

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę 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 01.01.2022-31.12.2022
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 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 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 Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów: - 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 umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 5 000,00 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 telefoni 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. 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	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółne zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowa
		aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wew.		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wew.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	8 748 202,28		560 825,51	398 386,00	959 211,51		328 616,00	190 260,00	518 876,00	9 188 537,79
Budynki i lokale	35 235 877,30		610 127,47		610 127,47		0,00		0,00	35 846 004,77
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 183 646,40		3 480 158,19		3 480 158,19		0,00		0,00	135 663 804,59
Kotły i maszyny energetyczne	853 345,27		0,00		0,00		16 193,57		16 193,57	837 151,70
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 233 407,61		77 888,75		77 888,75		7 442,00		7 442,00	1 303 854,36
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	218 060,80		18 497,29		18 497,29		6 021,69		6 021,69	230 536,40
Urządzenia techniczne	3 585 370,84		0,00		0,00		0,00		0,00	3 585 370,84
Środki transportu	1 247 949,80		660 972,10		660 972,10		55 073,30		55 073,30	1 853 848,60
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 034 685,43		35 844,50		35 844,50		4 778,74		4 778,74	1 065 751,19
Wartości niematerialne i prawne	244 159,22		23 370,00		23 370,00		17 290,73		17 290,73	250 238,49
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	8 586 660,85		603 275,40	11 320,81	614 596,21		258 131,57	11 320,81	269 452,38	8 931 804,68
Razem	193 171 365,80		6 070 959,21	409 706,81	6 480 666,02		693 547,60	201 580,81	895 128,41	198 756 903,41

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	6 592,68	373,17		6 965,85	8 741 609,60	9 181 571,94
Budynki i lokale	7 752 480,65	868 466,78	0,00	8 620 947,43	27 483 396,65	27 225 057,34
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 296 428,06	4 886 792,60	0,00	56 183 220,66	80 887 218,34	79 480 583,93
Kotły i maszyny energetyczne	523 739,85	40 567,48	16 193,57	548 113,76	329 605,42	289 037,94
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	844 623,28	126 101,55	7 442,00	963 282,83	388 784,33	340 571,53
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	155 228,02	12 710,71	6 021,69	161 917,04	62 832,78	68 619,36
Urządzenia techniczne	2 109 248,43	309 920,85	0,00	2 419 169,28	1 476 122,41	1 166 201,56
Środki transportu	598 306,22	127 582,07	55 073,30	670 814,99	649 643,58	1 183 033,61
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	873 311,03	56 918,98	4 778,74	925 451,27	161 374,40	140 299,92
Wartości niematerialne i prawne	244 159,22	2 921,25	17 290,73	229 789,74	0,00	20 448,75
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	8 586 660,85	614 596,21	269 452,38	8 931 804,68	0,00	0,00
Razem	72 990 778,29	7 046 951,65	376 252,41	79 661 477,53	120 180 587,51	119 095 425,88

- 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 9 329,34 zł; oddane w użytkowanie wieczyste 38 360,00 zł
- 1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarżanych 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)

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	450 356,49	141 424,54	1 400 634,78	
długoterminowe	0,00	0	0,00	0,00	
Razem	1 091 702,83	450 356,49	141 424,54	1 400 634,78	

- 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 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 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 WFOSIGW - 326 046,00 zł, poręczenie
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 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 - 3 431 191,43 zł; odpis na ZFSS - 691 279,64 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 537 254,39 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 15 987 302,96 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 nie dotyczy
2.5.	inne informacje kwota wydatków poniesionych ze środków własnych na pomoc obywatelom Ukrainy - 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.1.4 stanowiąca równowartość zakupionego i nierozchodowanego węgla,
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

Aneta Maciążek
.....
(główny księgowy)

2023-04-27
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Franciszek Szmigiel
.....
(kierownik jednostki)