

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</i>
1.	
1.2	<i>nazwę jednostki</i>
	GINA BOROWIE
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2 08-412 Borowie
1.3	<i>adres jednostki</i>
	Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2 08-412 Borowie
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	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. 2019 poz.506); 2) Usługi z zakresu pomocy rodzinom w przewyższaniu trudnych sytuacji życiowych, wspieranie rodzin i osób w zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb, wspieranie rodziny; 3) Usługi edukacyjne i wychowawcze
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok tj. za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	Sprawozdanie 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 Iwowie
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	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 Rzeczypospolitej 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 określonej 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 nieodpłatnym 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 użytkowania, a jej zakończenie w momencie zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

	<p>Jednorazowo, lecz spisane 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 dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>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.</p> <p>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 ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Zapasy wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów przyjmuje się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyjmuje się w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.</p> <p>Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".</p>
5.	<i>inne informacje</i>
	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 2018 roku, jak i na 31 grudnia 2018r. nie uległ zmianie i wynosi 194.883,94 zł. Umorzenie roczne wyniosło 48.766,19 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2018r. 155.145,44 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi 39 738,50 zł</p> <p>Wartość inwentarzowa środków trwałych na dzień 01 stycznia 2018 roku wynosiła 61.559.845,09 zł. W ciągu roku sprawozdawczego w wyniku zakupu i przyjęcia z inwestycji stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 5.833.462,77 zł. Zmniejszenie stanu środków trwałych wyniosło 403.287,12 zł co daje stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2018 r. w kwocie 66.990.020,74 zł.</p> <p>Umorzenia środków trwałych na 01 stycznia 2018r. wynosiły 20.553.705,35 zł. Wartość umorzenia rocznego wynosi 2.649.375,85 zł. Łączne umorzenie na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 22.799.297,30 zł. Wartość netto środków trwałych(wraz z gruntami) na dzień bilansowy wynosi 44 190 723,44 zł.</p> <p>Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w roku sprawozdawczym wyniosły 10.408.388,24 zł. Dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych w budowie o kwotę 5.801.340,78 zł w związku z oddaniem do użytkowania. Na dzień 31 grudnia 2018r. stan środków trwałych w budowie (inwestycje) wynosi 8.296.563,60 zł.</p> <p>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.</p>
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Przyjęto, iż aktualna wartość rynkowa odpowiada wartości księgowej brutto środków trwałych i na 31 grudnia 2018 roku wynosi 66.990.020,74 zł.
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizacyjnych.
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 22.513,85 zł co szczegółowo przedstawia tabela nr 3

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych 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 pożyczek zagrożonych)
	W 2018 roku dokonano odpisu aktualizującego należności dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami w kwocie 489.261,36 zł. Dokonano zmniejszenia odpisu w kwocie 59,39 zł należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej. Stan ogółem odpisów aktualizujących należności na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 1.203.398,43 zł. Szczegółowy stan odpisów aktualizujących należności przedstawia tabela nr 4.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek 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 bilansowego, 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 10.178.311,21 zł w tym:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3.480.946,75 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.341.481,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	4.355.883,46 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 finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 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
	Na początek roku 2018 rozliczenia międzyokresowe kosztów wynosiły 5.787.530,40 zł a na dzień 31 grudnia 2018r. 6.034.118,77 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na początek roku obrotowego wynosiły 486.725,25 a na koniec roku obrotowego 495.926,05 zł Szczegółowe dane dotyczące tytułów rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przedstawia tabela nr 5 do informacji dodatkowej.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2018 roku w jednostkach objętych informacją wypłacono: nagrody jubileuszowe w kwocie 77.483,06 zł; ekwiwalent za pranie odzieży w kwocie 3.422,32 zł; ekwiwalent za urlop wypoczynkowy w kwocie 18.288,40 zł; odprawy emerytalne w kwocie 71.164,80 zł; nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej w kwocie 83.400,00 zł.
1.16.	inne informacje
	W 2018 roku z wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych prowadzonych przy jednostkach oświatowych przekazano do Budżetu Gminy Borowie środki finansowe w kwocie 185,18 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 17.066,67 zł. Są to: materiały w magazynach stołówek szkolnych w kwocie 2.562,30 zł; olej opałowy w kwocie 10.920,00 zł; paliwo do samochodów służbowych Urzędu Gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 3.584,37 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 2018 roku poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 10.408.388,24 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>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	W 2018 roku wykazane pozostałe przychody operacyjne w łącznej kwocie 269.842,20 zł dotyczą przychodów z tytułu otrzymanych darowizn rzeczowych i pieniężnych, odszkodowań od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie oraz przychodów z kar umownych.
2.4.	<i>informacje 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
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

SKARBNIK GMINY
 Hanna Ośko
 (główny księgowy)
 mgr Hanna Ośko

2019 kwiecień 26
 (rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
 (kierownik jednostki)

WÓJT GMINY
 mgr inż. Wiesław Gąska

Tabela nr 1
do informacji dodatkowej za 2018 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 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	1 752 972,88		12 444,45	156 742,71	169 187,16				0,00	1 922 160,04
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	22 513,85				0,00				0,00	22 513,85
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 798 276,62		0,00	5 592 478,05	5 592 478,05				0,00	62 390 754,67
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 677 993,57		19 677,54	52 120,02	71 797,56		403 287,12		403 287,12	1 346 504,01
2.4.	Środki transportu	1 317 273,02				0,00				0,00	1 317 273,02
2.5.	Inne środki trwałe	13 329,00				0,00				0,00	13 329,00
2.	Razem środki trwałe	61 559 845,09	0,00	32 121,99	5 801 340,78	5 833 462,77	0,00	0,00	403 287,12	403 287,12	66 990 020,74
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 689 516,14		10 408 388,24		10 408 388,24			5 801 340,78	5 801 340,78	8 296 563,60
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	65 249 361,23	0,00	10 440 510,23	5 801 340,78	16 241 851,01	0,00	0,00	6 204 627,90	6 204 627,90	75 286 584,34

SKARBNIK GMINY
Główna Osoba
(główny księgowy)

mgr Hanna Ośko

2019 kwiecień 26
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
mgr i.t. Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY

Tabela nr 2
do informacji dodatkowej za 2018 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 zwiększenia 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	106 379,25		48 766,19		48 766,19				0,00	155 145,44	88 504,69	39 738,50
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	106 379,25	0,00	48 766,19	0,00	48 766,19	0,00	0,00	0,00	0,00	155 145,44	88 504,69	39 738,50
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 250 855,97		2 344 560,94		2 344 560,94				0,00	20 595 416,91	38 547 420,65	41 795 337,76
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 487 741,81		76 076,91		76 076,91	403 783,90			403 783,90	1 160 034,82	190 251,76	186 469,19
2.3.	Środki transportu	804 344,57		227 968,20		227 968,20				0,00	1 032 312,77	512 928,45	284 960,25
2.4.	Inne środki trwałe	10 763,00		769,80		769,80				0,00	11 532,80	2 566,00	1 796,20
2.	Razem środki trwałe	20 553 705,35	0,00	2 649 375,85	0,00	2 649 375,85	403 783,90	0,00	0,00	403 783,90	22 799 297,30	39 253 166,86	42 268 563,40
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	20 553 705,35	0,00	2 649 375,85	0,00	2 649 375,85	403 783,90	0,00	0,00	403 783,90	22 799 297,30	39 253 166,86	42 268 563,40

WÓJT GMINY
Wiesław Gąska
Przewodniczący Rady Gminy
mgr Wiesław Gąska

2019 kwiecień 26
(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY
Hanna Ośko
Przewodnicząca Rady Gminy
mgr Hanna Ośko

Tabela nr 3
do informacji dodatkowej za 2018 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 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
14	działka nr 375/4 położona w miejscowości Iwowe	Powierzchnia (m ²)	0,1000	0,0000	0,0000	0,1000
		Wartość (zł)	2 740,00	0,00	0,00	2 740,00
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 (m ²)	2,7555	0,0000	0,0000	2,7555
		Wartość (zł)	22 513,85	0,00	0,00	22 513,85

Hanna Ośko
SKARBNIK GMINY
mgr *Hanna Ośko*

2019 kwiecień 26
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
mgr inż. *Wiesław Gąska*
(kierownik jednostki)

Tabela nr 4
do informacji dodatkowej za 2018 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	440 204,02	489 261,36			929 465,38
2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	142 722,89		59,39		142 663,50
3.	Należności wątpliwe	105 269,55				105 269,55
4	Pozostałe należności budżetowe	26 000,00				26 000,00
5	RAZEM	714 196,46	489 261,36	59,39	0,00	1 203 398,43

Hanna Ośko
mgr skarbnik gminy
SKARBNIK GMINY
mgr Hanna Ośko

2019 kwiecień 26
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
mgr inż. Wiesław Gąska (kierownik jednostki)
Wiesław Gąska

Tabela nr 5
do informacji dodatkowej za 2018 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
		3	4	4
I	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 787 530,40		6 034 118,77
	Decyzje przyznające świadczenia rodzinne na okres zasiłkowy obejmujący 2019 rok	1 343 499,32		1 377 021,00
	Decyzje przyznające świadczenia wychowawcze na okres zasiłkowy obejmujący 2019 rok	2 826 632,40		2 608 257,10
	Z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2019	22 312,96		3 063,67
	Opłaty roczne uiszczane w przyszłych okresach za zajęcie pasa drogowego	1 595 085,72		2 045 777,00
II	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	486 725,25		495 926,05
	Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	83 135,25		98 738,05
	Przychody z tytułu subwencji oświatowej	403 590,00		397 188,00
	Razem	6 274 255,65		6 530 044,82

SKARBNIK GMINY Hanna Ośko
(główny księgowy)
mgr Hanna Ośko

2019 kwiecień 26
(rok, miesiąc, dzień)

WOJEWÓDZTWO ŁÓDZKIE
Województwo Łódzkie
Wojewódzki Urząd Skarbowy w Łodzi
Wojewódzki Urząd Skarbowy w Łodzi
Wiesław Gaśka
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6
do informacji dodatkowej za 2018 rok
GMINY BOROWIE

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiający 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	2 090 616,78	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	5 041 845,61	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	3 186 675,85	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	89 250,00	0,00	0,00
SUMA		10 408 388,24	0,00	0,00

Hanna Ośko
SKARBNIK GMINY
(kierownik sekcji)
mgr Hanna Ośko

2019 kwiecień 26
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska
(kierownik jednostki)
mgr inż. Wiesław Gąska