

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</i>
1.	
1.2	<i>nazwę jednostki</i>
	<b>GMINA BOROWIE</b>
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	<b>Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2 08-412 Borowie</b>
1.3	<i>adres jednostki</i>
	<b>Borowie ul. Aleksandra Sasimowskiego 2 08-412 Borowie</b>
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 z późn. zm.); 2) Usługi z zakresu pomocy rodzinom w przezwyciężaniu 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>
	<b>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2019 rok tj. za okres od 01 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku</b>
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 używania, 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.	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 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>Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01 stycznia 2019 roku, jak i na dzień 31 grudnia 2019 r. nie uległ zmianie i wynosi 194 883,94 zł. Umorzenie roczne wyniosło 37 195,05 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2019r. umorzenie wynosi 192 340,49 zł. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wynosi 2 543,45 zł</p> <p>Wartość inwentarowa środków trwałych na dzień 01 stycznia 2019 roku wynosiła 66 990 020,74 zł. W ciągu roku sprawozdawczego w wyniku zakupu i przyjęcia z inwestycji stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 9 937 784,24 zł. Zmniejszenie stanu środków trwałych wyniosło 170 288,21 zł co daje stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2019 r. w kwocie 76 757 516,77 zł.</p> <p>Umorzenie środków trwałych na dzień 01 stycznia 2019r. wynosiło 22 799 297,30 zł. Wartość umorzenia rocznego wynosi 2 871 176,34 zł (zwiększenie). Dokonano zmniejszenia umorzenia środków trwałych w wyniku zbycia i przekazania na łączną kwotę 159 259,74 zł. Łączne umorzenie na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 25 511 213,90 zł. Wartość netto środków trwałych(wraz z gruntami) na dzień bilansowy wynosi 51 246 302,87 zł.</p> <p>Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w roku sprawozdawczym wyniosły 8 168 403,30 zł. Dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych w budowie o kwotę 9 904 976,58 zł w związku z oddaniem do użytkowania. Na dzień 31 grudnia 2019r. stan środków trwałych w budowie (inwestycje) wynosi 6 559 990,32 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.	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 2019 roku wynosi 76 757 516,77 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 wieczysto
	Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 19 773,85 zł co szczegółowo przedstawia tabela nr 3

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>W 2019 roku dokonano odpisu aktualizującego należności dotyczących należności od dłużników alimentacyjnych wraz z odsetkami w kwocie 101 036,14 zł. Stan ogółem odpisów aktualizujących należności na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 1304 434,57 zł. Szczegółowy stan odpisów aktualizujących należności przedstawia tabela nr 4.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie zachodziły przesłanki do tworzenia rezerw</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.
	<b>Poniższe informacje dotyczą zobowiązań długoterminowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu gminy Borowie tj. zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie ogółem 14 726 214,21 zł w tym:</b>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	<b>3.650 946,75 zł</b>
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	<b>2 649 384,00</b>
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	<b>8 425 883,46</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Na początek roku 2019 rozliczenia międzyokresowe kosztów wynosiły ogółem 6 034 118,77 zł, a na dzień 31 grudnia 2019 r. 9 755 354,14 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na początek roku obrotowego wynosiły 495 926,05 zł, a na koniec roku obrotowego 557 994,08 zł Szczegółowe dane dotyczące tytułów rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przedstawia tabela nr 5 do informacji dodatkowej.</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>W 2019 roku w jednostkach objętych informacją wypłacono: nagrody jubileuszowe w kwocie 83 803,20 zł; ekwiwalent za pranie odzieży w kwocie 3 566,78 zł; ekwiwalent za urlop wypoczynkowy w kwocie 18 478,41 zł; odprawy emerytalne w kwocie 66 190,14 zł; nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej w kwocie 73 600,00 zł.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>W 2019 roku z wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych prowadzonych przy jednostkach oświatowych przekazano do Budżetu Gminy Borowie środki finansowe w kwocie 543,53 zł.</b>
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących zapasów. Zapasy zostały wykazane w wartości nominalnej i wynoszą 15 571,43 zł. Są to: materiały w magazynach stołówek szkolnych w kwocie 6 008,05 zł; olej opałowy w kwocie 5 152,00 zł; paliwo do samochodów służbowych Urzędu Gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 4 411,38 zł.</b>
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
	<b>W 2019 roku poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie w kwocie 8 168 403,30zł. 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.</b>

2.3.	<i>kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	<b>W 2019 roku wykazane pozostałe przychody operacyjne w łącznej kwocie 76 802,44 zł dotyczą przychodów z tytułu otrzymanych darowizn rzeczowych i pieniężnych oraz odszkodowań od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie. Wykazane przychody finansowe w łącznej kwocie 3 366,22 zł dotyczą kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.</b>
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>
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	<i>inne informacje</i>
	<b>Nie dotyczy</b>
3	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	<b>Nie dotyczy</b>

Hanna Ośko  
(główny księgowy)

2020 maj 07  
(rok, miesiąc, dzień)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
HANNA OŚKO; UG  
BOROWIE  
Data: 2020.05.13 15:12:09 CEST



Wiesław Gąska  
(kierownik jednostki)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
WIESŁAW GĄSKA; UG  
BOROWIE  
Data: 2020.05.13 15:10:47 CEST



Tabela nr 1  
do informacji dodatkowej za 2019 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:		przemieszczenie	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)			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
<b>I.</b>	<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	1 922 160,04		7 379,72	130 046,19	137 425,91	576,80		2 900,88	3 477,68	2 056 108,27
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	22 513,85				0,00			2 740,00	2 740,00	19 773,85
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 390 754,67		25 427,94	9 756 496,78	9 781 924,72	50 829,23		25 427,94	76 257,17	72 096 422,22
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 346 504,01		0,00	18 433,61	18 433,61			0,00	0,00	1 364 937,62
2.4.	Środki transportu	1 317 273,02				0,00			90 553,36	90 553,36	1 226 719,66
2.5.	Inne środki trwałe	13 329,00				0,00				0,00	13 329,00
2.	Razem środki trwałe	66 990 020,74	0,00	32 807,66	9 904 976,58	9 937 784,24	51 406,03	0,00	118 882,18	170 288,21	76 757 516,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 296 563,60		8 168 403,30		8 168 403,30			9 904 976,58	9 904 976,58	6 559 990,32
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>75 286 584,34</b>	<b>0,00</b>	<b>8 201 210,96</b>	<b>9 904 976,58</b>	<b>18 106 187,54</b>	<b>51 406,03</b>	<b>0,00</b>	<b>10 023 858,76</b>	<b>10 075 264,79</b>	<b>83 317 507,09</b>

Hanna Osiko  
(główny księgowy)

2020 maj 07  
(rok miesiąc dzień)

Wiesław Gąska  
(kontrolnik-rachmistrz)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
HANNA OSIKO GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Data: 2020.05.15 15:13:53 CEST

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
WIESŁAW GAŚKA KONTROLNIK-RACHMISTRZ  
BOROWIE  
Data: 2020.05.15 15:09:22 CEST

Tabela nr 2  
do informacji dodatkowej za 2019 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 wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem 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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
1.1	licencje na użytkowanie programów komputerowych	155 145,44		37 195,05		37 195,05				0,00	192 340,49	39 738,50	2 543,45
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>155 145,44</b>	<b>0,00</b>	<b>37 195,05</b>	<b>0,00</b>	<b>37 195,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192 340,49</b>	<b>39 738,50</b>	<b>2 543,45</b>
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 595 416,91		2 577 287,41		2 577 287,41	46 011,93		22 694,45	68 706,38	23 103 997,94	41 795 337,76	48 992 424,28
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	1 160 034,82		65 150,93		65 150,93				0,00	1 225 185,75	186 469,19	139 751,87
2.3	Środki transportu	1 032 312,77		227 968,20		227 968,20			90 553,36	90 553,36	1 169 727,61	284 960,25	56 992,05
2.4	Inne środki trwałe	11 532,80		769,80		769,80				0,00	12 302,60	1 796,20	1 026,40
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>22 799 297,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2 871 176,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2 871 176,34</b>	<b>46 011,93</b>	<b>0,00</b>	<b>113 247,81</b>	<b>159 259,74</b>	<b>25 511 213,90</b>	<b>42 268 563,40</b>	<b>49 190 194,60</b>
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1-4+5)</b>	<b>22 799 297,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2 871 176,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2 871 176,34</b>	<b>46 011,93</b>	<b>0,00</b>	<b>113 247,81</b>	<b>159 259,74</b>	<b>25 511 213,90</b>	<b>42 268 563,40</b>	<b>49 190 194,60</b>

Hanna Ośko  
(główny księgowy)

2020 maj 07  
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąsła  
(inżynier, adwokat)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
HANNA OŚKO GŁÓWNY KSIĘGOWY  
BOROWIE  
Data: 2020.05.13 15:14:47 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
WIESŁAW GAŚŁA INŻYNIER, ADWOKAT  
BOROWIE  
Data: 2020.05.13 15:08:24 CEST

**Tabela nr 3**  
**do informacji dodatkowej za 2019 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 <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 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
15	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
<b>RAZEM</b>		<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>2,6555</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>2,6555</b>
		<b>Wartość (zł)</b>	<b>19 773,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 773,85</b>

Hanna Ośko  
(główny księgowy)      2020 maj 07  
(rok, miesiąc, dzień)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
HANNA OŚKO; UG BOROWIE  
Data: 2020.05.13 15:15:52 CEST

Wiesław Gąska  
(kierownik jednostki)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
WIESŁAW GAŚKA; UG  
BOROWIE  
Data: 2020.05.13 15:10:18 CEST

**Tabela nr 4**  
**do informacji dodatkowej za 2019 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	929 465,38	101 036,14			1 030 501,52
2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	142 663,50				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>1 203 398,43</b>	<b>101 036,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 304 434,57</b>

Hanna Ośko  
(główny księgowy)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
HANNA OŚKO  
BOROWIE  
Data: 2020.05.07 15:16:36 CEST

2020 maj 07  
(rok, miesiąc, dzień)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
WIESŁAW GĄSKA; UG  
BOROWIE  
Data: 2020.05.07 15:06:53  
CEST

Wiesław Gąska  
(kierownik jednostki)



**Tabela nr 5**  
**do informacji dodatkowej za 2019 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	3	4
I	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>6 034 118,77</b>	<b>9 755 354,14</b>		
	Decyzje przyznające świadczenia rodzinne na okres zasiłkowy obejmujący 2020 rok	1 377 021,00	1 293 156,62		
	Decyzje przyznające świadczenia wychowawcze na okres zasiłkowy obejmujący 2020 rok	2 608 257,10	5 915 365,88		
	Z tytułu dostaw i usług dotyczące roku 2020	3 063,67	11 240,86		
	Opłaty roczne uiszczane w przyszłych okresach za zajęcie pasa drogowego	2 045 777,00	2 535 590,78		
II	<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>495 926,05</b>	<b>557 994,08</b>		
	Przychody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	98 738,05	158 830,08		
	Przychody z tytułu subwencji oświatowej	3 971 880,00	399 164,00		
	<b>Razem</b>	<b>6 530 044,82</b>	<b>10 313 348,22</b>		

Hanna Ośko

(główny księgowy)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
HANNA OŚKO G. BOROWIE  
Data: 2020.05.07 15:18:15 CEST

2020 maj 07

(rok, miesiąc, dzień)

**Podpis jest prawidłowy**

Wiesław Gąska

(kierownik jednostki)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
WIESŁAW GĄSKA G. BOROWIE  
Data: 2020.05.07 15:03:58 CEST

**Tabela nr 6**  
**do informacji dodatkowej za 2019 rok**  
**GMINY BOROWIE**

**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	2 033 096,48	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	4 940 391,31	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 018 309,65	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone	176 605,86	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>8 168 403,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Hanna Ośko  
 (główny księgowy)

**2020 maj 07**  
 (rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Gąska  
 (kierownik jednostki)

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
 HANNA OŚKO GMINY BOROWIE  
 Data: 2020.05.07 15:17:12 CEST

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
 WIESŁAW GAŃSKA GMINY BOROWIE  
 Data: 2020.05.07 15:05:35 CEST