


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borkowice ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Borkowice
Numer identyfikacyjny REGON 000531980		Wysłać bez pisma przewodniego 225FB9ED7DAFE82D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	19 337 141,23	19 815 899,77	A Fundusz	19 468 477,66	19 963 874,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	15 515,15	6 953,75	A.I Fundusz jednostki	5 265 896,98	3 985 976,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	19 321 626,08	19 808 946,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 202 580,68	15 977 897,21
A.II.1 Środki trwałe	19 064 402,08	19 579 188,52	A.II.1 Zysk netto (+)	14 202 580,68	15 977 897,21
A.II.1.1 Grunty	509 502,10	737 031,75	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 063 190,29	18 448 675,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	136 456,52	111 974,60	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	328 088,35	266 209,87	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	27 164,82	15 296,73	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	188 828,17	213 218,32
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	257 224,00	229 757,50	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	188 828,17	213 218,32
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 774,91	38 542,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 698,00	1 183,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 910,23	18 092,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	89 739,63	95 737,55

SKARBNIK GMINY

mgr Marlena Tarka - Indyka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

225FB9ED7DAFE82D

WÓJT

mgr Robert Fidos
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 377,27	17 610,68
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	26 742,48	40 984,11
B Aktywa obrotowe	320 164,60	361 192,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	15 021,52	16 170,51	D.II.8 Fundusze specjalne	585,65	1 068,22
B.I.1 Materiały	15 021,52	16 170,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	585,65	1 068,22
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	277 814,95	302 969,72			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	277 814,95	302 969,72			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 328,13	42 052,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 328,13	42 052,33			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

mgr Mariela Tarka-Indyka
 (główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

225FB9ED7DAFE82D

WÓJT

mgr Robert Fidos
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	19 657 305,83	20 177 092,33	Suma pasywów	19 657 305,83	20 177 092,33

SKARBNIK GMINY

Marlena Tarka-Indyka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

225FB9ED7DAFE82D

WÓJT
mgr Robert Fidos

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Marlena Terka Indyka

mgr Marlena Terka Indyka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

225FB9ED7DAFE82D

WÓJT

Robert Fidos

mgr Robert Fidos

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmującego w szczególności:
1.1	nazwę jednostki: Urząd Gminy Borkowice
1.2	siedzibę jednostki: Borkowice ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42, 26-422 Borkowice
1.3	adres jednostki: ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42, 26-422 Borkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Ustawa o samorządzie gminnym, Statut Gminy Borkowice, Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Borkowice. Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzorczej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostka sporządzająca samodzielnie sprawozdanie finansowe jednostka budżetowa
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zarządzenie Nr 15A/2018 z dnia 28 lutego 2018 r. Wójtka Gminy Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydatkach w podstawie ustawy o finansach publicznych według niej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub ist. otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji prawnej nabycy z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej przez komisję powołaną przez Wójta, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Środki analityczne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umożnienie jest na koncie 071 „Umożnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych umownanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umoznienia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego tj. Gminy Borkowice. Środki trwałe obejmują w szczególności: - nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, - maszyny i urządzenia, - środki transportu i inne rzeczy, - wyposażenie w obcych środkach trwałych, Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeżeli występuje ona jako „korzystający”. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku wykazania we własnym zakresie — według kosztu historycznego wartości, - w przypadku wytworzenia w trakcie inwentaryzacji — według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku ujawnienia w własnym zakresie — według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia — według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę lub komisję powołaną przez Wójta. - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego — w wysokości określonej przez powołaną komisję przez Wójta. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umoznionych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozmiaru ustawy o finansach publicznych i wydane na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. 2014, poz. 1053, Dz. U. z 2017, poz. 1421), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 2010, poz. 1579). Umożnienie umowne jest na koncie 071 „Umożnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umoznienia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartości gruntów nie podlega aktualizacji.

5.	Inne informacje												
5.1.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.												
5.2.	Sprawozdanie finansowe za rok 2020 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy pomimo wystąpienia okoliczności dotyczących występowania pandemii COVID-19. W roku 2020 Wójt Gminy Borkowice rozdyponował części rezerwy celowej w ramach zarządzania kryzysowego na zadania polegające na kierowaniu, reagowaniu i usuwaniu skutków zagrożenia w czasie pandemii na terenie Gminy Borkowice. W ramach walki z pandemią zakupione zostały rekawiczki jednorazowe, płyny do dezynfekcji, maseczki jednorazowe, przybory, kombinzony jednorazowy dla pracowników urzędu, jednostek podległych, jednostek OSP, mieszkańców Gminy, oraz na usługi krawieckie związane z szytciem maseczek wielokrotnego użytku dla pracowników UrG, jednostek podległych i mieszkańców Gminy. W chwili sporządzenia sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia i trudno przewidzieć skutki pandemii w roku 2021. Niemniej jednak jednostka będzie monitorować rozwój sytuacji i podejmować kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii.												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:												
1.													
1.1.	szeregowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego												
Zmiany stanu wartości początkowej, wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:				Ogółem wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			aktualizacja	przychody (nabycie, kupno)	przychody (nieodpłatne otrzymanie)	zbycie (sprzedaż)		likwidacja	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	179 390,73 zł	- zł	6 977,80 zł	- zł	6 977,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	186 368,53 zł		
1	Razem wartości niematerialne i prawne	179 390,73 zł	- zł	6 977,80 zł	- zł	6 977,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	186 368,53 zł		
2.1.	Grunt	509 502,10 zł	- zł	124 209,65 zł	103 320,00 zł	227 529,65 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	737 031,75 zł		
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność, ist, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 249 906,08 zł	- zł	1 822 039,37 zł	- zł	1 822 039,37 zł	- zł	3 019,16 zł	- zł	3 019,16 zł	34 068 926,29 zł		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	572 386,20 zł	- zł	- zł	205 706,18 zł	205 706,18 zł	- zł	- zł	205 706,18 zł	205 706,18 zł	572 386,20 zł		
2.4.	Środki transportu	986 624,22 zł	- zł	- zł	464 366,30 zł	464 366,30 zł	- zł	- zł	523 148,29 zł	523 148,29 zł	927 842,23 zł		
2.5.	Inne środki trwałe	307 562,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	307 562,50 zł		
2.	Razem środki trwałe	34 625 981,10 zł	- zł	1 946 249,02 zł	773 392,48 zł	2 719 641,50 zł	- zł	3 019,16 zł	728 854,47 zł	731 873,63 zł	36 613 748,97 zł		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	257 224,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	27 466,50 zł	27 466,50 zł	229 757,50 zł		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	34 883 205,10 zł	- zł	1 946 249,02 zł	773 392,48 zł	2 719 641,50 zł	- zł	3 019,16 zł	756 320,97 zł	739 340,13 zł	36 843 506,47 zł		

Zmiana stanu amortyzacji/umorzona wartośći niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rozdziołowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9-10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	Inne			dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	163 875,58 zł	- zł	15 539,20 zł	- zł	15 539,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	179 414,78 zł	15 515,15 zł	6 953,75 zł	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	163 875,58 zł	- zł	15 539,20 zł	- zł	15 539,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	179 414,78 zł	15 515,15 zł	6 953,75 zł	
2.1.	Grupy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	509 502,10 zł	737 031,75 zł	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 186 715,79 zł	- zł	1 436 554,09 zł	- zł	1 436 554,09 zł	- zł	3 019,16 zł	- zł	3 019,16 zł	15 620 250,72 zł	18 063 190,29 zł	18 448 675,57 zł	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	435 929,68 zł	- zł	24 481,92 zł	205 706,18 zł	230 188,10 zł	- zł	- zł	205 706,18 zł	205 706,18 zł	460 411,60 zł	136 456,52 zł	111 974,60 zł	
2.4.	Środki transportu	658 535,87 zł	- zł	61 878,48 zł	464 366,30 zł	526 244,78 zł	- zł	- zł	523 148,29 zł	523 148,29 zł	661 632,36 zł	328 088,35 zł	266 209,87 zł	
2.5.	Inne środki trwałe	280 397,68 zł	- zł	11 868,09 zł	- zł	11 868,09 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	292 265,77 zł	27 164,82 zł	15 296,73 zł	
2.	Razem środki trwałe	15 561 579,02 zł	- zł	1 534 782,58 zł	670 072,48 zł	2 204 855,06 zł	- zł	3 019,16 zł	728 854,47 zł	731 873,63 zł	17 034 560,45 zł	19 064 402,08 zł	19 579 188,52 zł	
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	257 224,00 zł	229 757,50 zł	
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2-3-4)	15 561 579,02 zł	- zł	1 534 782,58 zł	670 072,48 zł	2 204 855,06 zł	- zł	3 019,16 zł	728 854,47 zł	731 873,63 zł	17 034 560,45 zł	19 321 626,08 zł	19 808 946,02 zł	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami													
	jednostka nie dysponuje.													
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
	Nie zaciągniętych przesłanki dokonania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wliczyć													
	nie dotyczy													
1.5.	wartości nieamortyzowanych lub nieumaznanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu													
	nie dotyczy													
1.6.	liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych													
	nie dotyczy													
1.7.	dane o opisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan													
	Stan odpisów aktualizujących wartości należności													
Lp.	Podmiot	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego							
1	2	3	4	zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbyte (-)	8							

1.	Odsetki od zobowiązań pieniężnych i odpadów komunalnych (K.290)	36 973,00 zł	8 764,00 zł	- zł	- zł	45 737,00 zł
	Pozostałe należności:					
		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	RAZEM:	36 973,00 zł	8 764,00 zł	- zł	- zł	45 737,00 zł

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według porcyli bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

a)	powyżej 1 rok do 3 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.13. wykaz istotnych porcyli czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Przyjęte uproszczenia w rachunkowości oraz zasady ich rozliczeń w rachunkowości stosowane są uproszczenia zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności:

- 1) w zakresie kosztów:
 - a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontaktach zespółu „4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w szczególności podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków,
 - b) za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej,
 - c) wartość paliwa księguje się w koszty w dacie nabycia, ustalenie stanu zapasów paliwa dokonuje się na dzień bilansowy na podstawie wyników inwentaryzacji przeprowadzonej w drodze spisu z natury.
- 2) w zakresie wydatków:
 - a) faktury dotyczące wydatków księguje się w koszty miesięca sprawozdawczego, którego dotyczy zakup,
 - b) zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia nie wykazane w bilansie			
Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należnego wykonania umów, w tym:	192 776,90 zł	250 101,31 zł
1.1.	gwarancje ubezpieczeniowe	192 776,90 zł	250 101,31 zł
1.2.	gwarancje bankowe	- zł	- zł
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	- zł	- zł
3.	Poręczenia	- zł	- zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
-----	----------------------------------	-------

1.	nagrody jubileuszowe	24 450,00 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	1 075,84 zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	28 742,40 zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzieży, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)	5 060,35 zł
RAZEM:		59 328,59 zł

1.16.	Inne informacje	
	nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów	
	nie zachodziły przesłanki	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	nie zachodziły przesłanki	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie zachodziły przesłanki	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	Inne informacje	
	Wobec wszystkich należności wymagalnych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.	

SKARBNIK GMINY
(główny księgowy)

mgr Marianna Latka-Indyka

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
(kierownik jednostki)

mgr Robert Fiaos

Borkowice dnia 31.03.2021 r.

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że wg stanu na dzień 31.12.2020 r. została przeprowadzona i rozliczona inwentaryzacja materiałów i środków pieniężnych w kasie Urzędu Gminy Borkowice.

Stan konta na rachunkach bankowych został potwierdzony przez bank.


W drodze weryfikacji zainwentaryzowano pozostałe aktywa i pasywa.

SKARBNIK GMINY

mgr Marlena Jarka-Indyka

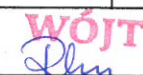
WÓJT

mgr Robert Fidos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borkowice ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON 000531980		Wysłać bez pisma przewodniego AB2716C23B0B5447 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	19 664 878,90	21 436 361,45	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	355 949,21	343 482,71	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 000,00	970,02	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	19 291 929,69	21 091 908,72	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 448 138,76	5 433 818,93	
B.I. Amortyzacja	1 504 057,14	1 543 343,98	
B.II. Zużycie materiałów i energii	678 512,84	639 405,70	
B.III. Usługi obce	1 242 686,40	1 161 468,91	
B.IV. Podatki i opłaty	173 193,96	172 412,57	
B.V. Wynagrodzenia	1 351 897,32	1 445 512,27	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	279 889,27	276 015,77	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	217 563,59	190 359,73	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	337,49	5 300,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,75	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 216 740,14	16 002 542,52	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 413,00	237,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	4 413,00	237,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 969,76	5 706,36	


Marlena Tarka-Indyka
mgr Marlena Tarka-Indyka
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień


WÓJT
mgr Robert Fidos
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 969,76	5 706,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 218 183,38	15 997 073,16
G.	Przychody finansowe	1 686,46	1 582,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 686,46	1 582,23
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	17 289,16	20 758,18
H.I.	Odsetki	17 289,16	20 758,18
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 202 580,68	15 977 897,21
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	14 202 580,68	15 977 897,21

SKARBNIK GMINY

mgr Marlena Tarka - Indyka
 Marlena Tarka - Indyka
 główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Robert Fidos
 mgr Robert Fidos

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY


Marlena Tarka - Indyka
mgr Magdalena
główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Robert Fidos

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borkowice ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON 000531980			Wysłać bez pisma przewodniego CC64E2ECFA84B018 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 791 360,95	5 265 896,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		21 665 660,09	22 814 866,13
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		13 661 250,54	14 202 580,68
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		6 418 827,91	6 590 182,93
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 585 581,64	1 918 782,52
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	103 320,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		22 191 124,06	23 173 176,43
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		19 685 877,34	21 416 747,78
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		2 442 921,35	1 694 627,50
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		42 692,27	58 781,99
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		19 633,10	3 019,16
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		5 265 896,98	3 985 976,80

SKARBNIK GMINY


Marlena Tarka - Indyka
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Robert Fidos
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 202 580,68	15 977 897,21
III.1.	zysk netto (+)	14 202 580,68	15 977 897,21
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 468 477,66	19 963 874,01

SKARBNIK GMINY


mgr Marlena Tarka-Indyka
główny księgowy

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Robert Fidos
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


mgr Marlena Tarka-Indyk

główny księgowy


2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


mgr Robert Fidos

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borkowice ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON 000531980		Wysłać bez pisma przewodniego FCEB573438F4225B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 791 360,95	5 265 896,98	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	21 665 660,09	22 814 866,13	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 661 250,54	14 202 580,68	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 418 827,91	6 590 182,93	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 585 581,64	1 918 782,52	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	103 320,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	22 191 124,06	24 147 634,92	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 685 877,34	21 416 747,78	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 442 921,35	2 669 085,99	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	42 692,27	58 781,99	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	19 633,10	3 019,16	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 265 896,98	3 985 976,80	

SKARBNIK GMINY

mgr Marlena Tarka - Indyka
główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Robert Fidos
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 202 580,68	15 977 897,21
III.1.	zysk netto (+)	14 202 580,68	15 977 897,21
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 468 477,66	19 963 874,01

SKARBNIK GMINY

Marlena Tarka Indyka
 Marlena Tarka Indyka
 główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Robert Fidos
 mgr Robert Fidos

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Marlena Tarka-Indyka
mgr Marlena Tarka-Indyka
główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Robert Fidos

kierownik jednostki