WÓJT GMINY
BORKOWICE
ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42
26-422 Borkowice

ZARZĄDZENIE NR 25/2019

Wójta Gminy Borkowice

z dnia 26 kwietnia 2019 roku

w sprawie: przedłożenia Radzie Gminy Borkowice „Sprawozdania finansowego za 2018 rok".

Na postawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 roku, poz.994 ze zm.) oraz art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz.2077 ze zm.) Wójt Gminy Borkowice zarządza:

§ 1.

Przedłożyć Radzie Gminy Borkowice „Sprawozdanie finansowe za 2018 rok, na które składa się:

1. Bilans z wykonania Budżetu Gminy Borkowice sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku,
2. Łączny Bilans Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku wraz z informacją dodatkową,
3. Łączny Rachunek Zysków i Strat Samorządowych Jednostek Budżetowych sporządzony za rok 2018,
4. Łączne Zestawienie Zmian z Funduszu Samorządowych Jednostek Budżetowych za rok 2018.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Robert Fidos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE	**z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** **Gmina BORKOWICE**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***670223540***	**sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 71B4A946CA2DC355

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	1 194 563,53	1 097 611,61	I Zobowiązania	784 666,67	756 963,97
I.1 Środki pieniężne	1 194 563,53	1 097 611,61	I.1 Zobowiązania finansowe	784 666,67	750 400,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 194 563,53	1 094 509,56	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	400 933,34	212 100,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	3 102,05	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	383 733,33	538 300,00
II Należności i rozliczenia	49 100,23	43 706,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	6 563,97
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	139 941,09	39 586,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-275 553,86	-187 854,45
II.2 Należności od budżetów	49 100,23	43 706,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-275 553,86	-187 854,45
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	87 500,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	415 494,95	139 941,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	319 056,00	344 767,00
Suma aktywów	**1 243 663,76**	**1 141 317,61**	**Suma pasywów**	**1 243 663,76**	**1 141 317,61**

Zastępca Skarbnika Gminy
mgr Monika Rejmer

Monika Rejmer
skarbnik

2019-01-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Robert Fidos

Robert Sylwester Fidos
zarząd

BeSTia

71B4A946CA2DC355

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

Wyjaśnienia do bilansu

Zastępca Skarbnika Gminy
Monika Rejmer
skarbnik

2019-01-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Robert Fidos
Robert Sylwester Fidos
zarząd

BeSTia

71B4A946CA2DC355

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***670223540***	**sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 03EE147F1E2A0D71

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	20 685 861,96	21 763 661,61	A Fundusz	20 276 692,36	21 670 576,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	36 122,95	24 076,55	A.I Fundusz jednostki	20 040 828,32	19 664 280,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	20 649 739,01	21 739 585,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	235 864,04	2 006 296,07
A.II.1 Środki trwałe	20 355 836,59	21 451 021,06	A.II.1 Zysk netto (+)	13 032 126,99	13 661 250,54
A.II.1.1 Grunty	509 502,10	509 502,10	A.II.2 Strata netto (-)	-12 796 262,95	-11 654 954,47
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	19 271 759,31	20 077 594,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	153 374,97	190 615,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	287 306,77	573 546,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	133 893,44	99 762,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 039 757,49	2 291 435,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	293 902,42	288 564,00	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	2 039 757,49	2 291 435,73
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 234,13	67 277,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 225 677,71	1 375 162,24
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	78 747,08	96 453,49
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	410 698,53	504 060,39

Zastępca Skarbnika Gminy

Monika Rejmer
(główny księgowy)

2019-01-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Robert Fidos
Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

BeSTia

03EE147F1E2A0D71

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	27 645,67	29 193,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	22 495,13	15 662,00
B Aktywa obrotowe	1 630 587,89	2 198 350,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	25 439,46	9 646,09	D.II.8 Fundusze specjalne	218 259,24	203 626,17
B.I.1 Materiały	25 439,46	9 646,09	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	218 259,24	203 626,17
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	1 448 175,79	2 016 587,31			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	28 797,96	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	54,36			
B.II.4 Pozostałe należności	1 419 377,83	2 016 532,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	156 972,64	172 117,14			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	156 972,64	172 117,14			
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			

Zastępca Skarbnika Gminy

mgr Monika Rejmer

(główny księgowy)

2019-01-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Robert Fidos

Robert Sylwester Fidos

(kierownik jednostki)

BeSTia

03EE147F1E2A0D71

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**22 316 449,85**	**23 962 012,15**	**Suma pasywów**	**22 316 449,85**	**23 962 012,15**

Zastępca Skarbnika Gminy
Monika Rejmer
(główny księgowy)

2019-01-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Robert Fidos
Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

BeSTia

03EE147F1E2A0D71

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Wyjaśnienia do bilansu

Zastępca Skarbnika Gminy
Monika Rejmer
(główny księgowy)

2019-01-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Robert Fidos
Robert Sylwester Fidos
(kierownik jednostki)

BeSTia

03EE147F1E2A0D71

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:**
1.	
1.1	**nazwę jednostki**
	GMINA BORKOWICE
1.2	**siedzibę jednostki**
	Borkowice ul. Ks. Jana Wiśnieskiego 42, 26-422 Borkowice
1.3	**adres jednostki**
	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42, 26-422 Borkowice
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy - świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 7 jednostek budżetowych.
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej. Zarządzenie Nr 15A/2018 z dnia 28 lutego 2018 r. Wójta 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 pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione przez komisję powołaną przez Wójta.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej przez komisje powołaną przez Wójta, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja". Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne" umożliwia ustalenie umorzenia 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, - ulepszenia w obcych 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 przyjęcia 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 z uwzględnieniem 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 środka na skutek wymiany środka niesprawnego — w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 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 i wydanego 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. 2014, poz. 1053, Dz. U. z 2017, poz. 1421), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 2010, poz. 1579). Umarzane 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 przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja" na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
5.	**inne informacje**
	Wzajemne rozliczenia miedzy jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności - zobowiązań.
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	**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**

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	192 556,30 zł	- zł	1 060,00 zł	- zł	1 060,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	193 616,30 zł

I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**192 556,30 zł**	**- zł**	**1 060,00 zł**	**- zł**	**1 060,00 zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**193 616,30 zł**
2.1.	Grunty	509 502,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł	509 502,10 zł
2.1.1.	Grunty 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	33 641 766,84 zł	- zł	2 252 316,34 zł	- zł	2 252 316,34 zł	- zł	- zł		- zł	35 894 083,18 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	708 560,87 zł	- zł	56 179,20 zł		56 179,20 zł	- zł			- zł	764 740,07 zł
2.4.	Środki transportu	831 198,99 zł		361 989,00 zł		361 989,00 zł				- zł	1 193 187,99 zł
2.5.	Inne środki trwałe	427 401,50 zł				- zł				- zł	427 401,50 zł
2.	**Razem środki trwałe**	**36 118 430,30 zł**	**- zł**	**2 670 484,54 zł**	**- zł**	**2 670 484,54 zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**38 788 914,84 zł**
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	293 902,42 zł	- zł	28 000,00 zł		28 000,00 zł	- zł	- zł	33 338,42 zł	33 338,42 zł	288 564,00 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)**	**36 412 332,72 zł**	**- zł**	**2 698 484,54 zł**	**- zł**	**2 698 484,54 zł**	**- zł**	**- zł**	**33 338,42 zł**	**33 338,42 zł**	**39 077 478,84 zł**

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 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	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	156 433,35 zł	- zł	13 106,40 zł	- zł	13 106,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	169 539,75 zł	36 122,95 zł	24 076,55 zł
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**156 433,35 zł**	**- zł**	**13 106,40 zł**	**- zł**	**13 106,40 zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**169 539,75 zł**	**36 122,95 zł**	**24 076,55 zł**
2.1.	Grunty		- zł	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	509 502,10 zł	509 502,10 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 370 007,53 zł	- zł	1 446 481,12 zł	- zł	1 446 481,12 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	15 816 488,65 zł	19 271 759,31 zł	20 077 594,53 zł
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	555 185,90 zł	- zł	18 938,99 zł		18 938,99 zł	- zł		- zł	- zł	574 124,89 zł	153 374,97 zł	190 615,18 zł

2.4.	Środki transportu	543 892,22 zł	- zł	75 748,94 zł	- zł	75 748,94 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	619 641,16 zł	287 306,77 zł	573 546,83 zł
2.5.	Inne środki trwałe	293 508,06 zł	- zł	34 131,02 zł	- zł	34 131,02 zł	- zł		- zł	- zł	327 639,08 zł	133 893,44 zł	99 762,42 zł
2.	**Razem środki trwałe**	**15 762 593,71 zł**	**- zł**	**1 575 300,07 zł**	**- zł**	**1 575 300,07 zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**- zł**	**17 337 893,78 zł**	**20 355 836,59 zł**	**21 451 021,06 zł**
3.	**Środki trwałe w budowie**	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	**293 902,42 zł**	**288 564,00 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)**	15 762 593,71 zł	- zł	1 575 300,07 zł	- zł	1 575 300,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 337 893,78 zł	20 649 739,01 zł	21 739 585,06 zł

1.2.	**aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**
	Jednostka nie dysponuje.
1.3.	**kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**
	Nie zachodziły przesłanki dokonywania odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	**wartość gruntów użytkowanych wieczyście**
	nie dotyczy
1.5.	**wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**
	nie dotyczy
1.6.	**liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**
	nie dotyczy
1.7.	**dane o odpisach aktualizacyjnych wartość 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**

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 zbędne (-)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Odsetki od zobowiązań pieniężnych i odpadów komunalnych	Pozostałe należności	27 593,00 zł	8 196,00 zł	- zł	- zł	35 789,00 zł
2.	Nieściągalne zaległości z tytułu funduszu alimentacyjnego		303 287,41 zł	- zł	- zł		303 287,41 zł
3.			- zł		- zł	- zł	- zł
		RAZEM:	**330 880,41 zł**	**8 196,00 zł**	**- zł**	**- zł**	**339 076,41 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, przewidywanym umową lub wynikajacym 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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego**
	nie dotyczy
1.11.	**łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
	nie dotyczy
1.12.	**łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**
	nie dotyczy
1.13.	**wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**
	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 „4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" w szczegółowości 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 miesiąca sprawozdawczego, którego dotyczy zakup, b) zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).
1.14.	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazalnych w bilansie**
	nie dotyczy
1.15.	**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	77 880,99 zł
2.	ekwiwalent za urlop zaległy, niewykorzystany	15 130,08 zł
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	37 365,00 zł
4.	świadczenia pracownicze - zakup okularów, odzieży, wody i środki BHP dla pracowników(§ 3020)	21 876,45 zł
	RAZEM:	**152 252,52 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 występuje

Monika Rejmer
(główny księgowy)

Zastępca Skarbnika Gminy
mgr Monika Rejmer

2019.04.25
(rok,miesiąc,dzień)

Robert Fidos
(kierownik jednostki)

WÓJT
mgr Robert Fidos

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***670223540***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 93D2FC4FD3930739

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	17 354 467,27	18 638 979,84
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	341 648,65	353 126,88
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 podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	17 012 818,62	18 285 852,96
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	16 392 525,44	17 014 032,05
B.I.	Amortyzacja	1 500 273,23	1 587 346,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 308 535,54	1 150 035,72
B.III.	Usługi obce	895 776,75	1 079 294,36
B.IV.	Podatki i opłaty	143 402,03	169 321,14
B.V.	Wynagrodzenia	5 764 262,19	6 015 178,11
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 375 649,56	1 500 161,97
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	215 161,08	204 958,89
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 187 685,06	5 307 735,39
B.X.	Pozostałe obciążenia	1 780,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	961 941,83	1 624 947,79
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	20 785,00	2 206,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	20 785,00	2 206,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	737 853,83	-394 024,38

Zastępca Skarbnika Gminy
mgr Monika Rejmer

Monika Rejmer
główny księgowy

2019-01-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Robert Sylwester Fidos

Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

93D2FC4FD3930739

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	737 853,83	-394 024,38
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	244 873,00	2 021 178,17
G.	**Przychody finansowe**	3 244,88	1 399,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 244,88	1 399,40
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	12 253,84	16 281,50
H.I.	Odsetki	12 253,84	16 281,50
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	235 864,04	2 006 296,07
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)**	235 864,04	2 006 296,07

Zastępca Skarbnika Gminy
Monika Rejmer
główny księgowy

2019-01-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Robert Fidos
Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

93D2FC4FD3930739

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Skarbnika Gminy

Monika Rejmer

główny księgowy

2019-01-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr Robert Fidos

Robert Sylwester Fidos

kierownik jednostki

BeSTia

93D2FC4FD3930739

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Gmina Borkowice ul.Ks Jana Wiśniewskiego 42 26-422 BORKOWICE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***670223540***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 6C59738F67FF011D

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	19 564 449,03	20 040 828,32
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	26 850 070,96	34 477 808,12
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	6 861 698,74	13 032 126,99
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	17 602 449,32	18 752 535,01
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	2 320 069,97	2 668 945,69
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	24 200,43
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	65 852,93	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	26 501 691,67	34 854 356,09
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	6 222 938,50	12 796 262,95
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	17 326 895,46	18 564 680,56
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	2 888 036,76	3 473 969,71
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	0,00	0,00
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	63 820,95	19 442,87
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	20 040 828,32	19 664 280,35

WÓJT

Zastępca Skarbnika Gminy
Monika Rejmer
główny księgowy

2019-01-31
rok, miesiąc, dzień

mgr Robert Fidos
Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	235 864,04	2 006 296,07
III.1.	zysk netto (+)	13 032 126,99	13 661 250,54
III.2.	strata netto (-)	-12 796 262,95	-11 654 954,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	20 276 692,36	21 670 576,42

Zastępca Skarbnika Gminy
Monika Rejmer
główny księgowy

2019-01-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Robert Fidos
Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

BeSTia

6C59738F67FF011D

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Skarbnika Gminy
Monika Rejmer
główny księgowy

2019-01-31
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Robert Fidos
Robert Sylwester Fidos
kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26