


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Ul. Armii Krajowej 4 07-203 SOMIANKA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550668090		Wysłać bez pisma przewodniego 982E1652C6E167FF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	75 165 456,75	84 109 111,16	A Fundusz	76 044 105,67	85 056 931,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	78 620,00	78 620,00	A.I Fundusz jednostki	63 339 014,58	61 806 230,08
A.II Rzeczowe aktywa trwale	74 900 834,55	83 844 488,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 705 091,09	23 250 701,38
A.II.1 Środki trwale	74 056 830,85	77 682 778,96	A.II.1 Zysk netto (+)	29 717 427,26	39 740 849,88
A.II.1.1 Grunty	3 054 894,96	3 701 742,10	A.II.2 Strata netto (-)	-17 012 336,17	-16 490 148,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 058 110,83	65 182 923,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 638 398,77	5 850 589,79	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 262 091,59	2 706 413,04	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	43 334,70	241 111,03	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 784 832,45	2 983 401,07
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	844 003,70	6 161 710,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 625 830,25	2 824 398,87
A.III Należności długoterminowe	159 002,20	159 002,20	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	264 638,44	237 079,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	27 000,00	27 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	175 789,93	225 732,68
A.IV.1 Akcje i udziały	27 000,00	27 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	736 549,08	785 356,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	629 067,65	691 052,23

Anna Abramczyk
(główny księgowy)

2026-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Żołyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

982E1652C6E167FF

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	115 038,66	127 528,25
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	332 482,40	369 811,21
B Aktywa obrotowe	3 663 481,37	3 931 221,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 549,00
B.I Zapasy	109 987,76	95 183,27	D.II.8 Fundusze specjalne	372 264,09	386 289,72
B.I.1 Materiały	107 782,76	93 428,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	372 264,09	386 289,72
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	2 205,00	1 755,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	159 002,20	159 002,20
B.II Należności krótkoterminowe	3 042 896,72	3 235 971,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 710,72	4 789,34			
B.II.2 Należności od budżetów	71 767,35	12 629,35			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	224 670,00	189 770,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 741 748,65	3 028 782,68			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	495 142,49	585 595,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	495 142,49	584 046,93			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 549,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Abramczyk
(główny księgowy)

2026-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Żołyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

982E1652C6E167FF

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	15 454,40	14 470,80			
Suma aktywów	78 828 938,12	88 040 332,53	Suma pasywów	78 828 938,12	88 040 332,53

Anna Abramczyk
(główny księgowy)

2026-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Żołyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

982E1652C6E167FF

Anna Abramczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

982E1652C6E167FF

Andrzej Żołyński
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Somianka
1.2	siedzibę jednostki Somianka
1.3	adres jednostki ul. Armii Krajowej 4, 07-203 Somianka
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2025 do 31-12-2025
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Zasady amortyzacji Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do użytkowania równej lub niższej od wartości określonej w ww. ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową) zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Przyjmuje się, że amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) umarza się jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zalicza się do nich:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne - umundurowanie - środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach. - meble i dywany - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej 500,00 zł i nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o p.d.o.p.

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte, wg:

- ceny nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środka trwałego).
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). Wyceny według „ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego głównie jeżeli otrzymujemy środki trwałe nieodpłatnie np.: w drodze darowizny.

Środki trwałe oraz wartości nie materialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub Gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

2. Środki trwałe w budowie- wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów poniesionych pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowanie i ulepszenie do dnia bilansowego lub przyjęcie do używania.

3. Zbiory biblioteczne wycenia się w przypadku zakupu wg cen zakupu lub nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się wg wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.

4. Dobra kultury przyjmowane są do ewidencji w przypadku zakupu w cenach zakupu, w przypadku darowizny lub ujawnienia jako nadwyżki w wartości godziwej, w przypadku nieodpłatnego przekazania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

5. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

6. Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są:

- w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- skorygowanej cenie nabycia, o ile określony został dla nich termin wymagalności.

7. Mienie zlikwidowanych jednostek wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu Rozchodowane są wg wartości określonej w decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom, decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki, dokumencie sprzedaży, dokumencie o likwidacji składników mienia.

8. Zapasy obejmują materiały. Na dzień bilansowy wycenia się je wg cen zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie „Materiały” zmniejszając równocześnie koszty działalności.

9. Należności krótkoterminowe wyceniane są wg wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o

wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.

11. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy wg ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

12. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się je wg wartości nominalnej.

13. Na dzień powstania zobowiązania ujmują się je w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązanie wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walucie obecnej wycenia się na dzień przeprowadzenia operacji po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w dokumencie wiążącym ustalony został inny kurs. Odsetki od zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

14. Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości wg wiarygodnie oszacowanej wartości.

15. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów.

16. Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto w jednostce składają się:

- Zysku (straty) z działalności podstawowej
- zysku (straty) z działalności operacyjnej
- zysku (straty) brutto.

Wynik finansowy w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego przenoszony jest na fundusz jednostki.

5. inne informacje
Stosuje się wzajemne rozliczenia należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz nieodpłatnych przekazania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych między jednostkami gminnymi.

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

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje taką informacją
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 użytkowych wieczyste Nie dotyczy
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 27 udziałów w Mazowieckim Funduszu Poręczeń Kredytowych – 27.000,00 zł na dzień 31-12-2025 rok
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 nr 2
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	100.000,00 zł – gwarancja bankowa- zabezpieczenie wykonania decyzji nr 119/19/PZ.O - Beneficjent Marszałek Województwa Mazowieckiego			
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			
	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			
	Okres sprawozdawczy: 01-01-2025 r. do 31-12-2025 r.			
	Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych wg stanu na	
			początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
	1.	<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</i>		
	1.1.	za zajęcie pasa drogowego drogi krajowej nr 62 w Nowych Płudach	5.886,40	5.433,60
	1.2.	za zajęcie pasa drogowego drogi krajowej nr 62 w Somiance Parcele	5.376,00	5.107,20
	1.3.	za zajęcie pasa drogowego drogi krajowej nr 62 w Somiance	4.192,00	3.930,00
		Razem rozliczenia międzyokresowe czynne	15.454,40	14.470,80
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy - stan na dzień 31-12-2025 rok – 957.991,61 zł			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Wypłacone w 2025 roku środki pieniężne na świadczenia pracownicze stanowią kwotę 338.322,13 zł, w tym: nagrody jubileuszowe – 230.024,09 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 26.908,97 zł, odprawa emerytalna – 81.389,07 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 Koszty poniesione w 2025 roku na wytworzenie środków trwałych w budowie w jednostce stanowią kwotę 13.790.970,70 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Stan na dzień 31-12-2025 r. – 16.902,27 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

Tabela 2
w zł

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności podatkowe	774.026,89	869.327,83		774.026,89	774.026,89	869.327,93
2	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	97.904,85	109.672,63		97.904,85	97.904,85	109.672,63
3	Należności z tytułu opłaty za wodę	38.781,57	26.328,79		38.781,57	38.781,57	26.328,79
4	Fundusz alimentacyjny	56.675,40	47.221,88		56.675,40	56.675,40	47.221,88
	RAZEM	967.388,71	1.052.551,13		967.388,71	967.388,71	1.052.551,13

Anna
Abramczyk
.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Żołyński
Data: 2026.04.28 11:41:35 +02'00'

28-04-2026 r
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)