

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki <i>URZĄD GMINY 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>01.01.2018-31.12.2018</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) 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, Inne zasady: - 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, - 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, - ewidencje 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, - bez względu na wartość, nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej dla pozostałych środków trwałych zakupionych na potrzeby promocji gminy, - bez względu na wartość, ewidencje ilościowo-wartościową prowadzi się dla następujących środków trwałych: aparatów telefoni komórkowej, mebli, maszyn do liczenia i kalkulatorów, sprzętu audiovizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, odkarzaczy, sprzętu elektronicznego. inne informacje |
| 5. | |

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.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++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 | 5 827 852,59 | | 417 642,25 | 2 368,50 | 420 010,75 | | 154 339,55 | 298,50 | 154 638,05 | 6 093 225,29 |
| Budynki i lokale | 13 103 704,75 | | 1 242 616,14 | 376 390,37 | 1 619 006,51 | | | | 0,00 | 14 722 711,26 |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 48 730 690,65 | | 16 945 146,59 | 297 227,07 | 17 242 373,66 | | 30 425,71 | 700,07 | 31 125,78 | 65 941 938,53 |
| Kotły i maszyny energetyczne | 170 364,59 | | | 14 879,00 | 14 879,00 | | | | 0,00 | 185 243,59 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 592 756,36 | | 13 530,00 | | 13 530,00 | | | | 0,00 | 606 286,36 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 57 149,72 | | 10 822,93 | | 10 822,93 | | | | 0,00 | 67 972,65 |
| Urządzenia techniczne | 697 811,19 | | | 12 607,50 | 12 607,50 | | | | 0,00 | 710 418,69 |
| Środki transportu | 454 869,30 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 454 869,30 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 520 917,51 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 520 917,51 |
| Wartości niematerialne i prawne | 204 828,01 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 204 828,01 |
| Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne | 2 262 937,18 | | 479 614,01 | | 479 614,01 | | 44 022,98 | 12 120,40 | 56 143,38 | 2 686 407,81 |
| Razem | 72 623 881,85 | 0,00 | 19 109 371,92 | 703 472,44 | 19 812 844,36 | 0,00 | 184 765,26 | 998,57 | 185 763,83 | 92 194 819,00 |

| 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 | 5 821 902,53 | 6 087 752,12 |
| Budynki i lokale | 1 365 450,12 | 319 062,76 | | 1 684 512,88 | 11 738 254,63 | 13 038 198,38 |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 966 895,94 | 1 692 584,98 | 9 921,33 | 28 649 559,59 | 21 763 794,71 | 37 292 378,94 |
| Kotły i maszyny energetyczne | 101 579,46 | 8 149,69 | | 109 729,15 | 68 785,13 | 75 514,44 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 176 895,21 | 73 042,34 | | 249 937,55 | 415 861,15 | 356 348,81 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 44 532,41 | 4 061,47 | | 48 593,88 | 12 617,31 | 19 378,77 |
| Urządzenia techniczne | 189 172,70 | 59 093,80 | | 248 266,50 | 508 638,49 | 462 152,19 |
| Środki transportu | 356 684,20 | 22 389,70 | | 379 073,90 | 98 185,10 | 75 795,40 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 247 847,89 | 82 597,98 | | 330 445,87 | 273 069,62 | 190 471,64 |
| Wartości niematerialne i prawne | 198 019,96 | 3 653,10 | | 201 673,06 | 6 808,05 | 3 154,95 |
| Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne | 2 262 937,18 | 479 614,01 | 56 143,38 | 2 686 407,81 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 31 915 965,13 | 2 744 654,11 | 66 945,88 | 34 593 673,36 | 40 707 916,72 | 57 601 145,64 |

| | |
|------|---|
| 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 gruntów użytkowanych wieczysto <i>przyjęte w użytkowanie wieczyste 10 884,36 zł; oddane w użytkowanie wieczyste 229 580,00 zł</i> |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych 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) |

| 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 | 44 492,79 | 68 236,75 | 44 492,79 | 68 236,75 |
| | długoterminowe | | | | |
| | Razem | 44 492,79 | 84 495,46 | 44 492,79 | 68 236,75 |
| 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 | | | | |
| | 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 imieniu 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 - 528 993,75 zł; odpis na ZFŚS - 66 114,38 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 5 581,70 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 | | | | |

SKARBNIK GMINY

Aneta Maciążek
Aneta Maciążek
(główny księgowy)

28.03.2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WOJCI GMINY

Franciszek Szmagiel
(kierownik jednostki)