

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Borów</b> ul. Konstytucji 3 Maja 22 57-160 Borów	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej , zakładu budżetowego , gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.			Adresat <b>Gmina Borów</b> ul. Konstytucji 3 Maja 22 57-160 Borów	
Numer identyfikacyjny REGON 000 533 831	<b>Zbiorówka</b>			Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>11 758 070,09</b>	<b>12 396 195,62</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>11 935 593,55</b>	<b>12 273 667,03</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>12 900,00</b>	<b>116 244,84</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>-2 707 922,74</b>	<b>-7 128 949,17</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 669 139,39</b>	<b>12 251 073,78</b>	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	<b>14 643 516,29</b>	<b>19 402 616,20</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>11 407 074,15</b>	<b>12 057 704,05</b>	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>	<b>19 622 517,58</b>	<b>24 830 777,18</b>
<b>1.1. Grunty</b>	<b>2 922 838,16</b>	<b>2 931 540,76</b>	<b>1.2. Strata netto (-)</b>	<b>4 979 001,29</b>	<b>5 428 160,98</b>
<b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	<b>309 848,00</b>	<b>309 848,00</b>	<b>III. Odpisy wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>8 225 034,70</b>	<b>8 907 010,63</b>	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>242 088,10</b>	<b>219 152,66</b>	<b>B. Fundusz Placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.4. Środki transportu</b>	<b>17 113,19</b>	<b>0,00</b>	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>594 341,45</b>	<b>312 639,40</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>262 065,24</b>	<b>193 369,73</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>5 079,61</b>	<b>25 788,95</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>525 907,47</b>	<b>285 095,45</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>54 030,70</b>	<b>6 877,00</b>	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>57 897,46</b>	<b>49 678,76</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>22 000,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	<b>267 941,22</b>	<b>26 411,45</b>
<b>1. Akcje i udziały</b>	<b>22 000,00</b>	<b>22 000,00</b>	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	<b>21 395,01</b>	<b>24 764,41</b>
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>111 028,42</b>	<b>121 987,52</b>
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	<b>28 531,56</b>	<b>26 767,20</b>
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6. Sumy obce (dłepozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	<b>3 234,55</b>	<b>4 085,13</b>
<b>B. Aktywa Obrotowe</b>	<b>771 864,91</b>	<b>190 110,81</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	<b>2 878,42</b>	<b>2 343,80</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 465,00</b>	<b>1 485,15</b>	<b>8 Fundusze specjalne</b>	<b>33 000,83</b>	<b>29 057,18</b>
<b>1. Materiały</b>	<b>3 465,00</b>	<b>1 485,15</b>	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>33 000,83</b>	<b>29 057,18</b>
			<b>8.2. Inne Fundusze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	63 354,37	1 755,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>746 297,09</b>	<b>150 869,78</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	398,00	0,00			
2. Należności od budżetów	265 244,09	22 706,95			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	480 655,00	128 162,83			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>22 102,82</b>	<b>37 755,88</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 244,52	35 483,53			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	2 858,30	2 272,35			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>12 529 935,00</b>	<b>12 586 306,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>12 529 935,00</b>	<b>12 586 306,43</b>

2019.03.28

.....  
Główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Borów</b> ul. Konstytucji 3 Maja 22 57-160 Borów	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> (wariant porównawczy)	Adresat <b>Gmina Borów</b> ul. Konstytucji 3 Maja 22 57-160 Borów	
Numer identyfikacji REGON <b>000 533 831</b>	sporządzony na dzień 31.12.2018r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>19 576 403,81</b>	<b>25 342 754,20</b>
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podatkowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		19 576 403,81	25 342 754,20
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>4 891 171,11</b>	<b>5 180 344,67</b>
B.I. Amortyzacja		370 400,22	471 707,31
B.II. Zużycie materiałów i energii		775 343,41	582 348,24
B.III. Usługi obce		695 696,90	902 853,70
B.IV. Podatki i opłaty		12 095,85	17 931,35
B.V. Wynagrodzenia		1 683 823,76	1 853 905,93
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		468 339,21	377 388,49
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		818 753,95	907 787,01
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		33 946,00	26 550,00
B.X. Pozostałe obciążenia		32 771,81	39 872,64
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>14 685 232,70</b>	<b>20 162 409,53</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>37 585,98</b>	<b>113 131,17</b>
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		800,00	301,60
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		36 785,98	112 829,57
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>9 545,69</b>	<b>769 542,14</b>
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
E.II. Pozostałe koszty operacyjne		9 545,69	769 542,14
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>14 713 272,99</b>	<b>19 505 998,56</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>29 888,81</b>	<b>34 911,22</b>
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach		240,00	260,00
G.II. Odsetki		29 647,59	34 651,22
G.III. Inne		1,22	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>99 645,51</b>	<b>138 293,58</b>

H.I. Odsetki	99 645,51	118 272,93
H.II. Inne	0,00	20 020,65
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>14 643 516,29</b>	<b>19 402 616,20</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>14 643 516,29</b>	<b>19 402 616,20</b>

(główny księgowy)

2019.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Borów</b> ul. Konstytucji 3 Maja 22 57-160 Borów	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat <b>Gmina Borów</b> ul. Konstytucji 3 Maja 22 57-160 Borów	
Numer identyfikacji REGON <b>931934928</b>	<b>sporządzone na dzień 31.12.2018 r.</b>	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>-1 672 863,99</b>	<b>-2 707 922,74</b>
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>		<b>27 464 102,54</b>	<b>37 827 941,54</b>
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 974 248,08	19 622 517,58
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		8 105 024,05	16 165 790,27
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		423 860,33	1 138 760,28
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		20 450,00	18 678,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		940 520,08	882 195,41
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>28 499 161,29</b>	<b>42 248 967,97</b>
I.2.1. Strata za rok ubiegły		4 850 062,69	4 979 001,29
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		19 630 099,22	25 065 346,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 409 433,01	11 321 973,53
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		22 377,84	0,00
I.2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		587 188,53	882 647,15
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>-2 707 922,74</b>	<b>-7 128 949,17</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>19 622 517,58</b>	<b>19 402 616,20</b>
III.1. zysk netto (+)		19 622 517,58	24 830 777,18
III.2. strata netto (-)			5 428 160,98
II.3. Nadwyżka środków obrotowych		4 979 001,29	0,00
<b>IV. Fundusz (II +, - III)</b>		<b>11 935 593,55</b>	<b>12 273 667,03</b>

(główny księgowy)

2019-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

### Informacja dodatkowa

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.
1.1. Nazwa jednostki: <b>Urząd Gminy Borów</b>
1.2. Siedziba jednostki: <b>Borów</b>
1.3. Adres jednostki: <b>ul. Konstytucji 3 Maja 22, 57-160 Borów</b>
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: <i>Urząd Gminy Borów jest jednostką organizacyjną Gminy działającą w formie jednostki budżetowej, przy pomocy której Wójt Gminy wykonuje zadania nałożone przepisami prawa, w szczególności przepisami ustawy o samorządzie gminnym</i>
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>2018 rok</b>
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Nie dotyczy</b>
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Urząd Gminy Borów stosuje zasady rachunkowości określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zm.), rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz 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 (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1911 ze zm.) oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. nr 208, poz. 1375).</i> <i>Dochody w sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych ujmowane są w Urzędzie Gminy w kwotach netto (tj. bez podatku VAT). Przychody ewidencjonowane są w kwotach netto.</i> <i>Wydatki w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków samorządowej jednostki budżetowej/jst wykazywane są w kwotach brutto.</i> <i>W Urzędzie Gminy stosowane są zasady wyceny aktywów i pasywów określone w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem następujących rozwiązań: środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</i> <i>Środki trwałe o wartości początkowej powyżej kwoty 3.500,00 zł amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</i>

Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się programów komputerowych (o okresie użytkowania dłuższym niż rok), których nabyciu nie towarzyszyło przeniesienie autorskich praw majątkowych lub udzielenie licencji na korzystanie z nich. Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się także programów komputerowych (systemów operacyjnych) zakupionych wraz z komputerem, bez którego komputer nie byłby urządzeniem kompletnym i zdolnym do użytkowania. Wartość początkowa zakupionych systemów operacyjnych zwiększa wartość początkową komputera.

Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 3.500 zł stosuje się 25% roczną stawkę umorzeniową. Odpisów umorzeniowych dla podstawowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej kwoty 3.500 zł dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia tych środków i wartości niematerialnych i prawnych do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym te środki postawiono w stan likwidacji, sprzedaży, przekazano nieodpłatnie, lub stwierdzono ich niedobór.

W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisu umorzeniowego za ten rok obrotowy dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym ten środek trwały był użytkowany.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach; odzież i umundurowanie; meble i dywany; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500 zł.

W przypadku otrzymania faktury korygującej wartość początkową środka trwałego dokonuje się korekty dotychczasowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu zmiany wartości początkowej i dalsze naliczanie odpisów następuje od zmienionej wartości. W przypadku ujawnienia środka trwałego wprowadzonego do ewidencji środków trwałych, dla którego nie dokonywano odpisów amortyzacyjnych, wartość odpisów zaległych (błąd nieistotny) ewidencjonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (Ma 071 – Wn 761), a odpisów bieżących Ma 071 – Wn 400. W przypadku gdy błąd dotyczący zaległych odpisów amortyzacyjnych uznany zostanie przez jednostkę za istotny, skutki korekty umowane są w ciężar konta 800 Fundusz jednostki.

W przypadku decyzji o czasowym wstrzymaniu budowy środka trwałego koszty związane z jej zabezpieczeniem zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761). W przypadku podjęcia decyzji o ostatecznym zaniechaniu budowy środka trwałego ogół kosztów poniesionych na budowę, zgromadzonych na koncie 080 „Środki trwałe w budowie (inwestycje)”, księguje się w dacie podjęcia przez kierownika jednostki pisemnej decyzji o zaniechaniu budowy i postawieniu jej w stan likwidacji w ciężar konta 800 „Fundusz jednostki”.

Efekty rzeczowe budowy podlegające ujęciu w ewidencji ilościowej (poza ewidencją wartościową) spisywane są w ciężar konta 800 – Fundusz jednostki.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane raz w roku na dzień bilansowy. Wyceny bilansowej należności dokonuje się do 20 marca każdego roku obrotowego. Odpisy aktualizujące (indywidualne) wartość należności uwzględniają również te zdarzenia i przestanki, które wystąpiły po dniu bilansowym i przed 20 marca (np. śmierć dłużnika, ogłoszenie upadłości przez dłużnika). Należności zapłacone po ostatnim dniu roku obrotowego, a przed 20 marca następnego roku obrotowego, nie podlegają aktualizacji wyceny.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego indywidualnego, równowartość całości dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych (należność główna) lub przychodów finansowych (należność odsetkowa). Rozwiązanie dokonanych wcześniej odpisów aktualizujących dokonywane jest wyłącznie w odniesieniu do odpisów aktualizujących indywidualnych i nie ma zastosowania do odpisów aktualizujących ogólnych.

Kwoty odpisów aktualizujących ogólnych ustalonych na ostatni dzień każdego roku obrotowego podlegają korekcie minus, lub korekcie plus w zależności od kwoty odpisów oszacowanych na ostatni dzień każdego kolejnego roku obrotowego. Zwiększenie kwoty odpisu ogólnego na należności główną dokonywane jest zapisem Wn 761 Ma 290, zaś zmniejszenie kwoty odpisu ogólnego na należność główną dokonywane jest zapisem Wn 290 Ma 760. Zwiększenie kwoty odpisu ogólnego na należności z tytułu odsetek dokonywana jest zapisem Wn 751 Ma 290, zaś zmniejszenie kwoty odpisu ogólnego na należność z tytułu odsetek dokonywane jest zapisem Wn 290 Ma 750.

Do przychodów Urzędu Gminy Borów zalicza się dochody budżetu Gminy Borów nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych. Ujęcie wymienionych dochodów stanowiących przychody Urzędu Gminy dokonywane jest w księgach rachunkowych Urzędu Gminy Borów na ostatni dzień roku budżetowego zapisem Wn 800 „Fundusz jednostki” Ma 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”. Zapis wymienionych dochodów dokonywany jest w ewidencji księgowej Urzędu Gminy Borów dowodem PK „Polecenie księgowania” na podstawie dochodów ewidencjonowanych na koncie 901 „Dochody budżetu”.

Koszty oraz zobowiązania z tytułu zagranicznej podróży służbowej naliczane są według średniego kursu NBP dla waluty obcej obowiązującej dla danego państwa z dnia odbycia zagranicznej podróży służbowej, a w przypadku podróży kilkudniowej z pierwszego dnia trwania zagranicznej podróży służbowej. W przypadku, gdy podróż służbowa odbywa się w dniach wolnych od pracy, naliczenie kosztów dokonywane jest według średniego kursu NBP dla waluty z ostatniego dnia roboczego, w którym dla danej waluty został ogłoszony kurs kupna.

Nie prowadzi się ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych na koncie 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (np. koszty prenumeraty na następny rok budżetowy) ujmowane są w całości w księgach rachunkowych roku, w którym wystawiony został dowód źródłowy potwierdzający powstanie kosztu.

#### 5. Inne informacje

Nie dotyczy

#### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

##### 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

1) 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 przedstawia **tabela nr 1.**



2) Zakres zmian w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego przedstawia <b>tabela nr 2.</b>
1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
<b>Brak informacji</b>
1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
<b>Nie dotyczy</b>
1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
<b>309 848,00</b>
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
<i>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu przedstawia <b>tabela nr 3.</b></i>
0
<b>Gmina Borów jest właścicielem 200 akcji o wartości emisyjnej 22.000,00 zł (100 akcji po 100,00 zł oraz 100 akcji po 120,00 zł).</b>
1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)
<i>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych) zawiera - <b>tabela nr 4.</b></i>
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym
<i>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, rozwiązaniu i stanie końcowym zawiera - <b>tabela nr 5.</b></i>
1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
<i>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty przedstawia - <b>tabela nr 6.</b></i>
1.10. Kwota 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>Brak</b>
1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Informacje w zakresie łącznej kwoty zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera **tabela nr 7**.

1.12. Łączna 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

Dane w zakresie łącznej kwoty 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 zawiera - **tabela nr 8**.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Brak**

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Łączna kwota otrzymanych przez Gminę gwarancji z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek oraz z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy, nie wykazanych w bilansie wyniosła na dzień 31 grudnia 2018 roku - **51.404,19 zł**

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Dane w zakresie kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia - **tabela nr 9**.

1.16. Inne informacje

**Brak**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Brak**

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

Informacje w zakresie kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym zawiera - **tabela nr 10**.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Dane w zakresie kwoty i charakteru poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie przedstawia - **tabela nr 11**.

2.4. Informacja 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**

Sebastian Bach

28.03.2019 r.

Waldemar Grochowski

.....

.....

.....

główny księgowy

data sporządzenia

kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	razem zwiększenia	rozchód	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
Aktywa trwałe	18 845 565,18	0,00	1 606 068,63	0,00	491 165,81	2 097 234,44	144 170,09	43 613,68	820 352,49	1 008 136,26	19 934 663,36
Wartości niematerialne i prawne	266 700,08	0,00	107 644,84	0,00	0,00	107 644,84	2 472,30	8 058,70	0,00	10 531,00	363 813,92
Rzeczowe aktywa trwałe	18 578 865,10	0,00	1 498 423,79	0,00	491 165,81	1 989 589,60	141 697,79	35 554,98	820 352,49	997 605,26	19 570 849,44
Środki trwałe	18 316 799,86	0,00	752 310,26	0,00	491 165,81	1 243 476,07	141 697,79	35 554,98	5 543,45	182 796,22	19 377 479,71
Grunty	2 922 838,16	0,00	0,00	0,00	14 470,05	14 470,05	224,00		5 543,45	5 767,45	2 931 540,76
Grunty stanowiące własność Gminy, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	309 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 848,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 274 577,52	0,00	650 571,71	0,00	476 695,76	1 127 267,47	0,00	14 093,00	0,00	14 093,00	13 387 751,99
Urządzenia techniczne i maszyny	2 438 389,21	0,00	101 738,55	0,00	0,00	101 738,55	141 473,79	21 461,98	0,00	162 935,77	2 377 191,99
Środki transportu	680 994,97	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 994,97
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	262 065,24	0,00	746 113,53	0,00	0,00	746 113,53	0,00	0,00	814 809,04	814 809,04	193 369,73



Tabela nr 3 - Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Treść	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Grunty, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:</b>	9 999,90	0,00	0,00	9 999,90
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Środki transportu, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne środki trwałe, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	9 999,90	0,00	0,00	9 999,90

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Wykorzystanie	rozwiązanie	aktualizacja wartości odpisów ogólnych	razem zmniejszenia	
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	124 789,79	786 976,35	122 080,29	0,00	0,00	122 080,29	789 685,85
Razem	124 789,79	786 976,35	122 080,29	0,00	0,00	122 080,29	789 685,85

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 5. Dane o stanie rezerw

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 6. Podział zobowiązań długoterminowych

Rodzaj zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	1 481 145,40	911 080,00	2 205 540,00	4 597 765,40
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	1 481 145,40	911 080,00	2 205 540,00	4 597 765,40



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na ostatni dzień roku obrotowego

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			
.....			
.....			
.....			
.....			
.....			
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 8. Wykaz zobowiązań warunkowych na ostatni dzień roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
.....			
.....			
<b>RAZEM</b>	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 9. Wykaz wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku obrotowym

Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia w roku obrotowym
Nagrody jubileuszowe	19 037,25
Odprawy emerytalne	20 880,00
Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	3 811,46
Inne	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>43 728,71</b>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 10. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
odsetki	0,00
różnice kursowe	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego - dane tabelaryczne

Tabela 11. Przychody i koszty występujące incydentalnie

Przychody występujące incydentalnie	Kwota przychodów incydentalnych w roku obrotowym	Koszty występujące incydentalnie	Kwota kosztów incydentalnych w roku obrotowym
Odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych, w tym z tytułu:	13 306,51	Koszty powstałe w wyniku zdarzeń losowych, w tym w związku z:	0,00
pożaru	0,00	pożarem	0,00
zalania	0,00	zalaniem	0,00
uszkodzenia mienia	13 306,51	wypadkiem komunikacyjnym	0,00
innych	0,00	aktem wandalizmu	0,00
Pozostałe przychody incydentalne, w tym:	78 155,85	innym zdarzeniem	0,00
darowizna	9 320,00		
inne	68 835,85		
<b>RAZEM</b>	<b>91 462,36</b>	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>