


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Borku Wlkp. Rynek 1 63-810 BOREK WIELKOPOLSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000528014		5865652A3D3526C4 

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	0,00
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

Monika Hornicka
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

Marek Rożek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Hornicka
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

Marek Rożek
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Borek Wielkopolski
1.2	siedzibę jednostki
	Borek Wielkopolski ul. Rynek 1
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 63-810 Borek Wielkopolski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiotem działalności Gminy jest Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej w tym;</p> <p>1) zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym,</p> <p>2) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,</p> <p>3) zadań zleconych na podstawie ustaw szczególnych,</p> <p>4) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej,</p> <p>5) zadań publicznych w drodze porozumień zawartych z jst,</p> <p>6) kompleksowej rehabilitacji osób niepełnosprawnych zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności (ZAZ).</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r do 31.12.2021 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne obejmujące 7 jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe:</p> <p>1) Urząd Miasta i Gminy w Borku Wlkp.,</p> <p>2) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,</p> <p>3) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Borku Wlkp.,</p>

	<p>4) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zimnowodzie,</p> <p>5) Przedszkole Samorządowe „Pod Dębem” w Karolewie,</p> <p>6) Żłobek Publiczny w Karolewie,</p> <p>7) Zakład Aktywności Zawodowej w Leonowie</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów w jednostkach określają wprowadzone przez kierowników jednostek przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości, zgodnie z rozwiązaniami dopuszczonymi ustawą.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł dokonywane są z wydatków bieżących, odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwale (wyposażenie) ujmuje się w księgach inwentarzowych w ewidencji ilościowo-wartościowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 2. Zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 10.000,00 zł i przekraczające tę kwotę dokonuje się z wydatków majątkowych. Do umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. 3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 4. Zakupione materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu i są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Urząd jako jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego, wobec tego odstępuje od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej zakupionych materiałów. W pozostałych jednostkach stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO 5. Należności wycenia się w kwocie zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności Odpisu aktualizującego dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości nie później niż na ostatni dzień kwartału i zalicza się odpowiednio do pozostałych

	<p>kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p> <p>6. Jednostki nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów ze względu na nieistotną wartość.</p> <p>7. Do przychodów urzędu jako jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych (ujmowane są na koncie 720 w ewidencji Urzędu jako jednostki).</p> <p>8. Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Po zatwierdzeniu sprawozdań wynik finansowy przeksięgowuje się na fundusz jednostki. W Zakładzie Aktywności Zawodowej wynik finansowy przekazywany jest na Fundusz Aktywności Zawodowej.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			na bycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja (inwest. bez efektu)	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	255 971,93	44 741,10	0,00	0,00	0,00	44 741,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 713,03
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	255 971,93	44 741,10	0,00	0,00	0,00	44 741,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 713,03
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	84 858 665,74	5 851 159,55	0,00	0,00	63 226,71	5 914 386,26	54 735,96	203 897,02	0,00	0,00	2 121 154,31	2 379 787,29	88 393 264,71
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	80 119 526,47	2 427 991,36	0,00	0,00	63 226,71	2 491 218,07	54 735,96	1 454,00	0,00	0,00	64 264,23	120 454,19	82 490 290,35
2.1.	Grunty, w tym:	10 052 144,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 782,06	0,00	0,00	0,00	0,00	47 782,06	10 004 362,22
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	337 896,87	0,00	0,00	0,00	2 615,00	2 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 511,87
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	63 855 220,29	1 889 233,01	0,00	0,00	0,00	1 889 233,01	6 953,90	0,00	0,00	0,00	1 037,52	7 991,42	65 736 461,88
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	1 492 388,46	274 050,34	0,00	0,00	39 829,71	313 880,05	0,00	0,00	0,00	0,00	23 397,00	23 397,00	1 782 871,51
2.4.	Środki transportu(gr7)	3 309 674,40	95 400,00	0,00	0,00	0,00	95 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 405 074,40
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	1 410 099,04	169 308,01	0,00	0,00	23 397,00	192 705,01	0,00	1 454,00	0,00	0,00	39 829,71	41 283,71	1 561 520,34
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	3 942 622,50	713 500,00	0,00	0,00	0,00	713 500,00	0,00	36 435,60	0,00	0,00	0,00	36 435,60	4 619 686,90
4.	Zbiory biblioteczne	529 351,27	70 233,87	0,00	0,00	0,00	70 233,87	0,00	136 487,42	0,00	0,00	0,00	136 487,42	463 097,72
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	267 165,50	2 639 434,32	0,00	0,00	0,00	2 639 434,32	0,00	29 520,00	0,00	0,00	2 056 890,08	2 086 410,08	820 189,74

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/amorzenie nie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	246 439,53	48 826,42	0,00	0,00	48 826,42	0,00	0,00	0,00	0,00	295 265,95
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	246 439,53	48 826,42	0,00	0,00	48 826,42	0,00	0,00	0,00	0,00	295 265,95
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	34 507 351,92	3 555 142,24	0,00	63 226,71	3 618 368,95	2 651,16	174 377,02	64 264,23	241 292,41	37 884 428,46
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	30 035 378,15	2 771 920,37	0,00	63 226,71	2 835 147,08	2 651,16	1 454,00	64 264,23	68 369,39	32 802 155,84
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	25 383 147,91	2 238 366,02	0,00	0,00	2 238 366,02	2 651,16	0,00	1 037,52	3 688,68	27 617 825,25
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i>	937 684,87	122 779,31	0,00	39 829,71	162 609,02	0,00	0,00	23 397,00	23 397,00	1 076 896,89
2.4.	<i>Środki transportu (gr 7)</i>	2 682 779,13	275 433,76	0,00	0,00	275 433,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2 958 212,89
2.5.	<i>Inne środki trwałe (gr 8)</i>	1 031 766,24	135 341,28	0,00	23 397,00	158 738,28	0,00	1 454,00	39 829,71	41 283,71	1 149 220,81
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	3 942 622,50	712 988,00	0,00	0,00	712 988,00	0,00	36 435,60	0,00	36 435,60	4 619 174,90
4.	Zbiory biblioteczne	529 351,27	70 233,87	0,00	0,00	70 233,87	0,00	136 487,42	0,00	136 487,42	463 097,72
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. -31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego wskutek przeprowadzonej weryfikacji	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	Obręb Karolew, dz. nr 161/3	x	x	Obręb Karolew, dz. nr 161/3
	Powierzchnia (m ²)	9 866,00			9 866,00
	Wartość (zł)	4 834,34			4 834,34
2.	Lokalizacja i numer działki	Obręb Karolew, dz. nr 168/15	x	x	Obręb Karolew, dz. nr 168/15
	Powierzchnia (m ²)	1 047,00			1 047,00
	Wartość (zł)	3 036,30			3 036,30
3.	Lokalizacja i numer działki	obręb Karolew, dz. nr 161/4	x	x	obręb Karolew, dz. nr 161/4
	Powierzchnia (m ²)	15 527,00			15 527,00
	Wartość (zł)	6 210,80			6 210,80
4.	Lokalizacja i numer działki	obręb Koszkowo, dz. nr 50/4	x	x	obręb Koszkowo, dz. nr 50/4
	Powierzchnia (m ²)	800,00			800,00
	Wartość (zł)	1 520,00			1 520,00
5.	Lokalizacja i numer działki	obręb Koszkowo, dz. nr 61/2	x	x	obręb Koszkowo, dz. nr 61/2
	Powierzchnia (m ²)	3 100,00			3 100,00
	Wartość (zł)	7 440,00			7 440,00
6.	Lokalizacja i numer działki	obręb Zalesie, dz. nr 333/2	x	x	obręb Zalesie, dz. nr 333/2
	Powierzchnia (m ²)	3 300,00			3 300,00
	Wartość (zł)	7 986,00			7 986,00

7.	Lokalizacja i numer działki	obręb Zalesie, dz. nr 333/1	x	x	obręb Zalesie, dz. nr 333/1
	Powierzchnia (m²)	200,00			200,00
	Wartość (zł)	400,00			400,00
8.	Lokalizacja i numer działki	Obręb Siedmiogów Drugi, dz. nr 156/2	x	x	Obręb Siedmiogów Drugi, dz. nr 156/2
	Powierzchnia (m²)	3 700,00			3 700,00
	Wartość (zł)	8 880,00			8 880,00
9.	Lokalizacja i numer działki	obręb Siedmiogów Drugi, dz. nr 156/3	x	x	obręb Siedmiogów Drugi, dz. nr 156/3
	Powierzchnia (m²)	1 100,00			1 100,00
	Wartość (zł)	2 090,00			2 090,00
10.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 134/10	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 134/10
	Powierzchnia (m²)	3 507,00			3 507,00
	Wartość (zł)	8 416,80			8 416,80
11.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 134/12	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 134/12
	Powierzchnia (m²)	2 605,00			2 605,00
	Wartość (zł)	14 848,50			14 848,50
12.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 134/14	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 134/14
	Powierzchnia (m²)	426,00			426,00
	Wartość (zł)	2 769,00			2 769,00
13.	Lokalizacja i numer działki	obręb Karolew, dz. nr 194/2	x	x	obręb Karolew, dz. nr 194/2
	Powierzchnia (m²)	700,00			700,00
	Wartość (zł)	7 160,00			7 160,00
14.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 393/1	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 393/1
	Powierzchnia (m²)	833,00			833,00
	Wartość (zł)	8 330,00			8 330,00
15.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/58	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/58
	Powierzchnia (m²)	517,00			517,00
	Wartość (zł)	1 034,00			1 034,00
16.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/78	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/78
	Powierzchnia (m²)	689,00			689,00
	Wartość (zł)	1 378,00			1 378,00
17.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/79	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/79
	Powierzchnia (m²)	5 680,00			5 680,00
	Wartość (zł)	11 360,00			11 360,00
18.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/80	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/80
	Powierzchnia (m²)	8 169,00			8 169,00

	Wartość (zł)	12.285,40			12 285,40
19.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/81	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/81
	Powierzchnia (m ²)	11 045,00			11 045,00
	Wartość (zł)	16 610,60			16 610,60
20.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/67	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/67
	Powierzchnia (m ²)	7 308,00			7 308,00
	Wartość (zł)	14 616,00			14 616,00
21.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 1047	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 1047
	Powierzchnia (m ²)	691,00			691,00
	Wartość (zł)	1 402,73			1 402,73
22.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 428/2	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 428/2
	Powierzchnia (m ²)	40,00			40,00
	Wartość (zł)	80,00			80,00
23.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 1030	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 1030
	Powierzchnia (m ²)	530,00			530,00
	Wartość (zł)	1 102,40			1 102,40
24.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 107/1	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 107/1
	Powierzchnia (m ²)	45 600,00			45 600,00
	Wartość (zł)	85 272,00			85 272,00
25.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 107/2	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 107/2
	Powierzchnia (m ²)	58 200,00			58 200,00
	Wartość (zł)	108 834,00			108 834,00
26.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 207/3	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 207/3
	Powierzchnia (m ²)		66		66,00
	Wartość (zł)		2 615,00		2615,00
	Ogółem:	337 896,87	2 615,00	0,00	340 511,87

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
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borku Wlkp. posiada środki trwale użytkowane na podstawie umowy użyczenia (maszyny i urządzenia techniczne) o wartości 7.173,45 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Wartość udziałów w spółkach, których udziałowcem jest Gmina Borek Wlkp. na dzień 31.12.2021 r. wynosi 16.031.000,00 zł w tym: 1) Borecki Zakład Wodociągowo-Kanalizacyjny Spółka z o.o. –

	<p>- 15.458 udziałów po 1.000,00 zł. - 15.458.000,00 zł</p> <p>2) Zakład Gospodarki Odpadami Spółka z o.o.</p> <p>-1.074 udziały po 500,00 zł - 537.000,00 zł</p> <p>3) BIOPAL Spółka z o.o. – 36 udziałów po 1.000,00 zł – 36.000,00 zł</p>
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 1.01.2021 –31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	700-70005-0920	262,41	404,13	0,00	262,41	262,41	404,13
2.	700-70005-0550	1 029,50	1 650,50	0,00	1 029,50	1 029,50	1 650,50
3.	700-70005-0750	365,00	365,00	0,00	365,00	365,00	365,00
4.	756-75615-0310	376 563,80	398 623,80	0,00	376 563,80	376 563,80	398 623,80
5.	756-75615-0910	207 835,00	243 246,05	4 585,05	207 835,00	212 420,05	238 661,00
6.	756-75616-0310	7 110,15	7 581,38	0,00	7 110,15	7 110,15	7 581,38
7.	756-75616-0320	18 188,24	18 218,11	0,00	18 188,24	18 188,24	18 218,11
8.	756-75616-0330	2,00	10,00	0,00	2,00	2,00	10,00
9.	756-75616-0910	16 351,00	20 214,80	2 563,80	16 351,00	18 914,80	17 651,00
10.	756-75618-0920	0,68	66,27	0,00	0,68	0,68	66,27
11.	900-90002-0490	54 843,37	68 862,21	0,00	54 843,37	54 843,37	68 862,21
12.	900-90002-0910	9 261,00	12 296,50	2 441,50	9 261,00	11 702,50	9 855,00
13.	921-92109-0750	140,00	0,00	0,00	140,00	140,00	0,00
14.	921-92109-0920	17,96	21,95	0,00	17,96	17,96	21,95
	Ogółem:	691 970,11	771 560,70	9 590,35	691 970,11	701 560,46	761 970,35

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	<p>1. Umowa z dnia 08.04.2011r. Nr 11/0372 BGK o/Poznań - 1.015.000,00</p> <p>2. Umowa z dnia 10.08.2017 r. Nr 121/0002/2017 PBS o/Borek Wlkp. – 280.000,00</p>

	<p>3. Umowa z dnia 14.11.2016 r. nr 26102040270000180213823622 (spłata wierzytelności przedszkole) PKO BP SA – 329.792,18</p> <p>4. Umowa z dnia 08.06.2018 r. Nr 90/002/2018 PBS o/Borek Wlkp. –1.580.000,00</p> <p>5. Umowa z dnia 16.09.2019 Nr 105/002/2019 –405.000,00</p> <p>6. Umowa z dnia 26.06.2020 Nr 53/002/2020 – 810.000,00</p> <p>7. Umowa z dnia 15.11.2021 Nr 118/002/2021 – 10.000,00</p>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<p>1. Umowa z dnia 16.09.2019 Nr 105/002/2019 – 425.000,00</p> <p>2. Umowa z dnia 26.06.2020 Nr 53/002/2020 – 390.000,00</p> <p>3. Umowa z dnia 15.11.2021 Nr 118/002/2021 – 595.000,00</p>
c)	powyżej 5 lat
	1. Umowa z dnia 15.11.2021 Nr 118/002/2021 – 395.000,00
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 5. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Wierzytelności Województwa Wielkopolskiego, które mogą powstać w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z umowy nr 01/ZAZ/2008 z dnia 15 października 2008 r. o dofinansowanie kosztów utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej w Leonowie	900.000,00	Hipoteka umowna łączna zwykła ustanowiona na zabudowanej nieruchomości stanowiącej działkę o nr ewid. 267/1, o pow. 0,7000 ha, obręb Siedmiorogów Drugi oraz na nieruchomościach stanowiących działki o nr ewid.: 373/5, o pow. 0,3289 ha, obręb Zimnowoda, 62/9, o pow. 0,0798 ha, obręb Jeżewo, 83/2 o pow. 0,1800 ha, obręb Siedmiorogów Pierwszy, 320 o pow. 0,2985 ha, obręb Borek Wlkp., 545/2, o pow. 0,7413 ha, obręb Borek Wlkp., 373/1 o pow. 0,3100 ha, obręb Skoków (akt notarialny z dnia 02.04.2009 r. Rep. A 1407/2009)	900.000,00 zł
2.	Wierzytelności Województwa Wielkopolskiego, które mogą powstać w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z umowy nr 01/ZAZ/2008 z dnia 15 października 2008 r., aneksu nr 1 z dnia 18 czerwca 2009 r., aneksu nr 2 z dnia 26 listopada 2009 r., aneksu nr 3 z dnia 10 grudnia 2009 r. oraz aneksu nr 4 z dnia 8 lipca 2010 r. o dofinansowanie kosztów utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej w Leonowie	292.500,00	hipoteka umowna zwykła na rzez Województwa Wielkopolskiego ustanowiona na zabudowanej nieruchomości stanowiącej działkę o nr ewid. 267/1, o pow. 0,7000 ha, obręb Siedmiorogów Drugi (akt notarialny z dnia 15.11.2010 r. Rep. A 4041/2010)	292.500,00
3.	Wierzytelności Województwa Wielkopolskiego, które mogą powstać w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z umowy nr 01/ZAZ/2008 z dnia 15 października 2008 r., aneksu nr 1 z dnia 18 czerwca 2009 r., aneksu nr 2 z dnia 26 listopada 2009 r., aneksu nr 3 z dnia 10	301.525,00	hipoteka umowna zwykła na rzez Województwa Wielkopolskiego ustanowiona na zabudowanej nieruchomości stanowiącej działkę o nr ewid. 267/1, o pow. 0,7000 ha, obręb Siedmiorogów Drugi (akt notarialny z dnia 15.11.2010 r. Rep. A 4041/2010)	301.525,00

	grudnia 2009 r. oraz aneksu nr 4 z dnia 8 lipca 2010 r. o dofinansowanie kosztów utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej w Leonowie			
	Ogółem:	1.494.025,00	x	1.494.025,00

1.12.	łącną 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
	Jednostka nie ma zobowiązań warunkowych
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
	Koszty czynne w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 6. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1	TUZ Ubezpieczenia - gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad lub usterek nr 1504/Wr/1341/2015 dla Sport Halls S.C. M. Adamczak, R. Słaba – Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem w Borku Wlkp.			35 955,36	0,00
2	UNIQUA-gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998-A-628798 i nr 998-A-628799 dla Zakład Usługowo-Remontowy Idziaszek Sp. z o.o. - Przebudowa z rozbudową Przedszkola Samorządowego w Karolewie			118 725,00	35 617,50
3	InterRisk TU S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG15/0044/17/0007 dla Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe Marzyński Sp. z o.o. - Przebudowa drogi łączącej ul. Dworcową z ul. Powstańców Wlkp. w Borku Wlkp.			25 777,48	25 777,48
4	InterRisk TU S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG07/0585/18/0001 dla ALPI-BUD Sp. z o.o. Sp.K. - Przebudowa ul. Mickiewicza w Borku Wlkp.			9 250,86	9 250,86
5	Gothaer TU S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) nr COR045709 dla Przedsiębiorstwo Techniczne Stanisław Snela – Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie.			23 728,07	23 728,07
6	InterRisk TU S.A. Vienna Insurance Group - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG07/0585/19/0001 dla ALPI-BUD Sp. z o.o. Sp.K. - Budowa drogi wraz z infrastrukturą towarzyszącą na os. Powstańców Wlkp. - etap drogowy.			20 436,76	20 436,76

7	ERGO HESTIA S.A. - Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000153261 - dla PPHU Roguszka SC - Zmiana sposobu użytkowania części szkoły w Zalesiu na trzy lokale mieszkalne z przebudową.			28 955,00	8.686,50
8	Bank Polska Kasa Opieki S.A. -Gwarancja należytego wykonania umowy oraz rękami za wady nr DDF/20956/2018 dla Bitunova Sp. z o.o. - Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Skoków, Bruczków i Bolesławów.			18.270,21	18 270,21
9	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia SA – Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000168682 dla PHU Patryk Borowczyk – Przebudowa ul. Sienkiewicza w Borku Wlkp.			44 949,74	13 484,92
10	Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA SA – Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700462539 dla Brukarstwo Kasprzak Sp. z o.o. - Wymiana nawierzchni płyty Rynku w Borku Wlkp.			86 199,60	25 859,88
11	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu – poręczenie należytego wykonania umowy Nr 192/2021/6151/N/J3.1 dla Brukarstwo i Handel Włodzimierz Kasprzak - Przebudowa kanalizacji ul. Zdzieszka, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodników po realizacji przebudowy kanalizacji deszczowej i infrastruktury technicznej.			0,00	97 309,11
12	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 375/2021/6334/N/J3.1 dla WIL BUD Hubert Kowalski – Rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola Samorządowego w Karolewie.			0,00	47 995,21
	Ogółem:	0,00	0,00	412.248,08	326.416,50

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2021 roku.</p> <p>1) Nagrody jubileuszowe –226.533,59 zł,</p> <p>2) Odprawy emerytalne i rentowe 68.776,35 zł,</p> <p>3) Ekwiwalent za urlop - 3.376,05 zł,</p> <p>4) Odprawy pośmiertne – 0,00 zł.</p> <p>5) Nagrody uznaniowe – 175.520,00 zł</p>
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie dotyczy
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

Tabela 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 do 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym			Stan kosztów na koniec roku obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8	6	7	8	6	7	8
1.	Modernizacja budynku strzelnicy	0,00	0,00	0,00	166 131,18	0,00	0,00	166 131,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przebudowa kanalizacji -ul. Zdzeska, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodnika po realizacji przebudowy kanalizacji deszczowej i infrastruktury technicznej oznaczonej numerem geodezyjnym dz. Nr 290/1,290/2,335,871,854/1 w miejscowości Borek Wlkp.	86 438,30	0,00	0,00	722 076,73	0,00	0,00	778 995,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Przebudowa budynku przy stadionie na szatnię	0,00	0,00	0,00	11 685,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 685,00	0,00	0,00
4.	Wykonanie systemu nawodnienia boiska	0,00	0,00	0,00	49 317,80	0,00	0,00	49 317,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozbudowa kanalizacji deszczowej na osiedlu Powstańców Wielkopolskich	0,00	0,00	0,00	406 379,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 379,69	0,00	0,00
6.	Modernizacja drogi gminnej 744076 w Osówcu	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
7.	Zakup urządzeń na plac zabaw	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wymiana nawierzchni rynku w Borku Wlkp.	147 224,90	0,00	0,00	893 221,17	0,00	0,00	1 040 446,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Przebudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie etap II	3 321,00	0,00	0,00	159 830,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 151,04	0,00	0,00
10.	Modernizacja drogi gminnej 744072 Zalesie-Lafajetowo	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
11.	Przebudowa drogi Powstańców Wlkp.-Głosiny w Borku Wlkp.	6 765,00	0,00	0,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 610,00	0,00	0,00
12.	Modernizacja Świetlicy wiejskiej w Skokowie	17 400,00	0,00	0,00	17 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 399,00	0,00	0,00
13.	Budowa obiektu OPS Siedmiorogów II	6 016,30	0,00	0,00	13 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 555,30	0,00	0,00
14.	Modernizacja drogi w Zalesiu	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
15.	Budowa wiaty Celestynów	0,00	0,00	0,00	13 930,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 930,64	0,00	0,00
16.	Budowa boiska wielofunkcyjnego w Zimnowodzie	0,00	0,00	0,00	14 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 145,00	0,00	0,00
17.	Budowa chodnika w dr. 744066	0,00	0,00	0,00	19 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 860,00	0,00	0,00
18.	Budowa drogi łączącej ul. Powstańców Wlkp. z ul. Powstańców Ziemi Boreckiej	0,00	0,00	0,00	39 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 975,00	0,00	0,00
19.	Modernizacja ul. Zielonej	0,00	0,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00
20.	Budowa świetlicy w Jaworach	0,00	0,00	0,00	17,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,30	0,00	0,00
21.	Budowa chodnika przy ul. Sportowej	0,00	0,00	0,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 610,00	0,00	0,00
22.	Budowa chodnika ul. Słowackiego - Szkoła	0,00	0,00	0,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 610,00	0,00	0,00
23.	Zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego w Bruczkowie	0,00	0,00	0,00	18 448,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 448,77	0,00	0,00
24.	Budowa altany drewnianej w Bolesławowie	0,00	0,00	0,00	3 843,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 843,00	0,00	0,00
	Ogółem:	267 165,50	0,00	0,00	2 639 434,32	0,00	0,00	2 056 890,08	0,00	0,00	820 189,74	0,00	0,00

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W związku w wystąpieniem pandemii Gmina otrzymała wsparcie z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w kwocie 25.500,00 –ma transport do punktu szczepień i utrzymanie infolinii, 9.710,60 zł na promocję szczepień, na program Wspieraj seniora -27.769,84 zł, na Laboratoria przyszłości -216.900,00 zł, otrzymano także nagrodę z konkursu Rosnąca odporność -250.000,00 zł. Z dotacji PFERON na zwalczanie skutków COVID otrzymano 265.800,00 zł na zakup środków trwałych

	w celu wyeliminowania negatywnych skutków Covid , a także na wynagrodzenie personelu z związku z pracą w warunkach zagrożenia -35.834,00 zł. Poniesiono także wydatki w celu zapobiegania pandemii COVID-47.530,01 zł.
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Fundusze specjalne w 2021 roku odzwierciedlają środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym funduszu aktywności zawodowej, które pochodzą głównie ze zwolnień podatkowych. W skład funduszy specjalnych wchodzi także środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Monika Hornicka

29-04-2022

Marek Rożek

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)