

ZARZĄDZENIE Nr 31/2018
Wójta Gminy Borowie
z dnia 07 maja 2018 roku

*w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Borowie sprawozdania finansowego
Gminy Borowie za 2017 rok.*

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 **zarządzam co następuje:**

§ 1.

Przedłożyć Radzie Gminy Borowie sprawozdanie finansowe Gminy Borowie za 2017 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) łącznego bilansu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY
mgr inż. Wiesław Gąska



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul. Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina BOROWIE sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D264FE94B177FD00 
Numer identyfikacyjny REGON 711582227		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 871 928,89	2 405 546,86	I Zobowiązania	5 773 033,95	6 174 630,79
I.1 Środki pieniężne	1 871 928,89	2 405 546,86	I.1 Zobowiązania finansowe	5 732 196,75	6 090 346,75
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 860 245,40	1 254 194,56	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	865 000,00	900 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	11 683,49	1 151 352,30	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 867 196,75	5 190 346,75
II Należności i rozliczenia	74 661,65	59 195,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 113,71	17 519,80
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	11 723,49	66 764,24
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 207 109,41	-4 113 478,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 669 884,15	-1 054 005,30
II.2 Należności od budżetów	74 651,65	59 195,64	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 669 884,15	93 631,12
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-1 147 636,42
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	730 009,09	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	1 147 636,42
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 607 002,65	-4 207 109,41
			III Inne pasywa	380 666,00	403 590,00

HANNA OŚKO
skarbnik

2018-05-02
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
zarząd

Suma aktywów	1 946 590,54	2 464 742,50	Suma pasywów	1 946 590,54	2 464 742,50

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

HANNA OŚKO
skarbnik

2018-05-02
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
zarząd

BeSTia

D264FE94B177FD00 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta poz. Aktywa I.1.1 przeniesienie środków na wydatki niewygasające wraz z kapitalizacją odsetek bankowych do poz. I.1.2.. Pasywa korekta poz.II.1.1; II.1.2; II.1.3 o wydatki niewygasające - 1147636,42 zł. Korekta poz. I.3 i II.2 o 0,33 zł.

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	w tym k.135: środki na wydatki niewygasające 1 147 636,42 zł powiększone o kapitalizację odsetek bankowych 48,11 zł

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Wykazana kwota dotyczy części zobowiązań długoterminowych przypadających do spłaty w okresie 12 m-cy od dnia bilansowego
I.3	Pozostałe zobowiązania	Korekta o 0,33 zł z poz. II.2
II.2	Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	Korekta błędnego zapisu.Przeniesiono do poz.I.3
III	Inne pasywa	subwencja oświatowe na m-c styczeń 2018 r.

HANNA OŚKO

skarbnik

2018-05-02

rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul. Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE Numer identyfikacyjny REGON 711582227	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 9847F0294CC35526 
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	44 147 656,62	44 863 638,82	A Fundusz	45 222 097,09	45 683 697,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	137 270,88	88 504,69	A.I Fundusz jednostki	39 573 312,57	44 642 395,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	43 935 865,14	44 695 655,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 648 784,52	1 041 301,40
A.II.1 Środki trwałe	42 158 296,26	41 006 139,74	A.II.1 Zysk netto (+)	17 392 243,22	8 202 307,77
A.II.1.1 Grunty	1 019 618,52	1 752 972,88	A.II.2 Strata netto (-)	-11 743 458,70	-7 161 006,37
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 199 695,94	38 547 420,65	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	194 749,35	190 251,76	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	740 896,65	512 928,45	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 335,80	2 566,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 777 568,88	3 689 516,14	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 154 518,13	5 963 847,81
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	74 520,60	79 478,25	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 154 518,13	5 963 847,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	114 137,73	90 191,24
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	895 203,82	409 470,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	273 414,19	308 465,02
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	434 282,73	468 774,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 437 479,66	4 686 946,06

 HANNA OŚKO
 (główny księgowy)

 2018-02-02
 (rok, miesiąc, dzień)
 9847F0294CC35526

 WIESŁAW GAŚKA
 (kierownik jednostki)

BeSTia

B Aktywa obrotowe	8 395 542,06	7 385 910,35	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B.I Zapasy	19 847,26	8 806,92	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	19 847,26	8 806,92	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	92 062,86	118 936,09
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	92 062,86	118 936,09
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 888 573,30	1 368 799,67	E Rozliczenia międzyokresowe	74 520,60	483 068,25
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	133,82	0,02	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	74 520,60	483 068,25
B.II.2 Należności od budżetów	97 639,00	121 767,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 790 800,48	1 247 032,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 619,67	220 773,36			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	94 610,41	159 827,06			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	9,26	60 946,30			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 392 501,83	5 787 530,40			

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2018-02-02
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

9847F0294CC35526

Suma aktywów	52 543 198,68	52 249 549,17	Suma pasywów	52 543 198,68	52 249 549,17

A. objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2018-02-02
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

9847F0294CC35526

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	182 174,55
2	Umorzenie środków trwałych	20 553 705,35
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	3 200 221,45
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	714 196,46
8	Wyplacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w 2017 roku	131 750,69

HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2018-02-02
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

9847F0294CC35526

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.4	Pozostałe należności	Należności pomniejszone o odpisy aktualizujące: FA wraz z odsetkami 440 204,02 zł, zaliczka alimentacyjna - 142722,89 zł, należności sporne i wątpliwe - 131 269,55 zł.
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Pozycja dotyczy decyzji na wypłatę świadczeń rodzinnych i wychowawczych na okres zasiłkowy obejmujący 2018 rok-4170131,72 zł; opłat za zajęcie pasa drogowego w przyszłych okresach- 1595085,72 zł; pozostałe koszty dotyczące 2018 r. - 22312,96 zł.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
C.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	Wartość pomniejszona o odpis aktualizacyjny FA wobec budżetu państwa wraz z odsetkami - 440204,02 zł.
E.I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Wskazana kwota dotyczy subwencji oświatowej otrzymanej na 2018r. 403590,00 zł oraz opłat za zajęcie pasa drogowego 79478,25 zł.


HANNA OŚKO
(główny księgowy)

2018-02-02
(rok, miesiąc, dzień)

WIESŁAW GAŚKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

9847F0294CC35526

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul. Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582227			Wysłać bez pisma przewodniego 4F8A5813653FA352 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		24 624 900,59	21 716 061,47
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		945 605,12	930 666,73
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		614 301,02	303 480,20
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		23 064 994,45	20 481 914,54
B.	Koszty działalności operacyjnej		18 844 198,91	21 008 621,88
B.I.	Amortyzacja		2 304 630,67	2 632 438,34
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 514 550,34	1 726 282,30
B.III.	Usługi obce		1 354 950,84	1 324 399,94
B.IV.	Podatki i opłaty		12 924,00	11 887,88
B.V.	Wynagrodzenia		6 015 483,72	6 420 080,90
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 749 867,98	2 159 892,02
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		569 930,92	522 102,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 321 860,44	6 211 537,99
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 780 701,68	707 439,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne		22 500,57	456 753,54
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		22 500,57	456 753,54
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	1 032,12

HANNA OŚKO
główny księgowy

2018-02-02
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

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	0,00	1 032,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 803 202,25	1 163 161,01
G.	Przychody finansowe	30 738,29	26 463,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	30 738,29	26 463,91
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	185 156,02	148 323,52
H.I.	Odsetki	185 156,02	148 323,52
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 648 784,52	1 041 301,40
L.	Podatek dochodowy	0,00	00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	5 648 784,52	1 041 301,40

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

HANNA OŚKO
główny księgowy

2018-02-02
rok, miesiąc, dzień


WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

HANNA OŚKO
główny księgowy

2018-02-02
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Borowie ul. Sasimowskiego 2 08-412 BOROWIE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711582227			Wysłać bez pisma przewodniego 1985254ED819DEF3 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)			37 441 085,94	39 573 312,57
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			39 236 647,65	43 254 025,83
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			12 007 250,06	17 392 243,22
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			21 057 530,62	21 717 511,44
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			3 924 408,27	3 271 471,24
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			500 157,65	391 012,81
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			176 547,76	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			1 570 753,29	481 787,12
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			37 104 421,02	38 184 942,78
I.2.1. Strata za rok ubiegły			8 308 158,67	12 220 145,79
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			23 727 414,77	21 811 142,56
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			4 178 384,27	3 634 408,42
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			225 968,61	3 731,30
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			664 494,70	515 514,71
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			39 573 312,57	44 642 395,62

HANNA OŚKO
główny księgowy

2018-04-27
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 648 784,52	529 735,95
III.1.	zysk netto (+)	17 392 243,22	7 690 742,32
III.2.	strata netto (-)	-11 743 458,70	-7 161 006,37
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	45 222 097,09	45 172 131,57

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

HANNA OŚKO
główny księgowy

2018-04-27
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Różnica pomiędzy rocznym sprawozdaniem Rb- 28 a poz.I.1.2 w kwocie 1 147 636,42 zł dotyczy wydatków niewygasających.

HANNA OŚKO
główny księgowy

2018-04-27
rok, miesiąc, dzień

WIESŁAW GAŚKA
kierownik jednostki