

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>URZĄD GMINY TOMASZÓW MAZOWIECKI</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>TOMASZÓW MAZOWIECKI</b>
1.3	adres jednostki <b>PREZYDENTA I. MOŚCICKIEGO 4, 97-200 TOMASZÓW MAZ.</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>ZADANIA PUBLICZNE O ZNACZENIU LOKALNYM</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2021-31.12.2021</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>nie dotyczy</b>
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"> <li>- ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych,</li> <li>- ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości,</li> <li>- 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,</li> </ul> <p><u>Inne zasady:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- ustala się poziom istotności stanowiący 1% sumy bilansowej,</li> <li>- 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.</li> </ul> <p>Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- grunty na środki trwałe przyjmuje się bez względu na wartość,</li> <li>- 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,</li> <li>- bez względu na wartość, nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej dla pozostałych środków trwałych zakupionych na potrzeby promocji gminy,</li> <li>- 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.</li> </ul>
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>										
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	6 811 213,90		4 234 762,26		4 234 762,26		2 730 178,31		2 730 178,31	8 315 797,85
	Budynki i lokale	17 626 918,63		1 769 690,75		1 769 690,75		25 557,48		25 557,48	19 371 051,90

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 894 499,32	6 984 415,13	6 984 415,13	823 370,53	823 370,53	102 055 543,92
Kotły i maszyny energetyczne	247 584,11	81 718,30	81 718,30	0,00	0,00	329 302,41
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	650 804,73	44 999,01	44 999,01	60 844,42	60 844,42	634 959,32
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	68 647,65	0,00	0,00	0,00	0,00	68 647,65
Urządzenia techniczne	870 264,03	223 007,62	223 007,62	12 006,14	12 006,14	1 081 265,51
Środki transportu	1 303 749,80	0,00	0,00	64 300,00	64 300,00	1 239 449,80
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	640 360,23	56 472,05	56 472,05	8 515,60	8 515,60	688 316,68
Wartości niematerialne i prawne	204 828,01		0,00		0,00	204 828,01
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	3 397 072,99	136 922,27	136 922,27	72 675,69	72 675,69	3 461 319,57
Razem	127 715 943,40	13 531 987,39	13 531 987,39	3 724 772,48	3 724 772,48	137 450 482,62

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 (11-15)
	12	13	14	15	16	17
Grunty	6 219,51	373,17		6 592,68	6 804 994,39	8 309 205,17
Budynki i lokale	2 437 161,98	439 303,62	7 037,57	2 869 428,03	15 189 756,65	16 501 623,87
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 245 954,28	3 653 889,76	7 711,80	37 892 132,24	61 648 545,04	64 163 411,68
Kotły i maszyny energetyczne	128 110,38	15 381,54		143 491,92	119 473,73	185 810,49
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	390 962,25	57 855,71	60 844,42	387 973,54	259 842,48	246 985,78
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	47 423,83	4 625,10	0,00	52 048,93	21 223,82	16 598,72
Urządzenia techniczne	370 710,16	83 962,37	10 546,53	444 126,00	499 553,87	637 139,51
Środki transportu	512 910,75	141 195,47	64 300,00	589 806,22	790 839,05	649 643,58
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	508 786,85	65 617,21	8 515,60	565 888,46	131 573,38	122 428,22
Wartości niematerialne i prawne	204 828,01			204 828,01	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	3 397 072,99	136 922,27	72 675,69	3 461 319,57	0,00	0,00
Razem	42 250 140,99	4 599 126,22	231 631,61	46 617 635,60	85 465 802,41	90 832 847,02

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

	<b>przyjęte w użytkowanie wieczyste 10 884,36 zł; oddane w użytkowanie wieczyste 228 620,00 zł</b>				
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				
	<b>7 152 690,93 zł</b>				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	<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)				
	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	104 541,81	80 570,24	90 771,63	94 340,42
	długoterminowe				
	Razem	104 541,81	80 570,24	90 771,63	94 340,42
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	<b>nie dotyczy</b>				
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				
	<b>5 567 122,64 zł</b>				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	<b>5 567 122,64 zł</b>				
c)	powyżej 5 lat				
	<b>7 165 621,04 zł</b>				
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				
	<b>nie dotyczy</b>				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<b>nie dotyczy</b>				
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				
	<b>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</b>				
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				
	<b>nie dotyczy</b>				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	<b>2 805 448,87 zł</b>				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	<b>składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążające pracodawcę - 636 551,93 zł; odpis na ZFŚS -97 007,61 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 21 660,33 zł</b>				
1.16.	inne informacje				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	<b>nie dotyczy</b>				

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>12 404 508,16 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 - 55 304,00 zł;</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Aneta Maciążek

.....  
(główny księgowy)

30.04.2021

.....  
( rok,miesiąc, dzień)

Franciszek Szmigiel

.....  
(kierownik jednostki)

.....