

## INFORMACJA DODATKOWA

|   |   |
|---|---|
| <b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b> |   |
| 1.  | 1.1 nazwę jednostki<br><b>URZĄD GMINY TOMASZÓW MAZOWIECKI</b>   |
|   | 1.2 siedzibę jednostki<br><b>TOMASZÓW MAZOWIECKI</b>  |
|   | 1.3 adres jednostki<br><b>PREZYDENTA I. MOŚCICKIEGO 4, 97-200 TOMASZÓW MAZ.</b>   |
|   | 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><b>ZADANIA PUBLICZNE O ZNACZENIU LOKALNYM</b>  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><b>01.01.2019-31.12.2019</b>   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone<br><b>nie dotyczy</b>   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>Polityka rachunkowości obowiązuje w jednostce na podstawie przepisów:<br>- ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych,<br>- ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości,<br>- 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,<br><b>Inne zasady:</b><br>- dopuszcza się możliwość ewidencjonowania wpływu środków jako zwrot wydatku w roku, w którym został poniesiony. Dotyczy to m.in. sytuacji takich jak zwrot wydatku dokonany przez jednostki objęte centralizacją VAT za opłacone polisy ubezpieczeniowe, czy zwroty zaliczek od komornika sądowego.<br>- ustala się poziom istotności stanowiący 1% sumy bilansowej.<br>- odpisy aktualizujące należności z tytułu podatków i opłat lokalnych dokonuje się w odniesieniu do należności, na które wystawiony został tytuł wykonawczy i który to tytuł został zwrócony przez komornika z uwagi na brak możliwości ściągnięcia należności.<br>Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:<br>- grunty na środki trwałe przyjmuje się bez względu na wartość,<br>- ewidencje ilościowo-wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł,<br>- bez względu na wartość, nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej dla pozostałych środków trwałych zakupionych na potrzeby promocji gminy,<br>- bez względu na wartość, ewidencje ilościowo-wartościową prowadzi się dla następujących środków trwałych: aparatów telefonii komórkowej, mebli, maszyn do liczenia i kalkulatorów, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronicznej, odkarzaczy, sprzętu elektronicznego. |
| 5.  | inne informacje   |

|   |  |
|---|--|
| <b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b> |  |
|---|--|

|      |   |
|------|---|
| 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 |
|------|---|

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych                   | Wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                      |                      | Ogółne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej |                   |                      | Ogółne zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość końcowa       |
|---|--|----------------------------------|----------------------|----------------------|---|-----------------------------------|-------------------|----------------------|--|-----------------------|
|   |  | aktualizacja wartości            | nabycie              | przemieszczenie wew. |   | aktualizacja wartości             | rozchód           | przemieszczenie wew. |  |                       |
| 1   | 2  | 3                                | 4                    | 5                    | 6   | 7                                 | 8                 | 9                    | 10   | 11                    |
| Grunty  | 6 093 225,29   |                                  | 145 658,70           |                      | 145 658,70                                      |                                   | 290 264,40        |                      | 290 264,40                                       | 5 948 619,59          |
| Budynki i lokale  | 14 722 711,26  |                                  | 528 384,64           |                      | 528 384,64                                      |                                   | 1 600,00          |                      | 1 600,00   | 15 249 495,90         |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                       | 65 941 938,53  |                                  | 12 918 003,74        |                      | 12 918 003,74                                   |                                   | 7 817,99          | 100 922,72           | 108 740,71                                       | 78 751 201,56         |
| Kotły i maszyny energetyczne                              | 185 243,59   |                                  |                      |                      | 0,00  |                                   |                   |                      | 0,00   | 185 243,59            |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania       | 606 286,36   |                                  |                      |                      | 0,00  |                                   |                   |                      | 0,00   | 606 286,36            |
| Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne             | 67 972,65  |                                  |                      |                      | 0,00  |                                   |                   |                      | 0,00   | 67 972,65             |
| Urządzenia techniczne                                     | 710 418,69   |                                  | 5 719,50             |                      | 5 719,50  |                                   |                   |                      | 0,00   | 716 138,19            |
| Środki transportu   | 454 869,30   |                                  |                      |                      | 0,00  |                                   |                   |                      | 0,00   | 454 869,30            |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie            | 520 917,51   |                                  | 18 520,00            | 100 922,72           | 119 442,72                                      |                                   |                   |                      | 0,00   | 640 360,23            |
| Wartości niematerialne i prawne                           | 204 828,01   |                                  |                      |                      | 0,00  |                                   |                   |                      | 0,00   | 204 828,01            |
| Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne | 2 686 407,81   |                                  | 218 411,05           |                      | 218 411,05                                      |                                   | 18 380,14         |                      | 18 380,14  | 2 886 438,72          |
| <b>Razem</b>  | <b>92 194 819,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>13 834 697,63</b> | <b>100 922,72</b>    | <b>13 935 620,35</b>                            | <b>0,00</b>                       | <b>299 682,39</b> | <b>100 922,72</b>    | <b>400 605,11</b>                                | <b>105 711 454,10</b> |

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych                   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych          |  |
|---|--|-----------------------|------------------------|--|---|--|
|   |  |                       |                        |  | Stan na początek roku obrotowego (2-12) | stan na koniec roku obrotowego (10-15) |
|   | 12   | 13                    | 14                     | 15                                       | 16                                      | 17                                     |
| Grunty  | 5 473,17                                     | 373,17                |                        | 5 846,34                                 | 6 087 752,12                            | 5 942 773,25                           |
| Budynki i lokale  | 1 684 512,88                                 | 364 632,64            | 151,92                 | 2 048 993,60                             | 13 038 198,38                           | 13 200 502,30                          |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                       | 28 649 559,59                                | 2 520 497,52          | 7 817,99               | 31 162 239,12                            | 37 292 378,94                           | 47 588 962,44                          |
| Kotły i maszyny energetyczne                              | 109 729,15                                   | 8 930,85              |                        | 118 660,00                               | 75 514,44                               | 66 583,59                              |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania       | 249 937,55                                   | 75 502,25             |                        | 325 439,80                               | 356 348,81                              | 280 846,56                             |
| Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne             | 48 593,88                                    | 4 798,37              |                        | 53 392,25                                | 19 378,77                               | 14 580,40                              |
| Urządzenia techniczne                                     | 248 266,50                                   | 60 039,37             |                        | 308 305,87                               | 462 152,19                              | 407 832,32                             |
| Środki transportu   | 379 073,90                                   | 22 352,20             |                        | 401 426,10                               | 75 795,40                               | 53 443,20                              |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie            | 330 445,87                                   | 95 435,87             |                        | 425 881,74                               | 190 471,64                              | 214 478,49                             |
| Wartości niematerialne i prawne                           | 201 673,06                                   | 3 154,95              |                        | 204 828,01                               | 3 154,95                                | 0,00                                   |
| Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne | 2 686 407,81                                 | 218 411,05            | 18 380,14              | 2 886 438,72                             | 0,00                                    | 0,00                                   |
| <b>Razem</b>  | <b>34 593 673,36</b>                         | <b>3 374 128,24</b>   | <b>26 350,05</b>       | <b>37 941 451,55</b>                     | <b>57 601 145,64</b>                    | <b>67 770 002,55</b>                   |

|      |   |
|------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami<br><b>nie dotyczy</b>   |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych<br><b>nie dotyczy</b>  |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto<br><b>przyjęte w użytkowanie wieczyste 10 884,36 zł; oddane w użytkowanie wieczyste 228 620,00 zł</b>  |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu<br><b>7 201 134,02 zł</b>  |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br><b>nie dotyczy</b>   |
| 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-utworzenie                       | Zmniejszenie-rozwiazanie niewykorzystanego odpisu | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
| 1                | 2                                | 3  | 4   | 5                                      |
|                  |                                  |  |   |  |



|   |                         |            |           |            |
|---|-------------------------|------------|-----------|------------|
| krótkoterminowe   | 68 236,75               | 286 515,06 | 68 236,75 | 286 515,06 |
| długoterminowe  |                         |            |           |            |
| Razem   | 68 236,75               | 84 495,46  | 68 236,75 | 286 515,06 |
| 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 |            |           |            |
|   | 5 247 025,84 zł         |            |           |            |
| b)  | powyżej 3 do 5 lat      |            |           |            |
|   | 5 152 171,52 zł         |            |           |            |
| c)  | powyżej 5 lat           |            |           |            |
|   | 8 630 884,00 zł         |            |           |            |
| 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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |                         |            |           |            |
| <i>nie dotyczy</i>  |                         |            |           |            |
| 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  |                         |            |           |            |
| 21 277 722 zł, z czego: zobowiązanie wekslowe związane z pozyskaniem środków z budżetu UE w ramach PROW - 4 773 231,00 zł, zobowiązanie wekslowe dotyczące umów dotacji z WFOŚiGW - 704 491,00 zł, poręczenie pożyczki na udział własny w projekcie unijnym innemu podmiotowi w formie zastawu hipotecznego na majątku - hipoteka łączna 15 800 000,00 zł |                         |            |           |            |
| 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |                         |            |           |            |
| 3 119 658,33 zł   |                         |            |           |            |
| 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |                         |            |           |            |
| składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążające pracodawcę - 539 348,73 zł; odpis na ZFSS - 70 761,97 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 5 203,48 zł  |                         |            |           |            |
| 1.16. inne informacje   |                         |            |           |            |
| 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  |                         |            |           |            |
| 17 261 397,41 zł, w tym odsetki od pożyczki 3 008,75 zł   |                         |            |           |            |
| 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>nie dotyczy</i>  |                         |            |           |            |
| 2.5. inne informacje  |                         |            |           |            |
| 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |                         |            |           |            |

SKARBNIK GMINY  
  
Aneta Maciążek  
Aneta Maciążek  
(główny księgowy)

22.05.2020  
(rok, miesiąc, dzień)

WOJTY GMINY  
  
Franciszek Szargiel  
(kierownik jednostki)