

Informacja dodatkowa do bilansu Urzędu Gminy w Borowiu

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	<i>Nazwę jednostki</i>
	URZĄD GMINY BOROWIE
1.2	<i>Siedzibę jednostki</i>
	ul. Aleksandra Sasimowskiego 2, 08-412 Borowie
1.3	<i>Adres jednostki</i>
	ul. Aleksandra Sasimowskiego 2, 08-412 Borowie
1.4	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	<p>Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy w tym min.</p> <p>a) z zakresu pomocy rodzinom i osobom w przewyżczeniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodzin;</p> <p>b) z zakresu usług administracyjnych świadczonych dla ludności oraz usług z art.. 7 ust.1 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. O samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019r. Poz. 506).</p>
2	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2021
3	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Nie dotyczy
4	<i>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz Zarządzeniem Nr 115/2016 Wójta Gminy Borowie z dnia 30 grudnia 2016r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Borowie po zmianach. Zmiana zasad nie wpływa na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.</p> <p>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. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :</p> <p>a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,</p> <p>b) w przypadku darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu,</p> <p>c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji - według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej z dnia ujawnienia pomniejszonej o zużycie,</p> <p>d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia.</p>

	<p>Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje się metodą liniową, polegającą na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych przez cały okres użytkowania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie w momencie zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania lub bezpośrednio po zakupie, umarza się :</p> <p>a) książki i zbiory biblioteczne, b) odzież i umundorowanie, c) meble i dywany d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Należności - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania - z tytułu dostaw w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania finansowe wycenia się według wartości godziwej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów przyjmuje się w wartości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia. Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyjmuje się w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Wynik finansowy netto składa się z : wyniku ze sprzedaży, wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, wyniku z operacji finansowych.</p>
5	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1	
1.1.	<p>Szczegółowy zakres zmian 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Stan wartości niematerialnych i prawnych na 01 stycznia 2021 r. , jak i na 31 grudnia 2021r. nie uległ zmianie i wynosi 194 883.94 zł. Umorzenie na dzień 31 grudnia 2021r. wynosiło-194 883.94 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi 0.00 zł.</p> <p>Wartość inwentarzowa środków trwałych na dzień 01 stycznia wyniosła 80 332 315.85 zł. W wyniku wygaśnięcia trwałego zarządu zwiększyła się wartość środków trwałych o kwotę 34 704.23 zł. W ciągu roku sprawozdawczego w wyniku zakupu i przyjęcia z inwestycji stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 3 671 294.65 zł . W trakcie roku Urząd Gminy w Borowiu nieodpłatnie przekazał Zespołowi Szkół w Głoskowie środek trwały z zadania inwestycyjnego pn: " Rozbudowa budynku szkolnego w Głoskowie " na kwotę 872 272.37 zł. Zmniejszenie stanu środków trwałych wyniosło 1 115 124.74 zł co daje stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2021 r. 82 888 485.76 zł.</p> <p>Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w roku sprawozdawczym wyniosły 4 360 540.67 zł. Dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych w budowie o kwotę 3 545 607.44 zł, w związku z oddaniem do użytkowania. Na dzień 31 grudnia 2021r. stan środków trwałych w budowie (inwestycje) wynosi 1 341 705.43 zł.</p> <p>Szczegółowe informacje dotyczące zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawiono w tabeli nr 1 do informacji. W tabeli nr 2 przedstawiono zmianę stanu amortyzacji/ umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.</p>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Wartość rynkowa środków trwałych jest równa wartości inwentarzowej i wynosi 82 888 485.76 zł.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizacyjnych.
1.4.	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 19 773.85, co szczegółowo przedstawia tabela nr 3
1.5.	<i>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	Nie dotyczy
1.6.	<i>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	Nie dotyczy
1.7.	<i>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</i>
	W 2021 roku dokonano odpisu aktualizującego należności dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami w wysokości 107 438.75 zł .Dokonano odpisu aktualizacyjnego pozostałych należności na kwotę 3 606 .86 zł. Stan ogółem odpisów aktualizujących należności na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 1400614.36 zł.Szczegółowe informacje dotyczące odpisów aktualizujących należności przedstawia tabela nr 4.
1.8.	<i>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Nie dotyczy
1.9.	<i>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
	Nie dotyczy
1.10.	<i>Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasingfinansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</i>
	Nie dotyczy
1.11.	<i>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Nie dotyczy
1.12.	<i>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</i>
	Nie dotyczy
1.13.	<i>Wykaz istotnych pozycji 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</i>
	Na koniec 2021 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 6 473 359.68 zł, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 604 938.75 zł. Szczegółowe informacje przedstawiono w tabeli nr 5
1.14.	<i>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Nie dotyczy
1.15.	<i>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	a) odprawy emerytalne i rentowe - 00.00 zł
	b) ekwiwalent za urlop - 0.00 zł
	c) ekwiwalent za pranie odzieży - 2 142.00 zł
	d) nagrody jubileuszowe - 36 176.25 zł
1.16.	<i>Inne informacje</i>
2	
2.1.	<i>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Nie zachodziły przesłanki do utworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów. Wartość zapasów stanowi paliwo do samochodów służbowych Urzędu Gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 4 495.41zł.
2.2.	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	W 2021 roku poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 4 360 540.67 zł. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, przedstawia tabela nr 6 do informacji dodatkowej.
2.3.	<i>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>

	W 2021r. wykazane zostały przychody operacyjne w łącznej kwocie 5 378.07 zł, które dotyczą przychodów z tytułu odszkodowań od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie oraz darowizn.
2.4.	<i>Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</i>
	Nie dotyczy j.s.t.
2.5.	<i>Inne informacje</i>
	Nie dotyczy
3	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	Nie dotyczy

Hanna Ośko
(główny księgowy/skarbnik)

29 kwiecień 2022
rok miesiąc dzień

Wiesław Gąska
kierownik jednostki

Tabela nr 1
do informacji dodatkowej za 2021 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

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 zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	194 883.94				0.00				0.00	194 883.94
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0.00				0.00	0.00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	194 883.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194 883.94
2.1.	Grunty	2 097 296.18		24 306.36	109 401.76	133 708.12	27 843.44			27 843.44	2 203 160.86
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	19 773.85				0.00					19 773.85
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 742 452.12		34 459.23	3 422 675.68	3 457 134.91	165 801.60		872 272.37	1 038 073.97	78 161 513.06
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	500 156.35		66 921.62	13 530.00	80 451.62		49 207.33		49 207.33	531 400.64
2.4.	Środki transportu	1 082 853.98				0.00				0.00	1 082 853.98
2.5.	Inne środki trwałe	909 557.22				0.00				0.00	909 557.22
2.	Razem środki trwałe	80 332 315.85	0.00	125 687.21	3 545 607.44	3 671 294.65	193 645.04	49 207.33	872 272.37	1 115 124.74	82 888 485.76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	526 772.20		4 360 540.67		4 360 540.67			3 545 607.44	3 545 607.44	1 341 705.43
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0.00				0.00	0.00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	80 859 088.05	0.00	4 486 227.88	3 545 607.44	8 031 835.32	193 645.04	49 207.33	4 417 879.81	4 660 732.18	84 230 191.19

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2022 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej za 2021 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej 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.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	194 883.94				0.00				0.00	194 883.94	0.00	0.00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	194 883.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194 883.94	0.00	0.00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 264 910.94		3 123 100.66	27 723.48	3 150 824.14	111 041.04			111 041.04	25 304 694.04	36 374 112.36	52 856 819.02
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	442 888.37		16 718.48	65 383.01	82 101.49		49 207.33		49 207.33	475 782.53	186 469.19	55 618.11
2.3.	Środki transportu	978 048.98		24 660.00		24 660.00				0.00	1 002 708.98	104 805.00	80 145.00
2.4.	Inne środki trwałe	823 202.46		28 302.38		28 302.38				0.00	851 504.84	86 354.76	58 052.38
2.	Razem środki trwałe	24 509 050.75	0.00	3 192 781.52	93 106.49	3 285 888.01	111 041.04	49 207.33	0.00	160 248.37	27 634 690.39	36 751 741.31	53 050 634.51
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
ii.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	24 509 050.75	0.00	3 192 781.52	93 106.49	3 285 888.01	111 041.04	49 207.33	0.00	160 248.37	27 634 690.39	36 751 741.31	53 050 634.51

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2022 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3
do informacji dodatkowej za 2021 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działka nr 194 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0.1057	0.0000	0.0000	0.1057
		Wartość (zł)	311.75	0.00	0.00	311.75
2.	działka nr 330/13 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0.1059	0.0000	0.0000	0.1059
		Wartość (zł)	262.80	0.00	0.00	262.80
3	działka nr 330/4 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0.0883	0.0000	0.0000	0.0883
		Wartość (zł)	217.64	0.00	0.00	217.64
4	działka nr 330/5 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0.1101	0.0000	0.0000	0.1101
		Wartość (zł)	273.22	0.00	0.00	273.22
5	działka nr 330/14 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0.1059	0.0000	0.0000	0.1059
		Wartość (zł)	262.80	0.00	0.00	262.80
6	działka nr 330/6 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0.0813	0.0000	0.0000	0.0813
		Wartość (zł)	201.75	0.00	0.00	201.75
7	działka nr 330/7 położona w miejscowości Borowie	Powierzchnia (m ²)	0.0934	0.0000	0.0000	0.0934
		Wartość (zł)	231.79	0.00	0.00	231.79
8	działka nr 206/1 położona w miejscowości Głusków	Powierzchnia (m ²)	0.1273	0.0000	0.0000	0.1273
		Wartość (zł)	31.65	0.00	0.00	31.65
9	działka nr 206/2 położona w miejscowości Głusków	Powierzchnia (m ²)	0.0738	0.0000	0.0000	0.0738
		Wartość (zł)	18.35	0.00	0.00	18.35
10	działka nr 207/1 położona w miejscowości Głusków	Powierzchnia (m ²)	0.0738	0.0000	0.0000	0.0738
		Wartość (zł)	12.56	0.00	0.00	12.56
11	działka nr 207/2 położona w miejscowości Głusków	Powierzchnia (m ²)	0.6900	0.0000	0.0000	0.6900
		Wartość (zł)	117.44	0.00	0.00	117.44
12	działka nr 220/1 położona w miejscowości Iwowe	Powierzchnia (m ²)	0.0600	0.0000	0.0000	0.0600
		Wartość (zł)	122.10	0.00	0.00	122.10
13	działka nr 375/3 położona w miejscowości Iwowe	Powierzchnia (m ²)	0.6300	0.0000	0.0000	0.6300
		Wartość (zł)	17 260.00	0.00	0.00	17 260.00
15	działka nr 1077 położona w miejscowości Iwowe	Powierzchnia (m ²)	0.2000	0.0000	0.0000	0.2000
		Wartość (zł)	390.00	0.00	0.00	390.00
16	działka nr 579/4 położona w miejscowości Laliny	Powierzchnia (m ²)	0.1100	0.0000	0.0000	0.1100
		Wartość (zł)	60.00	0.00	0.00	60.00
17	RAZEM	Powierzchnia (m²)	2.6555	0.0000	0.0000	2.6555
		Wartość (zł)	19 773.85	0.00	0.00	19 773.85

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2022 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4
do informacji dodatkowej za 2021 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami	1 121 618.40	107 438.75			1 229 057.15
2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	142 665.50				142 665.50
3.	Należności wątpliwe	0.00				0.00
4	Pozostałe należności budżetowe	25 801.71	3 090.00			28 891.71
5	RAZEM	1 290 085.61	110 528.75	0.00	0.00	1 400 614.36

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2022 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 5
do informacji dodatkowej za 2021 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych według tytułów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
I	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 473 359.68	6 672 971.33
	Decyzje przyznające świadczenia rodzinne na okres zasiłkowy obejmujący 2022 rok	1 539 247.40	1 782 644.87
	Decyzje przyznające świadczenia wychowawcze na okres zasiłkowy obejmujący 2022 rok	2 468 379.80	2 513 895.60
	Z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2022	442.40	667.88
	Opłaty roczne uiszczane w przyszłych okresach za zajęcie pasa drogowego	2 465 290.08	2 375 762.98
II	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	604 938.75	629 120.37
	Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	176 256.75	188 272.37
	Przychody z tytułu subwencji oświatowej	428 682.00	440 848.00
Razem		7 078 298.43	7 302 091.70

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2022 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6
do informacji dodatkowej za 2021 rok
Urzędu Gminy w Borowiu

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	701 515.15	0.00	0.00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	1 547 858.05	0.00	0.00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	776 283.74	0.00	0.00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	1 334 883.73	0.00	0.00
SUMA		4 360 540.67	0.00	0.00

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2022 kwiecień 29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)