

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> <ol style="list-style-type: none"> 1) zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym, 2) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, 3) zadań zleconych na podstawie ustaw szczególnych, 4) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej, 5) zadań publicznych w drodze porozumień zawartych z jst, 6) kompleksowej rehabilitacji osób niepełnosprawnych zaliczanych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności (ZAZ).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne obejmujące 7 jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Miasta i Gminy w Borku Wlkp., 2) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, 3) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Borku Wlkp.; 4) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zimnowodzie, 5) Przedszkole Samorządowe „Pod Dębem” w Karolewie, 6) Żłobek Publiczny w Karolewie, 7) Zakład Aktywności Zawodowej w Leonowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów w jednostce określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości, zgodnie z rozwiązaniami dopuszczonymi ustawą.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe (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 użytkowania. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ujmuje się w

	<p>księgach inwentarzowych w ewidencji ilościowo-wartościowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 trwałe 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. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego, wobec tego odstępuje od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej zakupionych materiałów. 5. Należności wycenia się w kwocie zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisu aktualizującego dokonuje się co najmniej raz w roku, nie później niż na dzień bilansowy i zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. 6. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów ze względu na nieistotną wartość. 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). 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.
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: 01.01.2024 do 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja (inwest. bez efektu)	przebieżenie 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)	432 876,60	90 265,79	0,00	0,00	0,00	90 265,79	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00	516 642,39
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	420 553,50	87 805,79	0,00	0,00	0,00	87 805,79	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00	501 859,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 323,10	2 460,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 783,10
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	104 775 010,63	3 974 234,02	5 732,93	2 649 971,73	90 531,09	6 720 469,77	32 199,15	125 697,35	5 732,93	0,00	1 213 296,30	1 376 925,73	110 118 554,67
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	98 402 139,43	1 460 863,86	0,00	2 649 971,73	52 752,83	4 163 588,42	32 199,15	55 772,31	0,00	0,00	55 438,00	143 409,46	102 422 318,39
2.1.	Grunty, w tym:	9 987 692,16	0,00	0,00	2 649 971,73	52 752,83	2 702 724,56	605,20	0,00	0,00	0,00	55 438,00	56 043,20	12 634 373,52
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	340 511,87	0,00	0,00	2 602 247,13	0,00	2 602 247,13	0,00	0,00	0,00	0,00	12 738,00	12 738,00	2 930 021,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	80 589 818,51	1 015 329,22	0,00	0,00	0,00	1 015 329,22	0,00	8 649,55	0,00	0,00	0,00	8 649,55	81 596 498,18
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	2 071 813,98	280 999,00	0,00	0,00	0,00	280 999,00	28 593,95	0,00	0,00	0,00	0,00	28 593,95	2 324 219,03
2.4.	Środki transportu (gr 7)	3 754 674,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 754 674,40
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	1 998 140,38	164 535,64	0,00	0,00	0,00	164 535,64	0,00	47 122,76	0,00	0,00	0,00	47 122,76	2 115 553,26
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	5 815 116,21	719 806,19	5 732,93	0,00	32 890,89	758 430,01	0,00	63 602,58	5 732,93	0,00	0,00	69 335,51	6 504 210,71
4.	Zbiory biblioteczne	316 256,95	66 510,20	0,00	0,00	4 887,37	71 397,57	0,00	6 322,46	0,00	0,00	0,00	6 322,46	381 332,06
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	241 498,04	1 727 053,77	0,00	0,00	0,00	1 727 053,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 858,30	1 157 858,30	810 693,51

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 do 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie 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)	389 826,60	98 875,79	0,00	0,00	98 875,79	0,00	6 500,00	0,00	6 500,00	482 202,39
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	377 503,50	96 415,79	0,00	0,00	96 415,79	0,00	6 500,00	0,00	6 500,00	467 419,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 323,10	2 460,00	0,00	0,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 783,10
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	44 343 812,45	4 051 923,38	0,00	43 511,19	4 095 434,57	31 593,95	119 869,83	5 732,93	157 196,71	48 282 050,31
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	38 212 439,29	3 265 606,99	0,00	0,00	3 265 606,99	31 593,95	49 944,79	0,00	81 538,74	41 396 507,54
2.1.	Grunty, w tym:	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.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	32 239 070,05	2 802 895,68	0,00	0,00	2 802 895,68	0,00	8 649,55	0,00	8 649,55	35 033 316,18
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	1 342 301,67	179 214,17	0,00	0,00	179 214,17	28 593,95	0,00	0,00	28 593,95	1 492 921,89
2.4.	Środki transportu (gr 7)	3 272 099,92	120 477,33	0,00	0,00	120 477,33	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	3 389 577,25
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	1 358 967,65	163 019,81	0,00	0,00	163 019,81	0,00	41 295,24	0,00	41 295,24	1 480 692,22
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	5 815 116,21	719 806,19	0,00	38 623,82	758 430,01	0,00	63 602,58	5 732,93	69 335,51	6 504 210,71
4.	Zbiory biblioteczne	316 256,95	66 510,20	0,00	4 887,37	71 397,57	0,00	6 322,46	0,00	6 322,46	381 332,06
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: 01.01.2024 r. -31.12.2024 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	372 040,66		376 875,00
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	117 963,70		121 000,00
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	586 914,20		593 125,00
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	64 480,00		66 000,00
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	18 560,00		26 000,00
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	29 728,00		37 714,00
7.	Lokalizacja i numer działki	obręb Zalesie, dz. nr 333/1	x	x	obręb Zalesie, dz. nr 333/1
	Powierzchnia (m ²)	200,00			200,00
	Wartość (zł)	400,00	1 886,00		2 286,00

8.	Lokalizacja i numer działki	Obręb Siedmiorogów Drugi, dz. nr 156/2	x	x	Obręb Siedmiorogów Drugi, dz. nr 156/2
	Powierzchnia (m ²)	3 700,00			3 700,00
	Wartość (zł)	8 880,00	31 120,00		40 000,00
9.	Lokalizacja i numer działki	obręb Siedmiorogów Drugi, dz. nr 156/3	x	x	obręb Siedmiorogów Drugi, dz. nr 156/3
	Powierzchnia (m ²)	1 100,00			1 100,00
	Wartość (zł)	2 090,00	9 910,00		12 000,00
10.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 134/10	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 134/10
	Powierzchnia (m ²)	3 507,00			3 507,00
	Wartość (zł)	8 416,80	29 583,20		38 000,00
11.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 134/12	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 134/12
	Powierzchnia (m ²)	2 605,00			2 605,00
	Wartość (zł)	14 848,50	110 151,50		125 000,00
12.	Lokalizacja i numer działki	obręb Jeżewo, dz. nr 134/14	x	x	obręb Jeżewo, dz. nr 134/14
	Powierzchnia (m ²)	426,00			426,00
	Wartość (zł)	2 769,00	13 231,00		16 000,00
13.	Lokalizacja i numer działki	obręb Karolew, dz. nr 194/2	x	x	obręb Karolew, dz. nr 194/2
	Powierzchnia (m ²)	700,00			700,00
	Wartość (zł)	7 160,00	69 840,00		77 000,00
14.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 393/1	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 393/1
	Powierzchnia (m ²)	833,00			833,00
	Wartość (zł)	8 330,00	64 670,00		73 000,00
15.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/58	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/58
	Powierzchnia (m ²)	517,00			517,00
	Wartość (zł)	1 034,00	14 266,00		15 300,00
16.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/78	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/78
	Powierzchnia (m ²)	689,00			689,00
	Wartość (zł)	1 378,00	19 022,00		20 400,00
17.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/79	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/79
	Powierzchnia (m ²)	5 680,00			5 680,00
	Wartość (zł)	11 360,00	156 440,00		167 800,00
18.	Lokalizacja i numer działki	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/80	x	x	obręb Borek Wlkp., dz. nr 73/80
	Powierzchnia (m ²)	8 169,00			8 169,00
	Wartość (zł)	12.285,40	229 014,60		241 300,00
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	309 589,40		326 200,00
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	267 384,00		282 000,00
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	40 597,27		42 000,00
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	2 220,00		2 300,00
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	30 897,60		32 000,00
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)	66,00			66,00
	Wartość (zł)	2 615,00			2 615,00
	Ogółem:	340 511,87	2 589 509,13	0,00	2 930 021,00

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
	Maszyny i urządzenia techniczne – 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 31.12.2024 r. wynosi 16.005.000,00 zł w tym:
	1) Borecki Zakład Wodociągowo-Kanalizacyjny Spółka z o.o. –
	- 15.458 udziałów po 1.000,00 zł. - 15.458.000,00 zł
	2) Zakład Gospodarki Odpadami Spółka z o.o.
	-1.074 udziały po 500,00 zł - 537.000,00 zł
	3) Spółdzielnia socjalna Pomocna Dłoń – 10.000,00 zł

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: 1.01.2024 – 31.12.2024)

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	600-60016-0620	264,00	264,00	0,00	264,00	264,00	264,00
2	700-70005-0920	1 205,70	1 749,04	0,00	1 205,70	1 205,70	1 749,04
3	700-70005-0550	3 203,00	4 610,90	0,00	3 203,00	3 203,00	4 610,90
4	700-70005-0750	365,00	365,00	0,00	365,00	365,00	365,00
5	700-70007-0750	0,00	400,44	0,00	0,00	0,00	400,44
6	700-70007-0920	9,65	173,86	0,00	9,65	9,65	173,86
7	700-70007-0970	0,00	621,24	0,00	0,00	0,00	621,24
8	756-75615-0310	84 499,00	98 096,00	0,00	84 499,00	84 499,00	98 096,00
9	756-75615-0320	425,00	739,50	0,00	425,00	425,00	739,50
10	756-75615-0910	43 663,00	314 998,08	255 161,08	43 663,00	298 824,08	59 837,00
11	756-75616-0310	10 756,36	13 330,70	0,00	10 756,36	10 756,36	13 330,70
12	756-75616-0320	12 842,51	10 836,81	0,00	12 842,51	12 842,51	10 836,81
13	756-75616-0330	25,50	19,50	0,00	25,50	25,50	19,50
14	756-75616-0910	18 229,00	21 104,64	5 963,64	18 229,00	24 192,64	15 141,00
15	756-75618-0920	52,51	84,18	0,00	52,51	52,51	84,18
16	801-80104-0920	0,00	828,79	0,00	0,00	0,00	828,79
17	855-85502-0920	137 932,72	153 781,98	0,00	137 932,72	137 932,72	153 781,98
18	855-85502-0970	141 280,25	122 590,25	0,00	141 280,25	141 280,25	122 590,25
19	855-85502-0980	277 441,75	307 757,26	0,00	277 441,75	277 441,75	307 757,26
20	900-90002-0490	144 743,89	175 476,46	0,00	144 743,89	144 743,89	175 476,46
21	900-90002-0910	45 601,31	66 149,58	0,00	45 601,31	45 601,31	66 149,58
22	921-92109-0750	1 087,68	1 402,68	0,00	1 087,68	1 087,68	1 402,68
23	921-92109-0920	292,74	487,57	0,00	292,74	292,74	487,57
	Ogółem:	923 920,57	1 295 868,46	261 124,72	923 920,57	1 185 045,29	1 034 743,74

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
	1. Umowa z dnia 16.09.2019 r. Nr 105/002/2019 – 425.000,00
	2. Umowa z dnia 26.06.2020 r. Nr 53/002/2020 – 390.000,00

	<p>3. Umowa z dnia 15.11.2021 r. Nr 118/002/2021 – 990.000,00</p> <p>4. Umowa z dnia 24.10.2022 r. Nr 88/002/2022 – 1.900.000,00</p> <p>5. Umowa z dnia 19.12.2023 r. Nr 140/002/2023 – 300.000,00</p>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<p>1. Umowa z dnia 24.10.2022 r. Nr 88/002/2022 – 1.190.000,00</p> <p>2. Umowa z dnia 19.12.2023 r. Nr 140/002/2023 – 400.000,00</p>
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Brak
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 zobowiązani 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 5. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń okres sprawozdawczy: 01.01.2024 do 31.12.2024

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	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
2	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
3	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.			8 686,50	8 686,50
4	Bank Polska Kasa Opieki S.A. -Gwarancja należytego wykonania umowy oraz rękojmi 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
5	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			13 484,92	13 484,92

6	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.			25 859,88	25 859,88
7	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu – poręczenie należytego wykonania umowy Nr 193/2021/6152/N/J3.1 dla Brukarstwo i Handel Włodzimierz Kasprzak - Przebudowa kanalizacji ul. Zdzieńska, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodników po realizacji przebudowy kanalizacji deszczowej i infrastruktury technicznej.			29 192,73	29 192,73
8	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.			14 398,56	14 398,56
9	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia SA – Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000189360 dla PRD „DROBUD” S.A. – Przebudowa ul. Powstańców Wielkopolskich – Głosiny w Borku Wlkp.			24 099,06	24 099,06
10	Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego – Poręczenie należytego wykonania umowy w tym należytego usunięcia wad nr 74/05/2022/PNW – Budowa boiska wielofunkcyjnego w Zimnowodzie – REDOPOL Sp. z o.o.			8 227,89	8 227,89
11	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 286/2022/6787/N/J3.1/O dla WIL BUD Hubert Kowalski – Rozbudowa i przebudowa budynku Przedszkola Samorządowego w Karolewie.			32 995,88	0,00
12	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 409/2022/6910/N dla Przedsiębiorstwo Drogowe „DROGBUD” – Gostyń Sp. z o.o. – Przebudowa kanalizacji – ul. Zdzieńska, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodników po realizacji przebudowy kanalizacji deszczowej i infrastruktury technicznej oznaczonej numerem geodezyjnym dz. Nr 290/1, 290/2, 335, 871 i 156/1 w miejscowości Borek Wlkp.			21 491,47	21 491,47
13	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 159/2023/7362/N dla PPHU Grzegorz Szymczak – Budowa drogi łączącej ul. Powstańców Wlkp. z ul. Powstańców Ziemi Boreckiej			22 892,17	22 892,17
14	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu – poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 159/2023/7360/N dla PB-H „Marzyński” Sp. z o.o. Sp.k – Budowa chodnika w ciągu drogi gminnej nr 744066			8 173,25	8 173,25
15	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu - poręczenie należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 167/2023/7370/N dla „AS” Piotr Frąckowiak – Modernizacja ul. Zielonej w Borku Wlkp.			13 505,54	13 505,54
16	Generali TU S.A. - gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek nr PO/01094947/2023 dla NBIT Jarosław Jenczmionka Sp. z o.o. - Dostawa sprzętu komputerowego, oprogramowania, przeprowadzenie wdrożeń i szkoleń w ramach konkursu grantowego „Cyfrowa Gmina” programu operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020			2 132,45	2 132,45
17	InterRisk TU S.A. Vienna Insurance Group – ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG07/0752/23/0002 dla P.P.H.U. „ROGUSZKA” S.C. Dariusz Roguszka, Tomasz Roguszka – Przebudowa części budynku przy stadionie na szatnie			4 581,28	4 581,28
18	UNIQA TU S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056195622 i nr 998056195623 dla MULTISPORT Boiska Sportowe Sp. z o.o. - Przebudowa bieżni wraz z infrastrukturą techniczną przy boisku sportowym w Borku Wlkp.			43 337,56	43 337,56
19	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia SA – Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000217145 dla PRD „DROBUD” S.A. – Modernizacja drogi gminnej nr 744076P w Osówcu			0,00	6 654,15
20	Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego – Poręczenie należytego wykonania umowy w tym należytego usunięcia wad nr 695/2024/PNW – Modernizacja dróg Gminy Borek Wlkp etap I – WALD-BRUK Sp. z o.o.			0,00	78 324,34
21	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. - gwarancja bankowa należytego wykonania umowy i rękojmi nr 60 1020 1026 0000 1796 0186 6516 – Modernizacja dróg Gminy Borek Wlkp. etap II – STRABAG Sp. z o.o.			0,00	82 134,25
22	InterRisk TU S.A. - gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG07/0668/24/0005 – Budowa studni nr 3A oraz renowacja studni nr 3 z budową rurociągu łączącego studnie z SUW Karolew – Eko-Dbaj sp. z o.o.			0,00	139 912,50
23	ING Bank Śląski S.A. - gwarancja należytego wykonania umowy – Modernizacja dróg Gminy Borek Wlkp. etap II – STRABAG Sp. z o.o.			0,00	273 780,84
Ogółem:		0,00	0,00	321 016,97	868 827,17

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2024 roku. 1) Nagrody jubileuszowe - 281.200,64 zł 2) Odprawy emerytalne - 251.027,88 zł 3) Nagrody – 277.245,00 zł 4) Ekwiwalenty za urlop – 27.486,24 zł 5) Premie uznaniowe – 35.600,00 zł 6) Odprawa Burmistrza – 52.569,00 zł 7) Odprawy pośmiertne – 4.320,00 zł
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 6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 do 31.12.2023).

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	4,00	5,00	6	7	8	6	7	8	6	7	8
1.	Modernizacja dróg PL-etap I - ul. Zeromskiego	0,00	0,00	0,00	1845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00	0,00	0,00
2.	Modernizacja dróg PL-etap I - ul. Słowackiego	0,00	0,00	0,00	3690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00
3.	Modernizacja dróg PL-etap I - ul. Bojanowskiego	0,00	0,00	0,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 990,00	0,00	0,00
4.	Modernizacja dróg PL-etap I - os. 600-lecia - chodniki	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00
5.	Modernizacja dróg PL-etap I - ul.A. Mickiewicza	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00
6.	Modernizacja dróg PL- część II ul. Graniczna	0,00	0,00	0,00	15 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 990,00	0,00	0,00
7.	Modernizacja dróg PL- część II Droga Lisia-Trzecianów	0,00	0,00	0,00	299610,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 610,84	0,00	0,00
8.	Modernizacja dróg PL- część II Zalesie	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00
9.	Modernizacja dróg PL- część II Zimnowoda - Głoginin	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00
10.	Modernizacja dróg PL- część II Bruczków-Wojciechowo	0,00	0,00	0,00	20 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 910,00	0,00	0,00
11.	Modernizacja dróg PL- część II Skoków	0,00	0,00	0,00	20 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 910,00	0,00	0,00
12.	Konserwacja Figury Matki Boskiej Niepokalanej na Rynku w Borku	0,00	0,00	0,00	134 445,00	0,00	0,00	134 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Budowa studni 3A oraz renowacja studni nr 3 wraz z budową rurociągu łączącego studnie z SUW Karolew	0,00	0,00	0,00	34 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 440,00	0,00	0,00
14.	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Cielmice	0,00	0,00	0,00	243 474,76	0,00	0,00	243 474,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Kompleksowa termomodernizacja budynku ZSP w Borku Wlkp. przy ul. Szkolnej 1	0,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00
16.	Budowa boiska wielofunkcyjnego w Karolewie	0,00	0,00	0,00	18 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 204,00	0,00	0,00
17.	Modernizacja kompleksów sportowych Moje Boisko ORLIK 2012	0,00	0,00	0,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300,00	0,00	0,00
18.	Modernizacja podjazdu dla osób niepełnosprawnych do bud.przy ul. Droga Lisia 1	0,00	0,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00
19.	Modernizacja oświetlenia w hali sportowej	0,00	0,00	0,00	38 336,84	0,00	0,00	38 336,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Zakup iluminacji świątecznych dla Gminy Borek Wlkp.	0,00	0,00	0,00	24 524,28	0,00	0,00	24 524,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Modernizacja drogi gminnej 744076 w Osówcu	9 840,00	0,00	0,00	452 957,96	0,00	0,00	462 797,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Modernizacja drogi w Zalesiu	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
23.	Modernizacja drogi gminnej 744072 Zalesie-Lafajetowo	9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
24.	Budowa i wyposażenie miejsc rekreacyjnych	0,00	0,00	0,00	8 364,00	0,00	0,00	8 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Wykonanie pomieszczenia gospodarczego przy budynku Strzelnicy Sportowej w Borku Wlkp.	96,70	0,00	0,00	9 915,00	0,00	0,00	10 011,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Zakup plotera - wyposażenie UM	0,00	0,00	0,00	16 605,00	0,00	0,00	16 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Budowa miejsc postojowych przy bloku nr 5 w Karolewie	53 312,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 312,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Zakup i montaż lampy doświetlającej przejście dla pieszych przy drodze gminnej w Karolewie	0,00	0,00	0,00	8 510,00	0,00	0,00	8 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Zakup i montaż lamp solarnych	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Ogrodzenie placu rekreacyjno-sportowego w Koszkowie	0,00	0,00	0,00	11 800,00	0,00	0,00	11 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Budowa wiaty rekreacyjnej w Grodnicy	19 000,00	0,00	0,00	15 662,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 662,96	0,00	0,00
32.	Budowa wiaty na dznr 131 w Zalesiu	0,00	0,00	0,00	3 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 999,99	0,00	0,00
33.	Budowa budynku gospodarczego w Bolesławowie	0,00	0,00	0,00	17 613,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 613,70	0,00	0,00
34.	Zmiana sposobu użytkowania budynku gospodarczego w Bruczkowie	61 420,12	0,00	0,00	27 997,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 417,77	0,00	0,00
35.	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Celestynowie	29 304,30	0,00	0,00	10 469,00	0,00	0,00	39 773,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	Budowa świetlicy w Jaworach	38 258,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 258,25	0,00	0,00
37.	Budowa placu zabaw wraz z utwardzeniem terenu w Jaworach	10 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 586,00	0,00	0,00
38.	Utwardzenie terenu przy świetlicy w Głogininie	0	0,00	0,00	21 376,99	0,00	0,00	21 376,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	Wykup gruntu	0,00	0,00	0,00	44 525,80	0,00	0,00	44 525,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	241 498,04	0,00	0,00	1 727 053,77	0,00	0,00	1 157 858,30	0,00	0,00	810 693,51	0,00	0,00

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<ul style="list-style-type: none"> • w 2024 roku otrzymano z Funduszu COVID-19 na wypłatę refundacji podatku VAT na podstawie ustawy z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz w 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu 14 707 zł; • w związku z konfliktem zbrojnym na Ukrainie realizowano także zadania w celu pomocy obywatelom tegoż państwa finansowane z Funduszu Pomocy w kwocie 148 706,38 zł; • środki z Funduszu Pracy na zadanie asystent Rodziny – 20.500,33 zł; • pozabudżetowo z Funduszu Solidarnościowego : <ul style="list-style-type: none"> ○ na program Opieka Wytchnieniowa dofinansowanie 12 027,84 zł. koszty własne 2 822,16 zł, ○ na program Asystent Osobisty Osoby z Niepełnosprawnością dofinansowanie 18.830,45 zł, koszty własne 348,00 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
	Brak danych

2025-04-09

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)