

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.											
1.1	nazwę jednostki										
	GMINA TOMASZÓW MAZOWIECKI										
1.2	siedzibę jednostki										
	TOMASZÓW MAZOWIECKI										
1.3	adres jednostki										
	PREZYDENTA I. MOŚCICKIEGO 4, 97-200 TOMASZÓW MAZ.										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
	ZADANIA PUBLICZNE O ZNACZENIU LOKALNYM										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
	01.01.2020-31.12.2020										
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>Polityka rachunkowości obowiązuje w jednostce w oparciu o przepisy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych, - ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, - 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 <p><u>Inne zasady:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dopuszcza się możliwość ewidencjonowania wpływu środków jako zwrot wydatków w roku, w którym został poniesiony. Dotyczy to m. in. Sytuacji takich jak zwrot wydatku dokonanego przez jednostki objęte centralizacją VAT za opłacone polisy ubezpieczeniowe, czy zwroty zaliczek od komornika sądowego - ustala się poziom istotności stanowiący 1% sumy bilansowej <p><u>Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 - odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw wody i odprowadzania ścieków dokonuje się w odniesieniu do należności, których termin płatności upłynął co najmniej 6 miesięcy wcześniej - grunty na środki trwałe przyjmuje się bez względu na wartość, - ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 5 000,00 zł, (UG), 500,00 zł (jednostki oświatowe i GOPS), 1 000,00 zł (GZK) - bez względu na wartość, nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej dla pozostałych środków trwałych zakupionych na potrzeby promocji gminy, - bez względu na wartość, ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla następujących środków trwałych: aparatów telefonii komórkowej, mebli, maszyn do liczenia i kalkulatorów, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, odkarzaczy, sprzętu elektronicznego, sprzętu AGD, namiotów, wiat. 										
5.	inne informacje										
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,										
	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość końcowa
	1	2	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wew.	6	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wew.	10	11
	Grunty	6 381 024,02		863 695,16		863 695,16		1 100,85		1 100,85	7 243 618,33
	Budynki i lokale	31 114 321,30		2 545 222,08		2 545 222,08		167 799,35		167 799,35	33 491 744,03
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 129 352,42		18 832 895,75		18 832 895,75				0,00	124 962 248,17

Kotły i maszyny energetyczne	620 176,38	62 340,52		62 340,52				0,00	682 516,90
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 204 734,65	44 518,37		44 518,37				0,00	1 249 253,02
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	178 434,60	34 937,00		34 937,00		9 760,00		9 760,00	203 611,60
Urządzenia techniczne	3 192 392,92	154 125,84		154 125,84				0,00	3 346 518,76
Środki transportu	463 369,30	848 880,50		848 880,50				0,00	1 312 249,80
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	986 728,98			0,00				0,00	986 728,98
Wartości niematerialne i prawne	240 159,26	3 999,96		3 999,96				0,00	244 159,22
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	8 004 160,50	822 523,79	10 684,11	833 207,90		249 558,02	10 684,11	260 242,13	8 577 126,27
Razem	158 514 854,33	24 213 138,97	10 684,11	24 223 823,08		428 218,22	10 684,11	438 902,33	182 299 775,08

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	5 846,34	373,17		6 219,51	6 375 177,68	7 237 398,82
Budynki i lokale	6 126 975,09	792 631,83	1 398,33	6 918 208,59	24 987 346,21	26 573 535,44
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 457 688,77	4 171 481,79		46 629 170,56	63 671 663,65	78 333 077,61
Kotły i maszyny energetyczne	476 474,11	17 170,13		493 644,24	143 702,27	188 872,66
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	659 531,72	127 313,76		786 845,48	545 202,93	462 407,54
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	155 507,42	7 235,62	9 760,00	152 983,04	22 927,18	50 628,56
Urządzenia techniczne	1 551 102,13	264 137,27		1 815 239,40	1 641 290,79	1 531 279,36
Środki transportu	408 566,10	112 674,65		521 240,75	54 803,20	791 009,05
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	638 469,42	135 107,22		773 576,64	348 259,56	213 152,34
Wartości niematerialne i prawne	240 159,26	3 999,96		244 159,22	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	8 004 160,50	833 207,90	260 242,13	8 577 126,27	0,00	0,00
Razem	60 724 480,86	6 465 333,30	271 400,46	66 918 413,70	97 790 373,47	115 381 361,38

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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

przyjęte w użytkowanie wieczyste 10 884,36 zł; oddane w użytkowanie wieczyste 228 620,00 zł

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

7 202 711,27 zł

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				
	Odpisy aktualizujące wartość należności				
	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			Zwiększenia-utworzenie	Zmniejszenie-rozwiązanie niewykorzystanego odpisu	
	1	2	3	4	5
	krótkoterminowe	360 587,28	206 463,03	371 494,70	195 555,61
	długoterminowe	831 625,39	64521,83	0,00	896 147,22
	Razem	1 192 212,67	270 984,86	371 494,70	1 091 702,83
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				
	5 282 025,04 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	5 280 964,04 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	9 116 012,76 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				
	<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				
	17 914 699,00 zł, z czego: zobowiązanie wekslowe związane z pozyskaniem środków z budżetu UE w ramach PROW -589 078,00 zł, zobowiązanie wekslowe dotyczące umów dotacji z WFOŚiGW -1 525 621,00 zł, poręczenie				
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				
	2 344 781,87 zł				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążające pracodawcę - 2 688 125,94 zł; odpis na ZFŚS -623 299,91 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 499 972,63 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				
	18 142 752,92 zł, w tym odsetki od pożyczki 2 347,01 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				
	<i>nie dotyczy</i>				
2.5.	inne informacje				
	kwota wydatków na przeciwdziałanie rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2 - 322 121,30 zł; jednostkom została udzielona pomoc publiczna w formie zwolnienia z opłacania składek do ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 r. w wysokości 453 063,83 zł; otrzymano środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 3 042 730,00 zł				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				