

## Informacja dodatkowa do bilansu Urzędu Gminy w Borowiu

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1	
1.1	<i>Nazwę jednostki</i>
	<b>URZĄD GMINY BOROWIE</b>
1.2	<i>Siedzibę jednostki</i>
	<b>ul. Aleksandra Sasimowskiego 2, 08-412 Borowie</b>
1.3	<i>Adres jednostki</i>
	<b>ul. Aleksandra Sasimowskiego 2, 08-412 Borowie</b>
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 przezwyciężeniu 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>
	<b>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2018</b>
3	<i>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
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	<i>inne informacje</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 r. , 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 wyniosła 52 731 550.87 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 2018r. 58 161 726.52 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. W tabeli nr 2 przedstawiono zmianę stanu amortyzacji/ umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.</p>
1.2.	<p><i>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i></p> <p>Wartość rynkowa środków trwałych jest równa wartości inwentarzowej i wynosi 58 161 726.52 zł.</p>
1.3.	<p><i>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i></p> <p>Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizacyjnych.</p>
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 pozyczek zagrożonych )
	W 2018r. dokonano odpisów aktualizacyjnych należności w wysokości 489 261.36 zł dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych. Dokonano zmniejszenia odpisów o kwotę 59.39 zł. z tytułu zaliczki alimentacyjnej. Szczegółowe informacje dotyczące 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 dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
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.	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 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 koniec 2018 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 6 032 720.89 zł, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 495 926.05 zł. Szczegółowe informacje przedstawiono w tabeli nr 5
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	a) odprawy emerytalne i rentowe - 55 080.00 zł
	b) ekwiwalent za urlop - 17 032.40 zł
	c) ekwiwalent za pranie odzieży - 1 352.64 zł.
1.16.	Inne informacje
	2
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie zachodziły przesłanki do utworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów. Wartość zapasów stanowi paliwo do samochodów służbowych Urzędu Gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 3 584.37 zł.
2.2.	Koszty 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.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2018r. wykazane zostały przychody operacyjne w łącznej kwocie 225 475.01 zł., które dotyczą przychodów z tytułu darowizn pieniężnych, odszkodowań od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie oraz przychodów z kar umownych.
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 j.s.t.
2.5.	Inne informacje

	Nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr Hanna Gąska  
(główny księgowy/skarbnik)

2019 marzec 29  
 rok miesiąc dzień

WOJTA GMINY

mgr inż. Wiesław Gąska  
(kierownik jednostki)

Spółzgodni i:  
 Aneta Osziel

Tabela nr 1  
do informacji dodatkowej za 2018 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.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>194 883.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>194 883.94</b>
2.1.	Grunty	1 748 602.00		12 444.45	156 742.71	169 187.16				0.00	1 917 789.16
2.1.1.	Grunty stanowiące własność Jst, 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	47 993 902.28		0.00	5 592 478.05	5 592 478.05				0.00	53 586 380.33
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 671 773.57		19 677.54	52 120.02	71 797.56			403 287.12	403 287.12	1 340 284.01
2.4.	Środki transportu	1 317 273.02				0.00				0.00	1 317 273.02
2.5.	Inne środki trwałe					0.00				0.00	0.00
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>52 731 550.87</b>	<b>0.00</b>	<b>32 121.99</b>	<b>5 801 340.78</b>	<b>5 833 462.77</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>403 287.12</b>	<b>403 287.12</b>	<b>58 161 726.52</b>
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.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>56 421 067.01</b>	<b>0.00</b>	<b>10 440 510.23</b>	<b>5 801 340.78</b>	<b>16 241 851.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6 204 627.90</b>	<b>6 204 627.90</b>	<b>66 458 290.12</b>

SKARBNIK GMINY  
mgr Hanna Olska  
*(główny księgowy)*

2019 marzec 29  
*(rok, miesiąc, dzień)*

WÓJT GMINY  
mgr inż. Wiesław Cieska  
*(prezident rady gminy)*

Sponzorkami: Aneta Oszkiewicz

Tabela nr 2  
do informacji dodatkowej za 2018 rok  
Urzędu Gminy w Borowiu

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

Lp. składnika aktywów według układu w bilansie	Nazwa grupy rodzajowej	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem 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	dotycząca zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników			inne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.													
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	106 379.25		48 766.19		48 766.19				0.00	155 145.44	194 883.94	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	194 883.94	39 738.50
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 118 524.58		2 093 743.39		2 093 743.39				0.00	17 212 267.97	32 875 377.70	36 374 112.36
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 481 521.81		76 076.91		76 076.91	403 783.90			403 783.90	1 153 814.82	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					0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Razem środki trwałe	17 404 390.96	0.00	2 397 788.50	0.00	2 397 788.50	403 783.90	0.00	0.00	403 783.90	19 398 395.56	33 578 557.91	36 845 541.80
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	17 404 390.96	0.00	2 397 788.50	0.00	2 397 788.50	403 783.90	0.00	0.00	403 783.90	19 398 395.56	33 578 557.91	36 845 541.80

SKARBNIK GMINY  
(stanowisko powołano)  
mgr Hania Ośko

2019 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY  
(stanowisko powołano)  
mgr inż. Wiesław Gąska

Sponogchuj Aneta Osztikid

**Tabela nr 3**  
**do informacji dodatkowej za 2018 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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	0.1100	0.0000	0.0000	0.1100
		Wartość (zł)	60.00	0.00	0.00	60.00
17	<b>RAZEM</b>	<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>2.7555</b>	<b>0.0000</b>	<b>0.0000</b>	<b>2.7555</b>
		<b>Wartość (zł)</b>	<b>22 513.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22 513.85</b>

SKARBNIK GMINY

mgr Hanna Ośko  
(główny księgowy)

2019 marzec 29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr inż. Wiesław Ciska  
(kierownik jednostki)

Sporządził: Aneta Osakiel

Tabela nr 4  
do informacji dodatkowej za 2018 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	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	<b>RAZEM</b>	<b>714 196.46</b>	<b>489 261.36</b>	<b>59.39</b>	<b>0.00</b>	<b>1 203 398.43</b>

SKARBNIK GMINY  
mgr *Flora Osko*  
(główny księgowy)

2019 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: *Aneta Oszebiel*



**Tabela nr 5**  
**do informacji dodatkowej za 2018 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
		3	4	
I	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>5 773 769.30</b>		<b>6 032 720.89</b>
	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	8 551.86		1 665.79
	Opłaty roczne uiszczane w przyszłych okresach za zajęcie pasa drogowego	1 595 085.72		2 045 777.00
II	<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>486 725.25</b>		<b>495 926.05</b>
	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
	<b>Razem</b>	<b>6 260 494.55</b>		<b>6 528 646.94</b>

**SKARBNIK GMINY**  
*mgr. Hanna Oska*  
(główny księgowy)

2019 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓDZ GMINY**  
*mgr. Wiesława*  
(kierownik jednostki)

*Sporządził: Ameta Oska*

**Tabela nr 6**  
do informacji dodatkowej za 2018 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	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
<b>SUMA</b>		<b>10 408 388.24</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**SKARBNIK GMINY**  
mgr inż. *Anna Osztal*  
(Kierownik Jednostki)

2019 marzec 29  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJTA GMINY**  
mgr inż. *Wiesław Gąska*  
(Kierownik Jednostki)

*Sprawydzar F. Amela Osztal*