

INFORMACJA DODATKOWA

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 01.01.2023-31.12.2023
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 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 <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 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 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,										
	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)-stan na	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowa
	1	2	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wew.	6	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wew.	10	11
	Grunty	9 188 537,79		184 773,59	2 548 862,63	2 733 636,22		672 064,19	1 447 119,00	2 119 183,19	9 802 990,82
	Budynki i lokale	35 846 004,77		17 296 352,24	763 254,07	18 059 606,31		40 752,13		40 752,13	53 864 858,95
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 663 804,59		18 101 459,35	20 005,86	18 121 465,21		24 939,85		24 939,85	153 760 329,95
	Kotły i maszyny energetyczne	837 151,70		144 646,60		144 646,60		57 660,00		57 660,00	924 138,30

Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 303 854,36		47 289,07		47 289,07		8 000,00		8 000,00	1 343 143,43
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	230 536,40		75 484,73		75 484,73		6 021,68	6 997,46	13 019,14	293 001,99
Urządzenia techniczne	3 585 370,84		169 898,41		169 898,41		28 493,16		28 493,16	3 726 776,09
Środki transportu	1 853 848,60		162 241,00		162 241,00		135 955,00		135 955,00	1 880 134,60
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 065 751,19		203 649,20		203 649,20		24 292,50		24 292,50	1 245 107,89
Wartości niematerialne i prawne	250 238,49		0,00		0,00		0,00		0,00	250 238,49
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	8 931 804,68		933 022,58	114 398,18	1 047 420,76		215 555,33	79 532,77	295 088,10	9 684 137,34
Razem	198 756 903,41		37 318 816,77	3 446 520,74	40 765 337,51		1 213 733,84	1 533 649,23	2 747 383,07	236 774 857,85

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	6 965,85	373,17		7 339,02	9 181 571,94	9 795 651,80
Budynki i lokale	8 620 947,43	1 014 907,54	18 665,63	9 617 189,34	27 225 057,34	44 247 669,61
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 183 220,66	5 032 201,28	6 981,92	61 208 440,02	79 480 583,93	92 551 889,93
Kotły i maszyny energetyczne	548 113,76	44 719,67	57 660,00	535 173,43	289 037,94	388 964,87
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	963 282,83	146 368,00	8 000,00	1 101 650,83	340 571,53	241 492,60
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	161 917,04	20 516,25	13 019,14	169 414,15	68 619,36	123 587,84
Urządzenia techniczne	2 419 169,28	306 991,79	27 497,74	2 698 663,33	1 166 201,56	1 028 112,76
Środki transportu	670 814,99	227 929,94	135 955,00	762 789,93	1 183 033,61	1 117 344,67
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	925 451,27	63 619,56	2 226,81	986 844,02	140 299,92	258 263,87
Wartości niematerialne i prawne	229 789,74	11 685,00	0,00	241 474,74	20 448,75	8 763,75
Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	8 931 804,68	1 047 420,76	295 088,10	9 684 137,34	0,00	0,00
Razem	79 661 477,53	7 916 732,96	565 094,34	87 013 116,15	119 095 425,88	149 761 741,70

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>jednostka nie dysponuje takimi informacjami</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 9 329,34 zł; oddane w użytkowanie wieczyste 38 360,00 zł</i>
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <i>6 762 255,82 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 Odpisy aktualizujące wartość należności
	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego

	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia-utworzenie			Zmniejszenie- rozwiązanie niewykorzystanego odpisu	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
	1	2	3			4	5
	krótkoterminowe	1 454 065,78	419 053,53			274 664,11	1 598 455,20
	długoterminowe	0,00	0			0,00	0,00
	Razem	1 454 065,78	419 053,53			274 664,11	1 598 455,20
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	3	4	5	6	
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania dotyczące inwestycji	0,00	30 000,00	19 890,82	10 109,18	0,00	
	Rezerwy na zobowiązania finansowane z dotacji	85 325,27	25 178,10	0,00	93 717,97	16 785,40	
	Razem	85 325,27	55 178,10	19 890,82	103 827,15	16 785,40	
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						
	8 667 833,44 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	7 674 925,24 zł						
c)	powyżej 5 lat						
	9 340 983,20 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 16 389 078,00 zł, z czego: zobowiązanie weksłowe związane z pozyskaniem środków z budżetu UE w ramach PROW -589 078,00 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 1 987 379,63 zł						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążające pracodawcę - 3 588 649,48 zł; odpis na ZFŚS -703 337,99 zł; wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 605 853,91 zł; nagrody jubileuszowe - 29 048,12 zł; nagrody o charakterze szczególnym - 66 375,00 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 37 929 833,43 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 <i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>w związku z udziałem gminy w zakupie i dystrybucji węgla dla mieszkańców po preferencyjnej cenie, w aktywach bilansu znalazła się kwota 37 451,13 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

Aneta Maciążek

.....
(główny księgowy)

2024-04-24

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Franciszek Szmigiel

.....
(kierownik jednostki)

.....