

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																						
1.																																																																							
1.1	nazwę jednostki																																																																						
	<i>GMINA TOMASZÓW MAZOWIECKI</i>																																																																						
1.2	siedzibę jednostki																																																																						
	<i>TOMASZÓW MAZOWIECKI</i>																																																																						
1.3	adres jednostki																																																																						
	<i>PREZYDENTA I. MOŚCICKIEGO 4, 97-200 TOMASZÓW MAZ.</i>																																																																						
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																						
	<i>ZADANIA PUBLICZNE O ZNACZENIU LOKALNYM</i>																																																																						
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																						
	<i>01.01.2021-31.12.2021</i>																																																																						
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne																																																																						
	<i>nie dotyczy</i>																																																																						
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,																																																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych</th> <th rowspan="2">wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Wartość końcowa</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja wartości</th> <th>nabycie</th> <th>przemieszczenie wew.</th> <th>aktualizacja wartości</th> <th>rozchód</th> <th>przemieszczenie wew.</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grunty</td> <td>7 243 618,33</td> <td></td> <td>4 234 762,26</td> <td></td> <td>4 234 762,26</td> <td></td> <td>2 730 178,31</td> <td></td> <td>2 730 178,31</td> <td>8 748 202,28</td> </tr> <tr> <td>Budynki i lokale</td> <td>33 491 744,03</td> <td></td> <td>1 769 690,75</td> <td></td> <td>1 769 690,75</td> <td></td> <td>25 557,48</td> <td></td> <td>25 557,48</td> <td>35 235 877,30</td> </tr> <tr> <td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>124 962 248,17</td> <td></td> <td>8 064 248,12</td> <td></td> <td>8 064 248,12</td> <td></td> <td>842 849,89</td> <td></td> <td>842 849,89</td> <td>132 183 646,40</td> </tr> </tbody> </table>										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	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wew.	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wew.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	Grunty	7 243 618,33		4 234 762,26		4 234 762,26		2 730 178,31		2 730 178,31	8 748 202,28	Budynki i lokale	33 491 744,03		1 769 690,75		1 769 690,75		25 557,48		25 557,48	35 235 877,30	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124 962 248,17		8 064 248,12		8 064 248,12		842 849,89		842 849,89	132 183 646,40
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																																																													
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wew.		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wew.																																																															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11																																																													
Grunty	7 243 618,33		4 234 762,26		4 234 762,26		2 730 178,31		2 730 178,31	8 748 202,28																																																													
Budynki i lokale	33 491 744,03		1 769 690,75		1 769 690,75		25 557,48		25 557,48	35 235 877,30																																																													
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124 962 248,17		8 064 248,12		8 064 248,12		842 849,89		842 849,89	132 183 646,40																																																													

Kotły i maszyny energetyczne	682 516,90	170 828,37		170 828,37		0,00		0,00	853 345,27
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 249 253,02	44 999,01		44 999,01		60 844,42		60 844,42	1 233 407,61
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	203 611,60	25 216,23		25 216,23		10 767,03		10 767,03	218 060,80
Urządzenia techniczne	3 346 518,76	255 658,22		255 658,22		16 806,14		16 806,14	3 585 370,84
Środki transportu	1 312 249,80	0,00		0,00		64 300,00		64 300,00	1 247 949,80
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	986 728,98	56 472,05		56 472,05		8 515,60		8 515,60	1 034 685,43
Wartości niematerialne i prawne	244 159,22	0,00		0,00		0,00		0,00	244 159,22
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	8 577 126,27	340 080,24	12 824,82	352 905,06		336 190,97	7 179,51	343 370,48	8 586 660,85
Razem	182 299 775,08	14 961 955,25	12 824,82	14 974 780,07		4 096 009,84	7 179,51	4 103 189,35	193 171 365,80

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	6 219,51	373,17		6 592,68	7 237 398,82	8 741 609,60
Budynki i lokale	6 918 208,59	841 309,63	7 037,57	7 752 480,65	26 573 535,44	27 483 396,65
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 589 142,03	4 714 997,83	7 711,80	51 296 428,06	78 373 106,14	80 887 218,34
Kotły i maszyny energetyczne	496 101,78	27 638,07		523 739,85	186 415,12	329 605,42
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	786 845,48	118 622,22	60 844,42	844 623,28	462 407,54	388 784,33
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	152 983,04	13 012,01	10 767,03	155 228,02	50 628,56	62 832,78
Urządzenia techniczne	1 827 931,52	291 863,44	10 546,53	2 109 248,43	1 518 587,24	1 476 122,41
Środki transportu	521 240,75	141 365,47	64 300,00	598 306,22	791 009,05	649 643,58
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	773 576,64	108 249,99	8 515,60	873 311,03	213 152,34	161 374,40
Wartości niematerialne i prawne	244 159,22	0,00		244 159,22	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	8 577 126,27	352 905,06	343 370,48	8 586 660,85	0,00	0,00
Razem	66 893 534,83	6 610 336,89	513 093,43	72 990 778,29	115 406 240,25	120 180 587,51

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

7 152 690,93 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	1 091 702,83	242 710,87	189 279,87	1 145 133,83
	długoterminowe	0,00	0	0,00	0,00
	Razem	1 091 702,83	242 710,87	189 279,87	1 145 133,83
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				
	5 567 122,64 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	5 567 122,64 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	7 165 621,04 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<i>nie dotyczy</i>				
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				
	17 825 901,00 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 -1 436 823,00 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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie				
	<i>nie dotyczy</i>				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	2 805 448,87 zł				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążające pracodawcę - 3 159 556,47 zł; odpis na ZFŚS -649 166,09 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 548 339,53 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				
	12 947 826,99 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 - 70 304,00 zł;				

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Aneta Maciążek

.....
(główny księgowy)

11.05.2022

.....
(rok,miesiąc, dzień)

Franciszek Szmigiel


.....
(kierownik jednostki)

**Aneta Ewa
Maciążek**

Elektronicznie
podpisany przez
Aneta Ewa Maciążek
Data: 2022.05.25
11:07:02 +02'00'

**Franciszek
Józef
Szmigiel**

Elektronicznie
podpisany przez
Franciszek Józef
Szmigiel
Data: 2022.05.25
11:09:09 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Tomaszów Mazowiecki ul. Mościckiego 4 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590648333		<p style="text-align: center;">B7A8E7FAE3EB9382</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	17 825 901,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Ewa Maciążek
(główny księgowy)

2022.05.25
rok mies. dzień

Franciszek Józef Szmigiel
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Ewa Maciążek
(główny księgowy)

2022.05.25
rok mies. dzień

Franciszek Józef Szmigiel
(kierownik jednostki)