

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Baboszewo</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
	<p><b>Urząd Gminy w Baboszewie</b> – kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Urząd jest jednostką budżetową gminy.</p> <p><i>Do zakresu działania urzędu należy wykonywanie zadań własnych, zadań zleconych gminie, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz pozostałych określonych uchwałami rady i zarządzeniami Wójta Gminy,</i></p> <p><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baboszewie</b> – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej nie sklasyfikowana,</p> <p><b>Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Baboszewie</b> – pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody,</p> <p><b>Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego w Baboszewie</b> – szkoły podstawowe,</p> <p><b>Szkoła Podstawowa im. Ks. Macieja Kazimierza Sarbiewskiego w Sarbiewie</b> – szkoły podstawowe,</p> <p><b>Szkoła Podstawowa w Mystkowie</b> – szkoły podstawowe,</p> <p><b>Szkoła Podstawowa im. Jana Brdeckiego w Polesiu</b> – szkoły podstawowe,</p> <p><b>Przedszkole w Baboszewie</b> – wychowanie przedszkolne.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie zawiera dane z 8 jednostek budżetowych</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 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></p> <p><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></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</i></li> <li><i>2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</i></li> <li><i>3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>a) zakładowy plan kont ustalający:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>- wykaz kont księgi głównej,</i></li> <li><i>- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,</i></li> <li><i>- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,</i></li> </ul> </li> <li><i>b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,</i></li> <li><i>c) opis systemu komputerowego,</i></li> <li><i>d) system ochrony danych i ich zbiorów.</i></li> </ol> </li> </ol> <p><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></p> <p><i>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><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></li> <li><i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>a) Środki trwałe o wartości początkowej do 200 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie</i></li> </ol> </li> </ol>

	<p>wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
5.	inne informacje
	<p><i>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.</i></p> <p><b>Fundusz jednostki</b> Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostek budżetowych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b> 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 2021 r., poz. 746 z późn.zm). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p><b>Wynik finansowy</b> 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>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>239 482,56</b>		<b>2 878,20</b>		<b>2 878,20</b>					<b>242 360,76</b>
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>90 072 110,83</b>	<b>315 010,80</b>	<b>7 068 955,68</b>		<b>7 383 966,48</b>	<b>134 414,00</b>		<b>2 197 590,08</b>	<b>2 332 004,08</b>	<b>95 124 073,23</b>
1)	Grunty	2 122 380,04	315 010,80	308 053,30		623 064,10	134 414,00		571,18	134 985,18	2 610 458,96
2)	Budynki i lokale	23 234 581,12		917 789,60		917 789,60			458 894,80	458 894,80	23 693 475,92
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 985 595,23		1 929 323,59		1 929 323,59					55 914 918,82
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 301 461,84		109 470,00		109 470,00					1 410 931,84
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 384 329,63		40 570,77		40 570,77					1 424 900,40
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	864 797,00		0,00		0,00					864 797,00
7)	Urządzenia techniczne	2 369 604,39		3 584 254,42		3 584 254,42			1 738 124,10	1 738 124,10	4 215 734,71
8)	Środki transportu	4 148 618,40		179 494,00		179 494,00					4 328 112,40
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	660 743,18		0,00		0,00					660 743,18
<b>RAZEM:</b>		<b>90 311 593,39</b>	<b>315 010,80</b>	<b>7 071 833,88</b>		<b>7 386 844,68</b>	<b>134 414,00</b>		<b>2 197 588,90</b>	<b>2 332 004,08</b>	<b>95 366 433,99</b>

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
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>221 641,41</b>		<b>6 346,80</b>		<b>6 346,80</b>	<b>0</b>	<b>227 791,41</b>	<b>18 037,95</b>	<b>14 569,35</b>
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>46 304 582,33</b>		<b>3 170 213,24</b>		<b>3 170 213,24</b>	<b>1 158 749,36</b>	<b>48 316 046,21</b>	<b>43 767 528,50</b>	<b>46 808 027,02</b>
Grunty	0,00		0,00		0,00		0,00	2 122 380,04	2 610 458,96
Budynki i lokale	8 707 258,35		521 966,46		521 966,46		9 229 224,81	14 527 322,77	14 464 251,11
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 714 467,86		1 929 323,59		1 929 323,59		31 752 276,47	24 271 127,37	24 162 642,35
Kotły i maszyny energetyczne	335 813,36		75 828,54		75 828,54		411 641,90	965 648,48	999 289,94
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 034 385,45		164 874,68		164 874,68		1 199 260,13	349 944,18	225 640,27
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	723 485,61		35 018,16		35 018,16		758 503,77	141 311,39	106 293,23
Urządzenia techniczne	1 560 853,32		109 585,74		109 585,74	1 158 749,36	511 689,70	808 751,07	3 704 045,01
Środki transportu	3 641 451,26		191 552,49		191 552,49		3 833 003,75	507 167,14	495 108,65
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	586 867,12		33 578,56		33 578,56		620 445,68	73 876,06	40 297,50
<b>RAZEM</b>	<b>40 853 853,08</b>	<b>0,00</b>	<b>2 755 763,08</b>		<b>2 755 763,08</b>	<b>1 158 749,36</b>	<b>42 450 866,80</b>	<b>43 785 566,45</b>	<b>46 822 596,37</b>

	<i>Wartość pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych jednorazowo na dzień 31.12.2021 r. wynosi 4 141 866,48 zł i wartość zbiorów bibliotecznych wynosi 493 527,46 zł.</i>					
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	<i>Brak danych</i>					
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<i>Nie dotyczy</i>					
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto – Tabela Nr 3					
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.	Baboszewo, działka Nr 263/2	X	X	X	X	
	Powierzchnia (ha)	0,1100 ha				
	Wartość (zł)	91 200,00			91 200,00	
2.	Baboszewo, działka Nr 273/11	X	X	X	X	
	Powierzchnia (ha)	0,0994 ha				
	Wartość (zł)	62 000,00			62 000,00	
3.	Baboszewo, działka Nr 278/4	X	X	X	X	
	Powierzchnia (ha)	0,0100 ha				
	Wartość (zł)	7 600,00			7 600,00	
4.	Budy Radzywińskie, działka Nr 28	X	X	X	X	
	Powierzchnia (ha)	1,0600 ha				
	Wartość (zł)	64 100,00			64 100,00	
5.	Dziekarszewo, działka Nr 51	X	X	X	X	
	Powierzchnia (ha)	1,4000 ha				
	Wartość (zł)	98 000,00			98 000,00	
6.	Jarocin, działka Nr 53/3	X	X	X	X	
	Powierzchnia (ha)	0,0400 ha		0,0400 ha	0,00	
	Wartość (zł)	6 000,00	2 700,00	8 700,00	0,00	
7.	Brzeście Nowe, działka Nr 71/8	X	X	X	X	
	Powierzchnia (ha)	0,4132 ha				
	Wartość (zł)	154 700,00			154 700,00	
8.	Rzewin, działka Nr 419	X	X	X	X	
	Powierzchnia (ha)	0,8000 ha				
	Wartość (zł)	52 200,00			52 200,00	
	<b>OGÓŁEM POWIERZCHNIA</b>	<b>3,9326 ha</b>		<b>0,0400 ha</b>	<b>3,8926 ha</b>	
	<b>OGÓŁEM WARTOŚĆ</b>	<b>535 800,00</b>	<b>2 700,00</b>	<b>8 700,00</b>	<b>529 800,00</b>	
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					
	<i>Nie dotyczy</i>					
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	<i>60 000 udziałów o wartości nominalnej 3 000 000 zł w Spółecznej Inicjatywie Mieszkaniowej „Północne Mazowsze” sp. z o.o</i>					
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			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Należności alimentacyjne	3 468 557,57	113 542,20		2 875,07	3 579 224,70
	Należności podatkowe	131 367,00	15 154,00			146 521,00
	Razem	3 599 924,57	128 696,20		2 875,07	3 725 745,70
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<i>Nie dotyczy</i>					
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					
	<i>Nie dotyczy</i>					
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącznie 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek – 304 057,51 zł</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	- nagrody jubileuszowe – 354 345,85 zł, - ekwiwalent za urlop – 28 350,13 zł, - odprawy emerytalne – 78 740,25 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>2 352 413,72 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>13 867,24</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)

2022.03.09  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)