

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY 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) Polityka rachunkowości obowiązuje w jednostce w oparciu o przepisy: -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, <u>Inne zasady:</u> - dopuszcza się możliwość ewidencjonowania wpływu środków jako zwrot wydatku 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, - 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. Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów: - grunty na środki trwałe przyjmuje się bez względu na wartość, - ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 5000,00 zł, - 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, 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			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem 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	5 948 619,59		863 695,16		863 695,16		1 100,85		1 100,85	6 811 213,90
	Budynki i lokale	15 249 495,90		2 545 222,08		2 545 222,08		167 799,35		167 799,35	17 626 918,63

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 751 201,56		17 143 297,76		17 143 297,76				0,00	95 894 499,32
Kotły i maszyny energetyczne	185 243,59		62 340,52		62 340,52				0,00	247 584,11
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	606 286,36		44 518,37		44 518,37				0,00	650 804,73
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	67 972,65		10 435,00		10 435,00		9 760,00		9 760,00	68 647,65
Urządzenia techniczne	716 138,19		154 125,84		154 125,84				0,00	870 264,03
Środki transportu	454 869,30		848 880,50		848 880,50				0,00	1 303 749,80
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	640 360,23				0,00				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	2 886 438,72		510 634,27		510 634,27				0,00	3 397 072,99
Razem	105 711 454,10		22 183 149,50		22 183 149,50		178 660,20		178 660,20	127 715 943,40

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	5 942 773,25	6 804 994,39
Budynki i lokale	2 048 993,60	389 566,71	1 398,33	2 437 161,98	13 200 502,30	15 189 756,65
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 162 239,12	3 083 715,16		34 245 954,28	47 588 962,44	61 648 545,04
Kotły i maszyny energetyczne	118 660,00	9 450,38		128 110,38	66 583,59	119 473,73
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	325 439,80	65 522,45		390 962,25	280 846,56	259 842,48
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	53 392,25	3 791,58	9 760,00	47 423,83	14 580,40	21 223,82
Urządzenia techniczne	308 305,87	62 404,29		370 710,16	407 832,32	499 553,87
Środki transportu	401 426,10	111 484,65		512 910,75	53 443,20	790 839,05
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	425 881,74	82 905,11		508 786,85	214 478,49	131 573,38
Wartości niematerialne i prawne	204 828,01			204 828,01	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	2 886 438,72	510 634,27		3 397 072,99	0,00	0,00
Razem	37 941 451,55	4 319 847,77	11 158,33	42 250 140,99	67 770 002,55	85 465 802,41

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

nie dotyczy

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

	<i>przyjęte w użytkowanie wieczyste 10 884,36 zł; oddane w użytkowanie wieczyste 228 620,00 zł</i>				
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>7 202 711,27 zł</i>				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	<i>nie dotyczy</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)				
	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	286 515,06	104 541,81	286 515,06	104 541,81
	długoterminowe				
	Razem	286 515,06	104 541,81	286 515,06	104 541,81
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>5 282 025,04 zł</i>				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	<i>5 280 964,04 zł</i>				
c)	powyżej 5 lat				
	<i>9 116 012,76 zł</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>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 pożyczki na udział własny w projekcie unijnym innemu podmiotowi w formie zastawu hipotecznego na majątku - hipoteka łączna 15 800 000,00 zł</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>2 344 781,87 zł</i>				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	<i>składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążające pracodawcę - 566 408,55 zł; odpis na ZFŚS -95 607,23 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 19 616,50 zł</i>				
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 <i>17 599 434,09 zł, w tym odsetki od pożyczki 2 347,01 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>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje <i>kwota wydatków na przeciwdziałanie rozprzestrzenianiu się wirusa SARS-CoV-2 - 293 339,96 zł; otrzymano środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 3 042 730,00 zł</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

S. Maława
Aneta Maciążek

Aneta Maciążek

(główny księgowy)

30.04.2021

(rok, miesiąc, dzień)

WOJCI GMINY

Franciszek Szmigiel

Franciszek Szmigiel

(kierownik jednostki)