

ZARZĄDZENIE Nr 33/2021

Wójta Gminy Borkowice
z dnia 30 kwietnia 2021 roku

w sprawie : przedłożenia Radzie Gminy Borkowice „Sprawozdania finansowego za 2020 rok”

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku, poz. 713 - ze zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.)

Wójta Gminy Borkowice **zarządza:**

§ 1.

Przedłożyć Radzie Gminy Borkowice „ Sprawozdanie finansowe za 2020 rok, na które składa się :

1. Bilans z wykonania Budżetu Gminy Borkowice sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku,
2. Łączny Bilans Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku wraz z informacją dodatkową,
3. Łączny Rachunek Zysków i Strat Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony za rok 2020,
4. Łączne Zestawienie Zmian w Funduszu Samorządowych Jednostek Budżetowych za rok 2020.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr Robert Fidos

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzrejnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane o jednostek budżetowych.
6.	Aktiva i passywa wyrażone 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. Zarządzenie Nr 15A/2018 z dnia 28 lutego 2018 r. Wójt Gminy Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco: Aktywa i passywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niższej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalane w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących likwidacji stanowiącej nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione przez komisję powołaną przez Wójta Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umiarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadzają się do ewidencji, w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej ich stanu i stopnia zużycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Śladki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie umowne jest na koncie 071 „Umorzenie umowne” Amortyzacja” Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych umownych łączne na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzona oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego tj. Gminy Borkowice. Środki trwałe obejmują w szczególności: - nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, - maszyny i urządzenia, - środki transportu i inne rzeczy, - ubezpieczenia w obrotach środkach trwałych. Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”. Środki trwałe w dniu przjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu — według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie — według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia — według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę lub komisję powołaną przez Wójta. - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji — według posiadanych dokumentów - w przypadku zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny — według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego — w wysokości określonej przez powołaną komisję przez Wójta. - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego — w wysokości określonej przez powołaną komisję przez Wójta. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów), których się nie umarza wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych; wydane na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. 2010, poz. 1053; Dz. U. z 2017, poz. 1921), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 2010, poz. 1579). Umarzanie są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie umowne jest na koncie 071 „Umorzenie umowne” Umorzenie umowne jest na koncie 071 „Umorzenie umowne” W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dynamicznego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnoszą się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

5.	inne informacje											
5.1.	Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów, przychodów, należności - zobowiązań.											
5.2.	Sprawozdanie finansowe za rok 2020 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy pomimo wystąpienia okoliczności dotyczących występowania pandemii COVID-19. W roku 2020 Wójt Gminy Borkowice rozdyktował części rezerwy celowej w ramach zarządzania kryzysowego na zadania polegające na kierowaniu, reagowaniu i usuwaniu skutków zagrożeń w czasie pandemii na terenie Gminy Borkowice. W ramach walki z pandemią zakupione zostały rekrutacji jednostkowe, blony do dezynfekcji, maseczki, jednorazowe, przyłbice, kombinowany jednorazowy dla pracowników urzędu, jednostek podległych, jednostek OSP, mieszkańców gminy, oraz na usługi kwarantanny związane z zryciem masówek wielokrotnego użytku dla pracowników UG, jednostek podległych i mieszkańców gminy. W chwili sporządzania sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia i trudno przewidzieć skutki pandemii w roku 2021. Niemniej jednak jednostka będzie monitorować rozwój sytuacji i podejmować kroki, aby złagodzić negatywne skutki pandemii.											
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
1.	szczegółowy zakres 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia											
1.1.	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 (nabywanie)	przychody (nieodpłatne otrzymanie)		zbycie (sprzedaż)	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	194 616,30 zł	- zł	13 227,80 zł	- zł	13 227,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	207 844,10 zł	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	194 616,30 zł	- zł	13 227,80 zł	- zł	13 227,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	207 844,10 zł	
2.1.	Grunt	509 502,10 zł	- zł	124 209,65 zł	103 320,00 zł	227 529,65 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 370 699,58 zł	- zł	1 890 817,28 zł	- zł	1 890 817,28 zł	- zł	3 019,16 zł	- zł	3 019,16 zł	39 258 497,70 zł	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	764 740,07 zł	- zł	- zł	205 706,18 zł	205 706,18 zł	- zł	46 371,12 zł	205 706,18 zł	252 077,30 zł	718 368,95 zł	
2.4.	Środki transportu	1 249 924,22 zł	- zł	- zł	464 366,30 zł	464 366,30 zł	- zł	- zł	523 148,29 zł	523 148,29 zł	1 191 142,23 zł	
2.5.	Inne środki trwałe	441 601,50 zł	- zł	21 000,00 zł	- zł	21 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	462 601,50 zł	
2.	Razem środki trwałe	40 336 467,47 zł	- zł	2 036 026,93 zł	773 392,48 zł	2 809 419,41 zł	- zł	- zł	728 854,47 zł	778 244,75 zł	42 367 642,13 zł	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	285 224,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	40 621 691,47 zł	- zł	2 036 026,93 zł	773 392,48 zł	2 809 419,41 zł	- zł	49 390,28 zł	756 320,97 zł	805 711,25 zł	42 625 399,63 zł	

Zmiana stanu amortyzacji/umorzona wartośći niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			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.	Wartości niematerialne i prawne	179 101,15 zł	- zł	21 789,20 zł	- zł	21 789,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	200 890,35 zł	15 515,15 zł	6 953,75 zł
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	179 101,15 zł	- zł	21 789,20 zł	- zł	21 789,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	200 890,35 zł	15 515,15 zł	6 953,75 zł
2.1.	Grunt	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	509 502,10 zł	737 031,75 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 297 916,45 zł	- zł	1 558 065,42 zł	- zł	1 558 065,42 zł	- zł	3 019,16 zł	- zł	3 019,16 zł	18 852 962,71 zł	20 072 783,13 zł	20 405 534,99 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	601 600,63 zł	- zł	27 821,52 zł	205 706,18 zł	233 527,70 zł	- zł	46 371,12 zł	205 706,18 zł	252 077,30 zł	583 051,03 zł	163 139,44 zł	135 317,92 zł
2.4.	Środki transportu	790 915,87 zł	- zł	114 538,48 zł	464 366,30 zł	578 904,78 zł	24 530,00 zł	- zł	523 148,29 zł	523 148,29 zł	846 672,36 zł	459 008,35 zł	344 469,87 zł
2.5.	Inne środki trwałe	352 188,88 zł	- zł	27 371,99 zł	- zł	27 371,99 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	379 560,87 zł	89 412,62 zł	83 040,63 zł
2.	Razem środki trwałe	19 042 621,83 zł	- zł	1 727 797,41 zł	670 072,48 zł	2 397 869,89 zł	24 530,00 zł	49 390,28 zł	728 854,47 zł	778 244,75 zł	20 662 246,97 zł	21 579 060,64 zł	21 705 395,16 zł
3.	Środki trwałe w budowie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4.	Zaliczki na środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	19 042 621,83 zł	- zł	1 727 797,41 zł	670 072,48 zł	2 397 869,89 zł	24 530,00 zł	49 390,28 zł	728 854,47 zł	778 244,75 zł	20 662 246,97 zł	21 579 060,64 zł	21 963 152,66 zł

o nie jednostka dysponuje takimi informacjami

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o nie jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. jednostka nie dysponuje.

1.4. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niematerialnych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.5. Nie zachodzą przesłanki dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niematerialnych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.6. wartość gruntów użytkowanych wieczyste

1.7. nie dotyczy

1.8. wartość nieamortyzowanych lub nieumazanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1.9. liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.10. nie dotyczy

1.11. dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan na koniec roku obrotowego)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Podmiot	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:				Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	uznanie za zbieżne (-)		
1	2	3	4	5	6	7		8

1.	Odsseti od zobowiązań pieniężnych i odpadów komunalnych	36 973,00 zł	8 764,00 zł	- zł	- zł	45 737,00 zł
2.	Nieszcągane zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego	303 287,41 zł	- zł	- zł	- zł	303 287,41 zł
RAZEM:		340 260,41 zł	8 764,00 zł	- zł	- zł	349 024,41 zł

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty					
	a) powyżej 1 rok do 3 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych				
	b) powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych				
	c) powyżej 5 lat	nie dotyczy jednostek budżetowych				
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub nie dotyczy					
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
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					
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 zobowiązaniami zapłaty za nie					
	Przyjęte uproszczenia w rachunkowości oraz zasady ich rozliczeń w rachunkowości stosowane są uproszczenia zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności:					
	1) w zakresie kosztów:					
	a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „A Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w szczególności podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków,					
	b) za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdziały klasyfikacji budżetowej,					
	c) wartość paliwa księguje się w koszty w dacie nabycia, ustalenie stanu zapasów paliwa dokonuje się na dzień bilansowy na podstawie wyników inwentaryzacji przeprowadzonej w drodze spisu z natury,					
	2) w zakresie wydatków:					
	a) faktury dotyczące wydatków księguje się w koszty miesięca sprawozdawczego, którego dotyczy zakup,					
	b) zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonane wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).					
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Otrzymane gwarancje i poręczenia nie wykazane w bilansie					
	L.p.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
	1.	Zabezpieczenia należącego wykonania umów, w tym:	192 776,90 zł	250 101,31 zł		
	1.1.	gwarancje ubezpieczeniowe	192 776,90 zł	- zł		
	1.2.	gwarancje bankowe	- zł	- zł		
	2.	Złożone wadium w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej	- zł	- zł		
	3.	Poręczenia	- zł	- zł		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	104 776,09 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	5 883,52 zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	80 169,45 zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)	14 922,71 zł
RAZEM:		205 751,77 zł

1.16.	inne informacje	
	nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów	
	nie zachodziły przesłanki	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	nie zachodziły przesłanki	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie zachodziły przesłanki	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	Wobec wszystkich należności wymagalnych jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.	
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	nie są znane okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.	

SKARBNIK GMINY
(główny księgowy)
Marlena Tarka-Indyka

28.04.2021
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Fidos
(kierownik jednostki)
mgr Robert Fidos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE Numer identyfikacyjny REGON 670223540	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BORKOWICE sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A2A1B6250D60A26E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 594 770,89	1 890 701,20	I Zobowiązania	1 251 447,57	865 362,67
I.1 Środki pieniężne	1 594 770,89	1 890 701,20	I.1 Zobowiązania finansowe	1 238 300,00	851 080,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 583 770,89	1 890 701,20	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	387 220,00	388 660,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	11 000,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	851 080,00	462 420,00
II Należności i rozliczenia	45 277,60	58 275,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 147,57	14 282,67
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	36 977,92	727 569,53
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 608,72	690 591,61
II.2 Należności od budżetów	45 277,60	58 275,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	690 591,61
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 608,72	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	39 586,64	36 977,92
			III Rozliczenia międzyokresowe	351 623,00	356 044,00
Suma aktywów	1 640 048,49	1 948 976,20	Suma pasywów	1 640 048,49	1 948 976,20

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
skarbnik

2021-01-28

Robert Sylwester Fidos

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

A2A1B6250D60A26E

Wyjaśnienia do bilansu

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
skarbnik

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
zarząd

BeSTia

A2A1B6250D60A26E

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE Numer identyfikacyjny REGON 670223540	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 09655366DD16AB9F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 594 584,79	21 970 106,41	A Fundusz	21 521 684,36	22 038 833,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	15 515,15	6 953,75	A.I Fundusz jednostki	20 753 520,06	20 175 156,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 579 069,64	21 963 152,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	768 164,30	1 863 677,19
A.II.1 Środki trwałe	21 293 845,64	21 705 395,16	A.II.1 Zysk netto (+)	14 202 580,68	15 977 897,21
A.II.1.1 Grunty	509 502,10	737 031,75	A.II.2 Strata netto (-)	-13 434 416,38	-14 114 220,02
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 072 783,13	20 405 534,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	163 139,44	135 317,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	459 008,35	344 469,87	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	89 412,62	83 040,63	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 414 282,88	2 515 424,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	285 224,00	257 757,50	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 414 282,88	2 515 424,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	68 223,20	43 483,94
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 449 073,82	1 591 906,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	103 362,37	95 497,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	537 565,00	492 646,72

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

2021-01-28
(rok, miesiąc, dzień)
09655366DD16AB9F

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 561,77	17 610,68
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	26 742,48	40 984,11
B Aktywa obrotowe	2 341 382,45	2 584 152,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 373,47	20 036,49	D.II.8 Fundusze specjalne	212 754,24	233 295,16
B.I.1 Materiały	18 373,47	20 036,49	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	212 754,24	233 295,16
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 116 566,59	2 351 655,09			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 116 566,59	2 351 655,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	206 442,39	212 460,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	206 442,39	212 460,54			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

2021-01-28
(rok, miesiąc, dzień)
09655366DD16AB9F

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	23 935 967,24	24 554 258,53	Suma pasywów	23 935 967,24	24 554 258,53

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-28
(rok, miesiąc, dzień)
09655366DD16AB9F

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-28
(rok, miesiąc, dzień)
09655366DD16AB9F

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie F17EA3B5A8CD99AF 
Numer identyfikacyjny REGON 670223540		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	349 024,41
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE Numer identyfikacyjny REGON 670223540	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego CD3D88984F10B49C 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	19 827 183,75	21 578 819,92
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	355 949,21	343 482,71
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	17 000,00	970,02
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	19 454 234,54	21 234 367,19
B. Koszty działalności operacyjnej	19 054 702,87	19 693 903,78
B.I. Amortyzacja	1 694 626,19	1 736 358,81
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 211 761,51	1 007 985,05
B.III. Usługi obce	1 507 084,12	1 428 251,49
B.IV. Podatki i opłaty	188 344,77	178 844,28
B.V. Wynagrodzenia	6 685 626,67	7 024 785,70
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 588 579,32	1 608 008,82
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	231 920,19	210 972,25
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 946 759,35	6 498 697,38
B.X. Pozostałe obciążenia	0,75	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	772 480,88	1 884 916,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 255,88	3 643,36
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	14 255,88	3 643,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 969,76	5 706,36

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

CD3D88984F10B49C

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	2 969,76	5 706,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	783 767,00	1 882 853,14
G.	Przychody finansowe	1 686,46	1 582,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 686,46	1 582,23
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	17 289,16	20 758,18
H.I.	Odsetki	17 289,16	20 758,18
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	768 164,30	1 863 677,19
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	768 164,30	1 863 677,19

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

CD3D88984F10B49C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

CD3D88984F10B49C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE Numer identyfikacyjny REGON 670223540	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 63EF2701F100D308 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 664 280,35	20 753 520,06
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	35 069 293,75	37 148 660,76
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 661 250,54	14 202 580,68
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	19 822 461,57	20 834 199,65
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	1 585 581,64	2 008 560,43
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	0,00	103 320,00
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	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	33 980 054,04	37 779 872,69
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 654 954,47	13 434 416,38
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 819 852,85	21 524 791,26
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 442 921,35	2 758 863,90
I.2.5. Aktualizacja 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	42 692,27	58 781,99
I.2.7. Pasywa przejęte 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	19 633,10	3 019,16
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	20 753 520,06	20 175 156,74

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	768 164,30	1 863 677,19
III.1.	zysk netto (+)	14 202 580,68	15 977 897,21
III.2.	strata netto (-)	-13 434 416,38	-14 114 220,02
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	21 521 684,36	22 038 833,93

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marlena Pelagia Tarka-Indyka
główny księgowy

2021-01-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

Borkowice dnia 30.04.2021 r.

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że wg stanu na dzień 31.12.2020 r. została przeprowadzona i rozliczona inwentaryzacja artykułów żywnościowych w stołówkach szkolnych, opału, paliwa oraz środków pieniężnych w kasie.

Stan kont na rachunkach bankowych został potwierdzony przez bank.

W drodze weryfikacji sald zainwentaryzowano pozostałe aktywa i pasywa.

SKARBNIK GMINY

mgr Mariena Tarka-Indyka

WÓJT

mgr Robert Fidos