

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA 2

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 01.01.2022-31.12.2022
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 przepis: -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 pozostawienie 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	8 315 797,85		560 825,51	280 348,00	841 173,51		298 408,00	190 260,00	488 668,00	8 668 303,36
	Budynki i lokale	19 371 051,90		610 127,47		610 127,47		0,00		0,00	19 981 179,37
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 055 543,92		2 658 581,45		2 658 581,45		0,00		0,00	104 714 125,37

Kotły i maszyny energetyczne	329 302,41	0,00	0,00	16 193,57	16 193,57	313 108,84
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	634 959,32	65 882,49	65 882,49	7 442,00	7 442,00	693 399,81
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	68 647,65	18 497,29	18 497,29	0,00	0,00	87 144,94
Urządzenia techniczne	1 081 265,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 265,51
Środki transportu	1 239 449,80	470 109,50	470 109,50	55 073,30	55 073,30	1 654 486,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	688 316,68	35 844,50	35 844,50	0,00	0,00	724 161,18
Wartości niematerialne i prawne	204 828,01	23 370,00	23 370,00	17 290,73	17 290,73	210 907,28
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	3 461 319,57	136 258,02	136 258,02	108 270,44	108 270,44	3 489 307,15
Razem	137 450 482,62	4 579 496,23	280 348,00	4 859 844,23	502 678,04	190 260,00
					692 938,04	141 617 388,81

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
Grunty	6 592,68	373,17		6 965,85	8 309 205,17	8 661 337,51
Budynki i lokale	2 869 428,03	466 460,77	0,00	3 335 888,80	16 501 623,87	16 645 290,57
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 892 132,24	3 864 772,21	0,00	41 756 904,45	64 163 411,68	62 957 220,92
Kotły i maszyny energetyczne	143 491,92	17 914,78	16 193,57	145 213,13	185 810,49	167 895,71
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	387 973,54	65 263,62	7 442,00	445 795,16	246 985,78	247 604,65
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	52 048,93	3 735,42	0,00	55 784,35	16 598,72	31 360,59
Urządzenia techniczne	444 126,00	95 409,74	0,00	539 535,74	637 139,51	541 729,77
Środki transportu	589 806,22	127 582,07	55 073,30	662 314,99	649 643,58	992 171,01
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	565 888,46	39 859,25	0,00	605 747,71	122 428,22	118 413,47
Wartości niematerialne i prawne	204 828,01	2 921,25	17 290,73	190 458,53	0,00	20 448,75
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	3 461 319,57	136 258,02	108 270,44	3 489 307,15	0,00	0,00
Razem	46 617 635,60	4 820 550,30	204 270,04	51 233 915,86	90 832 847,02	90 383 472,95

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 wieczystie

przyjęte w użytkowanie wieczyste 9 329,34 zł; oddane w użytkowanie wieczyste 38 360,00 zł

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

6 643 525,93 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 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	94 340,42	223 849,89	80 056,73	238 133,58
	długoterminowe				
	Razem	94 340,42	223 849,89	80 056,73	238 133,58
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	nie dotyczy				
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				
	7 067 849,44 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	6 967 853,44 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	7 982 035,72 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				
	nie dotyczy				
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	nie dotyczy				
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				
	16 715 124,00 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 -326 046,00 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 międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie				
	nie dotyczy				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	2 825 859,64 zł				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążające pracodawcę - 709 206,79 zł; odpis na ZFŚS - 88 586,41 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 11 809,47 zł				
1.16.	inne informacje				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	nie dotyczy				
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				
	15 939 904,71 zł				
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	nie dotyczy				
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>wydatki ze środków własnych na pomoc dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym- 11 110,03 zł; w związku z udziałem gminy w zakupie i dystrybucji węgla dla mieszkańców po preferencyjnej cenie, w aktwach bilansu znalazła się kwota 264 475,12 zł w pozycji B.I.4 stanowiąca równowartość zakupionego i nierozchodowanego węgla,</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Korekta dotyczy poz. 2.5 - poprawiono wartość zakupionego i nierozchodowanego węgla

Ilona Nockoska

.....
(główny księgowy)

2023-04-26

.....
(rok,miesiąc, dzień)

Franciszek Szmiigel

.....
(kierownik jednostki)

.....