

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Gminy Baboszewo
1.2	Siedziba jednostki
	Województwo mazowieckie, powiat płoński
1.3	Adres jednostki
	09-130 Baboszewo, ul. Warszawska 9A
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Urząd jest jednostką budżetową gminy. Do zakresu działania urzędu należy wykonywanie zadań własnych gminy, zadań zleconych gminie, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, pozostałych określonych uchwałami rady i zarządzeniami Wójta
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 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 2017r. poz. 1911).</p> <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: <ol style="list-style-type: none"> a) zakładowy plan kont ustalający: <ul style="list-style-type: none"> - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

	<p>b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów.</p> <p>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 księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów.</p>
	<p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej do 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. 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. 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 liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 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 artykułami spożywczymi i olejem opałowym) przekazuje się do bezpośredniego zużycia i obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Zakupione artykuły spożywcze i olej opałowy ujmuje się na koncie 310 i prowadzi karty magazynowe. Wartość tych zapasów odnosi się w koszty w momencie rozchodu.
5.	Inne informacje
	<p>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 roku.</p> <p>Fundusz jednostki Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostek budżetowych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>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. (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1070 z późn. zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności operacyjnej. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.</p>

	<p>Wynik finansowy</p> <p>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.</p>
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

Tabela Nr 1 - Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2020 - 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie 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)	295 307,15	19 485,82				19 485,82						0,00	314 792,97
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	221 770,56	11 562,00				11 562,00						0,00	233 332,56
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	73 536,59	7 923,82				7 923,82						0,00	81 460,41
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	72 446 815,83	4 510 948,62	402 732,00	151 846,06	5 065 526,68	78 600,00	35 876,28	2 699,98			413 936,74	531 113,00	78 503 522,11
2.	Razem środki trwałe	72 247 843,83	4 510 948,62	402 732,00	151 846,06	5 065 526,68	78 600,00	35 876,28	2 699,98			413 936,74	531 113,00	76 782 257,51
2.1	Grunty w tym:	1 649 231,04	149 000,00	402 732,00		551 732,00	78 600,00						78 600,00	2 122 363,04
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	415 788,00		120 012,00		120 012,00							0,00	535 800,00
2.2	Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	13 151 997,32	87 000,00			87 000,00							0,00	13 238 997,32
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 928 200,68	2 832 973,51		142 843,40	2 975 816,91							0,00	52 904 017,59
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	24 150,64	891 871,36			891 871,36							0,00	916 022,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	821 736,16	158 957,25		9 002,66	167 959,91		19 076,28	2 699,98			413 936,74	435 713,00	553 983,07

2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	517 663,50	23 862,00			23 862,00					0,00	541 525,50
2.7	Urządzenia techniczne	2 065 117,39	87 084,00			87 084,00					0,00	2 152 201,39
2.8	Środki transportu	3 740 180,50	280 200,50			280 200,50					0,00	4 020 381,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	349 566,60				0,00		16 800,00			16 800,00	332 766,60
3.	Środki trwałe w budowie	198 972,00				0,00					0,00	1 721 264,60

Tabela Nr 2 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	dotyczące nabytych składników	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące likwidacji składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	213 257,70	2 036,91				2 036,91				215 294,61
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	213 257,70	2 036,91				2 036,91				215 294,61
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	38 201 259,90	2 642 063,01		96 571,60	87 000,00	2 825 634,61	24 825,46	263 510,58	388 336,04	40 638 558,47
2.	Razem środki trwałe	38 201 259,90	2 642 063,01		96 571,60	87 000,00	2 825 634,61	24 825,46	263 510,58	388 336,04	40 638 558,47
2.1	Grunty w tym:										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	4 878 055,33	279 472,76			87 000,00	366 472,76				5 244 528,09
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 380 337,46	1 893 791,05		96 121,74		1 989 912,79				29 370 250,25
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	915,64	1 690,54				1 690,54				2 606,18
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	716 075,45	55 687,31		449,86		56 137,17	24 825,46	356 443,08	381 268,54	390 944,08
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	366 739,47	33 474,64				33 474,64				400 214,11
2.7	Urządzenia techniczne	1 187 838,32	206 150,64				206 150,64		67,50	67,50	1 393 921,46
2.8	Środki transportu	3 352 444,37	160 769,49				160 769,49				3 513 213,86
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	318 853,86	11 026,58				11 026,58		7 000,00	7 000,00	322 880,44

	Wartość pozostałych środków trwałych oraz amortyzowanych jednorazowo na dzień 31.12.2020 r. wynosi 1 481 975,05 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 wieczysto
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2020 r. wynosi 535 800 zł – Tabela Nr 3

Tabela Nr 3 - GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYSTO

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto- dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
	Baboszewo, działka Nr 263/2	X	X	X	X
1.	Powierzchnia (ha)	0,1100 ha			
	Wartość (zł)	56 540,00 zł	34 660,00 zł	0,00 zł	91 200,00 zł
	Baboszewo, działka Nr 273/11	X	X	X	X
2.	Powierzchnia (ha)	0,0994 ha			
	Wartość (zł)	36 778,00 zł	25 222,00 zł	0,00 zł	62 000,00 zł
	Baboszewo, działka Nr 278/4	X	X	X	X
3.	Powierzchnia (ha)	0,0100 ha			
	Wartość (zł)	3 950,00 zł	3 650,00	0,00 zł	7 600,00 zł
	Budy Radzywińskie, działka Nr 28	X	X	X	X
4.	Powierzchnia (ha)	1,0600 ha			
	Wartość (zł)	55 120,00 zł	8 980,00 zł	0,00 zł	64 100,00 zł
	Dzięktarzewo, działka Nr 51	X	X	X	X
5.	Powierzchnia (ha)	1,4000 ha			
	Wartość (zł)	86 800,00 zł	11 200,00 zł	0,00 zł	98 000,00 zł
	Jarocin, działka Nr 53/3	X	X	X	X
6.	Powierzchnia (ha)	0,0400 ha			
	Wartość (zł)	5 000,00 zł	1 000,00 zł	0,00 zł	6 000,00 zł
	Brzeście Nowe, działka Nr 71/8	X	X	X	X

7.	Powierzchnia (ha)	0,4132 ha			
	Wartość (zł)	125 200,00 zł	29 500,00 zł	0,00 zł	154 700,00 zł
	Rzewin, działka Nr 419	X	X	X	X
8.	Powierzchnia (ha)	0,8000 ha			
	Wartość (zł)	46 400,00 zł	5 800,00 zł	0,00 zł	52 200,00 zł
	OGÓŁEM POWIERZCHNIA	3,9326 ha			3,9326 ha
	OGÓŁEM WARTOŚĆ	415 788,00 zł	120 012,00 zł	0,00 zł	535 800,00 zł
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				
	Nie dotyczy				
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)				
	Informację zawiera – Tabela Nr 4				

Tabela Nr 4 - Stan odpisów aktualizujących wartość niezależności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności podatkowe	67 252,00	64 115,00			131 367,00
	Razem	67 252,00	64 115,00			131 367,00
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
	Nie dotyczy
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek – 286 893,82 zł.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe – 55 958,26 zł - ekwiwalent za urlop – 5 116,13 zł - odprawy emerytalne – 0,00 zł - odprawy w związku z przejściem do służby wojskowej – 1 795,50 zł
1.16.	Inne informacje
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
	1 721 264,60 zł

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	10 798,46 zł
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Anna Guzanowska	2021.03.09	Bogdan Pietruszewski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)