

Aneta Ewa  
Maciążek

Elektronicznie podpisany  
przez Aneta Ewa Maciążek  
Data: 2019.04.30 12:50:19  
+02'00'

Franciszek  
Józef Szmigiel

Elektronicznie podpisany  
przez Franciszek Józef Szmigiel  
Data: 2019.04.30 12:51:12  
+02'00'

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwy 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 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE
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 dokonany przez jednostki objęte centralizacją VAT za opłacone polisy ubezpieczeniowe, czy zwroty zaliczek od komornika sądowego. - ustala się poziom istotności stanowiący 1% sumy bilansowej. <u>Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:</u> - 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 trwale 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 500,00 zł (UG i jednostki oświatowe), 1 000,00 zł (GZK) i 50,00 zł (GOPS) - 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 telefonicznych komórkowej, mebli, maszyn do liczenia i kalkulatorów, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronicznych, odkarzaczy, sprzętu elektronicznego.
5.	inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie 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			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa
		aktualizacja wartości	nabycie	przenieszenie wew.		aktualizacja wartości	rozchód	przenieszenie wew.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	6 276 347,02		417 642,25	2 368,50	420 010,75		154 339,55	2 368,50	156 708,05	6 539 649,72
Budynki i lokale	30 600 836,93		1 534 117,83	4 012 618,55	5 546 736,38		36 118,71	506 565,45	542 684,16	35 604 889,15
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 694 139,50		19 667 944,82	297 227,07	19 965 171,89		258 797,21	700,07	259 497,28	88 399 814,11
Kotły i maszyny energetyczne	280 646,76			14 879,00	14 879,00				0,00	295 525,76
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 710 493,97		82 518,67	47 555,00	130 073,67		30 414,38	27 486,50	57 900,88	1 782 666,76
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	63 149,72		10 822,93		10 822,93				0,00	73 972,65
Urządzenia techniczne	2 236 582,85		787 214,30	12 607,50	799 821,80		27 652,96		27 652,96	3 008 751,69
Środki transportu	463 369,30				0,00				0,00	463 369,30
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	847 579,80			53 849,15	53 849,15			47 555,00	47 555,00	853 873,95
Wartości niematerialne i prawne	240 159,26				0,00				0,00	240 159,26
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	6 346 441,90		923 798,54		923 798,54		144 459,85	12 120,40	156 580,25	7 113 660,19
Razem	117 759 747,01	0,00	23 424 059,34	4 441 104,77	27 865 164,11	0,00	507 322,81	584 675,52	1 091 998,33	144 376 332,54

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	5 950,06	404,28	881,17	5 473,17	6 270 396,96	6 534 176,55
Budynki i lokale	5 849 549,34	813 676,96	195 144,47	6 468 081,83	24 751 287,59	29 136 807,32
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 345 371,76	2 614 911,03	94 814,89	37 865 467,90	33 348 767,74	50 534 346,21
Kotły i maszyny energetyczne	132 789,93	15 869,44		148 659,37	147 856,83	146 866,39
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	903 210,44	169 304,83	38 251,67	1 034 266,60	807 283,53	748 403,16
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	50 532,41	4 061,47		54 593,88	12 617,31	19 378,77
Urządzenia techniczne	993 275,59	196 419,95	27 652,96	1 162 042,58	1 243 307,26	1 846 709,11
Środki transportu	361 444,20	23 579,70		385 023,90	101 925,10	78 345,40
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	394 907,25	122 955,16	20 581,98	497 280,43	452 672,55	356 593,52
Wartości niematerialne i prawne	229 046,21	7 958,10		237 004,31	11 113,05	3 154,95
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	6 346 441,90	923 798,54		7 113 660,19	0,00	0,00
Razem	50 612 519,09	4 892 939,46	533 907,39	54 971 551,16	67 147 227,92	89 404 781,38

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość grunłów użytkowanych wieczysto <i>przyjęte w użytkowanie wieczyste 10 884,36 zł; oddane w użytkowanie wieczyste 229 580,00 zł</i>
1.5.	wartość niemortyzowanych lub niemarżących przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <i>7 135 968,27 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-rozwiazanie niewykorzystanego odpisu	
	1	2	3	4	5
	krótkoterminowe	157 517,48	152 732,21	183 287,45	126 962,24
	długoterminowe	672 770,94	91 287,24	0,00	764 058,18
	Razem	830 288,42	84 495,46	183 287,45	891 020,42
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 pozostalym od dnia bilansowego, przewidywanym umow lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	7 590 166,86 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	4 754 528,00 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	13 168 148,00 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				
	20 931 818,62 zł, z czego: zobowiązanie wekslowe związane z pozyskaniem środków z budżetu UE w ramach PROW - 4 773 230,00 zł, zobowiązanie wekslowe dotyczące umów dotacji z WFOŚiGW - 358 588,62 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				
	3 362 718,20 zł				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążające pracodawcę - 2 270 018,05 zł; odpis na ZFSS - 525 011,58 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 756 677,30 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				
	22 799 175,92 zł, w tym odsetki od pożyczki 3 302,48 zł				
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	4 085 886,39 zł - wyrok sądowy zasądający wypłatę odszkodowania wraz z odsetkami				
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				