

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Urząd Gminy w Baboszewie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>województwo mazowieckie, powiat płoński</i>
1.3	adres jednostki
	<i>09-130 Baboszewo, ul. Warszawska 9A</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie zawiera dane jednej jednostki budżetowej</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).</i> <i>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</i> <i>1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</i> <i>2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</i> <i>3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:</i> <i>a) zakładowy plan kont ustalający:</i> <i>- wykaz kont księgi głównej,</i> <i>- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,</i> <i>- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,</i> <i>b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,</i> <i>c) opis systemu komputerowego,</i> <i>d) system ochrony danych i ich zbiorów.</i> <i>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów.</i> <i>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</i> <i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</i> <i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>a) Środki trwałe o wartości początkowej do 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.</i> <i>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 200 zł lecz nie wyższej niż wartość określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: meble, drobny sprzęt elektroniczny i inne.</i> <i>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych Jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą</i>

	liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podwyższają wartość tych środków trwałych, a nieprzekraczające wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Wszystkie zakupione materiały (poza budowlanymi) przekazuje się do bezpośredniego zużycia i obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej, Zakupione materiały budowlane ujmuje się na koncie 310 i prowadzi karty magazynowe, Wartość tych zapasów odnosi się w momencie rozchodu.
5.	inne informacje
	Uchwała Nr XIII/94/2016 Rady Gminy Baboszewo z dnia 29 stycznia 2016 roku w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostkom organizacyjnym Gminy Baboszewo zaliczanym do sektora finansów publicznych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Baboszewo zmieniona Uchwałą Nr XXII.147.2020 Rady Gminy Baboszewo z dnia 30 października 2020 r. Fundusz jednostki Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostek budżetowych. Został wykazany w wartości nominalnej. Fundusze specjalne Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2024 r., poz. 288). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. Wynik finansowy Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.
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 Nr 1, Tabela Nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	326 813,42									326 813,42
2.	ŚRODKI TRWAŁE	119 216 215,92		9 432 686,15		9 432 686,15			192 000,00	192 000,00	128 456 902,07
1)	Grunty	2 417 296,96							192 000,00	192 000,00	2 225 296,96
2)	Budynki i lokale	19 037 030,79		3 365 836,85		3 365 836,85					22 402 867,64
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 390 012,92		4 556 106,08		4 556 106,08					88 946 119,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 021 341,36		98 400,00		98 400,00					1 119 741,36
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	745 861,87		543 721,09		543 721,09					1 289 582,96
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	961 183,05									961 183,05
7)	Urządzenia techniczne	6 138 815,57		137 812,13		137 812,13					6 276 627,70
8)	Środki transportu	4 164 048,50		713 560,00		713 560,00					4 877 608,50
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	340 624,90		17 250,00		17 250,00					357 874,90
RAZEM:		119 543 029,4		9 432 686,15		9 432 686,15			192 000,00	192 000,00	128 783 715,49

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartości netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	236 010,52		26 811,80		26 811,80		262 822,32	90 802,90	63 991,10
ŚRODKI TRWAŁE	52 463 570,26		4 707 028,50		4 707 028,50		57 167 598,76	66 752 645,66	71 289 303,31
Grunty	0,00		0,00		0,00		0,00	2 417 296,96	2 225 296,96
Budynki i lokale	6 548 042,12		456 544,14		456 544,14		7 004 586,26	12 488 988,67	15 398 281,38
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 643 792,80		3 283 529,47		3 283 529,47		41 927 322,27	45 746 220,12	47 018 796,73
Kotły i maszyny energetyczne	304 094,82		83 748,70		83 748,70		387 843,52	717 246,54	731 897,84
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	608 436,26		105 871,06		105 871,06		714 307,32	137 425,61	575 275,64
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	609 065,03		101 012,74		101 012,74		710 077,77	352 118,02	251 105,28
Urządzenia techniczne	1 425 684,23		587 952,49		587 952,49		2 013 636,72	4 713 131,34	4 262 990,98
Środki transportu	3 999 028,76		81 020,18		81 020,18		4 080 048,94	165 019,74	797 559,56
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	325 426,24		4 349,72		4 349,72		329 775,96	15 198,66	28 098,94
RAZEM	52 699 580,78		4 730 840,30		4 730 840,30		57 430 421,08	52 699 580,78	71 353 294,41

	Wartość pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych jednorazowo na dzień 31.12.2025 r. wynosi 2 708 093,46 zł i wartość zbiorów bibliotecznych wynosi 0 zł.				
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Brak danych				
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dotyczy				
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość – Tabela Nr 3				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Baboszewo, działka Nr 263/2	X	X	X	X
	Powierzchnia (ha)	0,1100 ha			
	Wartość (zł)	98 900,00			98 900,00
2.	Baboszewo, działka Nr 273/11	X	X	X	X
	Powierzchnia (ha)	0,0994 ha			
	Wartość (zł)	67 800,00			67 800,00
3.	Baboszewo, działka Nr 278/4	X	X	X	X
	Powierzchnia (ha)	0,0100 ha			
	Wartość (zł)	8 000,00			8 000,00
4.	Budy Radzywińskie, działka Nr 28	X	X	X	X
	Powierzchnia (ha)	1,0600 ha			
	Wartość (zł)	74 700,00			74 700,00
5.	Dziektarzewo, działka Nr 51	X	X	X	X
	Powierzchnia (ha)	1,4000 ha			
	Wartość (zł)	102 900,00			102 900,00
6.	Brzeście Nowe, działka Nr 71/8	X	X	X	X
	Powierzchnia (ha)	0,4132 ha			
	Wartość (zł)	168 500,00			168 500,00
7.	Rzewin, działka Nr 419	X	X	X	X
	Powierzchnia (ha)	0,8000 ha			
	Wartość (zł)	56 400,00			56 400,00
	OGÓŁEM POWIERZCHNIA	3,8926 ha			3,8926 ha
	OGÓŁEM WARTOŚĆ	577 200,00			577 200,00
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				
	Nie dotyczy				
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	323 591 szt udziałów o wartości nominalnej 16 179 631,01 zł w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej „Północne Mazowsze” sp. z o.o				
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)				
	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie
	Należności podatkowe	300 631,00	22 375,00		1 727,00
	Razem	300 631,00	22 375,00		1 727,00
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				
	Nie dotyczy				
b)	powyżej 3 do 5 lat				

	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek – 231 020,68 zł</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	- nagrody jubileuszowe – 85 730,00 zł, - ekwiwalent za urlop – 10 017,75 zł, - odprawy emerytalne – 84 960,00 zł, - odprawy w związku z rozwiązaniem stosunku pracy – 0,00 zł, - odprawy pośmiertne – 0,00 zł
1.16	inne informacje
	<i>brak</i>
2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>775 502,23 zł</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>32 641,98 zł</i>
2.5	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

.....
(główny księgowy)

2026.02.16.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)