INFORMACJA DODATKOWA

I.	*Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:*
1.	
1.2	*nazwę jednostki*
	GMINA BOROWIE
1.2	*siedzibę jednostki*
	Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2 08-412 Borowie
1.3	*adres jednostki*
	Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2 08-412 Borowie
1.4	*podstawowy przedmiot działalności jednostki*
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy w tym m.in. **1) Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2022 poz.559 z późn. zm.);** **2) Usługi z zakresu pomocy rodzinom w przezwyciężaniu trudnych sytauacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny;** **3) Usługi edukacyjne i wychowawcze**
2.	*wskazanie okresu objetego sprawozdaniem*
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2021 rok tj. za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku
3.	*wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe*
	Sprawozadanie finansowe zawiera dane łączne i obejmuje 5 jednostek budżetowych: **1) Urząd Gminy w Borowiu** **2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borowiu** **3) Zespół Oświatowy w Borowiu** **4) Zespół Szkół w Głoskowie** **5) Publiczna Szkoła Podstawowa w Iwowem**
4.	*omówienie przyjetych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)*
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości. **Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone 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 Rzeczpospolitej Polskiej, z tym, że:** **Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.** **Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości okreslonej w tej decyzji, otrzymane w drodze darowizny w wysokości określonej w umowie lub wartości rynkowej na dzień nabycia.** **Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu - według ceny nabycia, w przypadku darowizny - według ceny rynkowej z dnia nabycia z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia lub wartości określonej w decyzji lub wartości określonej w umowie darowizny albo umowie o nieopłatnym przekazaniu, w przypadku nieodpłatnego przekazania od jednostki budżetowej według wartości określonej w dokumencie przekazania. W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji według wartości posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości rynkowej z dnia ujawnienia pomniejszonej o zużycie.** **Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.** **Środki trwałe umarzane i amortyzowane są jednorazowo pod datą 31 grudnia, za okres całego roku.** **Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, polegającą na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych przez cały okres użytkowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jaj zakończenie w momencie zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.**

	Jednorazowo, lecz spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dodchodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. **Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.** **Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentaulanych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.** **Zapasy wycenia się w cenach zakupu.** **Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.** **Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.** **Rozliczenia międzyokresowe kosztów przyjmuje się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.** **Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyjmuje się w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.** **Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.** **Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".**
5.	*inne informacje*
	Nie dotyczy
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	*szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na poczatek roku obrotowego, zwiekszenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnetrznego oraz stan końcowy, a dla majatku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia*
	Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01 stycznia 2021 roku, jak i na dzień 31 grudnia 2021 r. nie uległ zmianie i wynosi 194 883,94 zł. Umorzenie na dzień 31 grudnia 2021 r. wartości niematerialnych i prawnych wynosi 194 883.94 zł.Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi 0.00 zł **Wartość inwentarzowa środków trwałych na dzień 01 stycznia 2021 roku wynosiła 89 135 021.25 zł. W ciągu roku sprawozdawczego w wyniku zakupu i przyjęcia z inwestycji stan środków trwałych zwiększył się o kwotę3 636 590.42 zł. Zmniejszenie stanu środków trwałych wyniosło 245 572.37 zł. Dokonano również wzajemnego wyłączenia nieodpłatnie przekazanych i otrzymanych środków trwałych pomiędzy jednostką Urzędu Gminy, a Zespołem Szkół w Głoskowie w kwocie 872 272.37 zł oraz pomiędzy Publiczną Szkołą Podstwową w Iwowem a jednostką Urzędu Gminy w kwocie 34 704.23 zł. Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 92 526 039.30 zł.** **Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w roku sprawozdawczym wyniosły 4 360 540.67 zł. Dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych w budowie o kwotę3 545 607.44 zł w związku z oddaniem do użytkowania. Na dzień 31 grudnia 2021 r. stan środków trwałych w budowie (inwestycje) wynosi 1 341 705.43 zł.** **Umorzenie środków trwałych na dzień 01 stycznia 2021 r. wynosiło 28 388 053.75 zł. Zwiększenie wartości umorzenia w 2021 roku wyniosło 3 541 975.48 zł . Dokonano zmniejszenia umorzenia środków trwałych w wyniku zbycia i przekazania na łączną kwotę 187 262.16 zł. . Łączne umorzenie na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 31 742 767.07 zł. Wartość netto środków trwałych(wraz z gruntami) na dzień bilansowy wynosi 58 576 146.37 zł.** **Szczegółowe informacje dotyczące zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych przedstawiono w tabeli nr 1 do informacji dodatkowej. W tabeli nr 2 przedstawiono zmianę stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.**
1.2.	*aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*
	Przyjęto, iż aktualna wartość rynkowa odpowiada wartości księgowej brutto środków trwałych i na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 92 526 039.30 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.	*wartość gruntów użytkowanych wieczyście*
	Wartośc gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 19 773,85 zł co szczegółowo przedstawia tabela nr 3
1.5.	*wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, uzywanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*
	Nie dotyczy
1.6.	*liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych*
	Nie dotyczy
1.7.	*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 pozyczek zagrożonych)*
	W 2021 roku dokonano odpisu aktualizującego należności dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami w kwocie 107 438.75 zł oraz pozostałych nalezności budżetowych w kwocie 3 090.00 zł. Stan ogółem odpisów aktualizujących należności na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 1 400 614.36 zł. Szczegółowy stan odpisów aktualizujących należności przedstawia tabela nr 4.
1.8.	*dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na poczatek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym*
	Nie zachodziły przesłanki do tworzenia rezerw
1.9.	*podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilanowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:*
	Poniższe informacje dotyczą zobowiązań długoterminowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu gminy Borowie tj. zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie ogółem 14 325 267.46 zł w tym:
a)	*powyżej 1 roku do 3 lat*
	3 999 384,00 zł
b)	*powyżej 3 do 5 lat*
	2 778 883,46 zł
c)	*powyżej 5 lat*
	7 547 000,00 zł
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 finasowego lub leasingu zwrotnego*
	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 poreczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiazań zabezpieczonych na majatku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń*
	Nie dotyczy
1.13.	*wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń miedzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń miedzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie*
	Na początek roku 2021 rozliczenia międzyokresowe kosztów wynosiły ogółem 6 475 013.88 zł, a na dzień 31 grudnia 2021 r. 6 672 971.33 zł. **Rozliczenia międzyokresowe przychodów na początek roku obrotowego wynosiły 604 938.75 zł, a na koniec roku obrotowego 629 120.37 zł** **Szczegółowe dane dotyczące tytułów rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przedstawia tabela nr 5 do informacji dodatkowej.**
1.14.	*łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poreczeń niewykazanych w bilansie*
	Nie dotyczy
1.15.	*kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*
	W 2021 roku w jednostkach objętych informacją wypłacono: nagrody jubileuszowe w kwocie 112 901.46 zł; ekwiwalent za pranie odzieży w kwocie 4 720.93zł; ekwiwalent za urlop w kwocie 408.87zł, nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej w kwocie 97 500,00 zł.
1.16.	*inne informacje*
	W 2021 roku z wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych prowadzonych przy jednostkach oświatowych przekazano do Budżetu Gminy Borowie środki finansowe w kwocie 41.96 zł.
2	
2.1.	*wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów*
	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących zapasów. Zapasy zostały wykazane w wartości nominalnej i wynoszą 17 905.01 zł. Są to: materiały w magazynach stołówek szkolnych w kwocie 5 734.40 zł; olej opałowy w kwocie 7 675.20 zł: paliwo do samochodów służbowych Urzędu Gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 4 495.41 zł.

2.2.	*koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym*
	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 umożliwiających wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, przedstawia tabela nr 6 do informacji dodatkowej.
2.3.	*kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie*
	W 2021 roku wykazane w Rachunku zysków i strat pozostałe przychody operacyjne w łącznej kwocie 18 328.27 zł dotyczą przychodów z otrzymanych darowizn rzeczowych i pieniężnych oraz odszkodowań od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie. Przychody finansowe w łącznej kwocie 8 026.77 zł dotyczą kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.
2.4.	*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*
	Nie dotyczy
2.5.	*inne informacje*
	Nie dotyczy
3	*Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majatkowej i finasowej oraz wynik finansowy jednostki*
	W bilansie z wykonania budżetu w Pasywach w poz. II.2 Wynik na operacjach niekasowych wykazano umorzenie pożyczki z WFOŚ i GW w kwocie 60 916.00 zł.

Hanna Ośko	2022 maj 19	Wiesław Gąska
(główny ksiegowy)	*(rok, miesiąc, dzień)*	*(kierownik jednostki)*

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez HANNA OŚKO; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:44:43 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez WIESŁAW GĄSKA; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:33:54 CEST

Tabela nr 1
do informacji dodatkowej za 2021 rok
GMINY BOROWIE

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	**2 101 506,18**		24 061,36	109 401,76	133 463,12	27 843,44		0,00	27 843,44	**2 207 125,86**
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	**19 773,85**				0,00			0,00	0,00	**19 773,85**
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	**84 521 398,52**		0,00	3 422 675,68	3 422 675,68	165 801,60		0,00	165 801,60	**87 778 272,60**
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	**506 376,35**		66 921,62	13 530,00	80 451,62		51 927,33	0,00	51 927,33	**534 900,64**
2.4.	Środki transportu	**1 082 853,98**				0,00				0,00	**1 082 853,98**
2.5.	Inne środki trwałe	**922 886,22**			0,00	0,00				0,00	**922 886,22**
2.	**Razem środki trwałe**	**89 135 021,25**	**0,00**	**90 982,98**	**3 545 607,44**	**3 636 590,42**	**193 645,04**	**51 927,33**	**0,00**	**245 572,37**	**92 526 039,30**
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)**	**89 661 793,45**	**0,00**	**4 451 523,65**	**3 545 607,44**	**7 997 131,09**	**193 645,04**	**51 927,33**	**3 545 607,44**	**3 791 179,81**	**93 867 744,73**

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2022 maj 19
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez HANNA OŚKO; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:45:48 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez WIESŁAW GĄSKA; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:35:22 CEST

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej za 2021 rok
GMINY BOROWIE

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				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
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	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 124 621,54		3 372 398,25	34 256,76	3 406 655,01	111 041,04		24 293,79	135 334,83	29 395 941,72	58 396 776,98	58 382 330,88
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	449 108,37		16 718,48	65 383,01	82 101,49		51 927,33	0,00	51 927,33	479 282,53	57 267,98	55 618,11
2.3.	Środki transportu	978 048,98		24 660,00		24 660,00	0,00		0,00	0,00	1 002 708,98	104 805,00	80 145,00
2.4.	Inne środki trwałe	836 274,86		28 558,98	0,00	28 558,98				0,00	864 833,84	86 611,36	58 052,38
2.	**Razem środki trwałe**	28 388 053,75	0,00	3 442 335,71	99 639,77	3 541 975,48	111 041,04	51 927,33	24 293,79	187 262,16	31 742 767,07	58 645 461,32	58 576 146,37
3.	**Środki trwałe w budowie**												
4.	**Zaliczki na środki trwałe**												
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)**	28 388 053,75	0,00	3 442 335,71	99 639,77	3 541 975,48	111 041,04	51 927,33	24 293,79	187 262,16	31 742 767,07	58 645 461,32	58 576 146,37

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2022 maj 19
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez HANNA OŚKO; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:47:04 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez WIESŁAW GĄSKA; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:36:49 CEST

Tabela nr 3
do informacji dodatkowej za 2021 rok
GMINY BOROWIE

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 Głosków	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 Głosków	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 Głosków	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 Głosków	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
14	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
15	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
	RAZEM	**Powierzchnia (m^2)**	**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 maj 19
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez HANNA OŚKO; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:48:15 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez WIESŁAW GĄSKA; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:37:55 CEST

Tabela nr 4
do informacji dodatkowej za 2021 rok
GMINY BOROWIE

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)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
HANNA OŚKO; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:49:51 CEST

2022 maj 19
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
WIESŁAW GĄSKA; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:41:59 CEST

Tabela nr 5
do informacji dodatkowej za 2021 rok
GMINY BOROWIE

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:**	**6 475 013,88**	**6 672 971,33**
	Decyzje przyznające świadczenia rodzinne na okres zasiłkowy obejmujący 2021 rok	1 539 247,40	1 782 644,87
	Decyzje przyznające świadczenia wychowawcze na okres zasiłkowy obejmujący 2021 rok	2 468 379,80	2 513 895,60
	Z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2022	2 096,60	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		**7 079 952,63**	**7 302 091,70**

Hanna Ośko
(główny księgowy)

2022 maj 19
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez HANNA OŚKO; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:51:14 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez WIESŁAW GĄSKA; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:40:06 CEST

Tabela nr 6
do informacji dodatkowej za 2021 rok
GMINY BOROWIE

Koszt wywtorzenia 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 ksiegowy)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez HANNA OŚKO; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:33:06 CEST

2022 maj 19
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez WIESŁAW GĄSKA; UG BOROWIE
Data: 2022.05.20 13:38:58 CEST