Z A R Z Ą D Z E N I E N r 1 1 6 / 2 0 1 2
PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO
z dnia 24 maja 2012 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Gminy - Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591; z 2002r Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz.1806; z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz.1203, Nr 167, poz. 1759; z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz.679, Nr 134, poz.777, Nr 149, poz.887, Nr 217, poz.1281) oraz art. 270, ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240, z 2010 Nr 28, poz.146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz.1183, Nr 234, poz.1386, Nr 240, poz.1429, Nr 291, poz. 1707) - Prezydent Miasta Tomaszowa Mazowieckiego zarządza, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego sprawozdanie finansowe Gminy – Miasta Tomaszowa Mazowieckiego sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku, na które składa się:

1) bilans z wykonania budżetu, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 14.764.719,47 zł i skumulowanym niedoborem budżetu w kwocie /-/ 59.567.679,60 zł - załącznik nr 1;
2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 375.329.949,12 zł i wynikiem finansowym netto 7.978.344,59 zł – załącznik nr 2;
3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, wykazujący łączny wynik finansowy netto (zysk) w wysokości 7.978.344,59 zł – załącznik nr 3;
4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowym zakładzie budżetowym, ustalające łączny fundusz jednostek w kwocie 336.575.042,07 zł –
załącznik nr 4.

§ 2. Do sprawozdania finansowego wymienionego w § 1, załącza się objaśnienia oraz dane uzupełniające w układzie jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym, w tym:

1) aktywa trwałe – załącznik nr 2.1;
2) aktywa obrotowe – załącznik nr 2.2;
3) zobowiązania krótkoterminowe, fundusze specjalne i rozliczenia międzyokresowe – załącznik nr 2.3;
4) rachunek zysków i strat– załącznik nr 3.1;
5) zestawienie zmian w funduszu– załącznik nr 4.1.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

PREZYDENT MIASTA

Rafał Zagozdon

Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON ***590648310***	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego **Gmina TOMASZÓW MAZOWIECKI** **sporządzony na** **na dzień 31-12-2012 r.**	Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I pieniężne	15 909 845,00	13 135 040,85	I Zobowiązania	72 272 478,86	76 744 067,46
I.1 Środki pieniężne	15 909 845,00	13 135 040,85	I.1 Zobowiązania finansowe	72 248 235,22	76 636 912,98
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 411 520,47	12 436 911,08	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 498 324,53	698 129,77	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	72 248 235,22	76 636 912,98
II Należności i rozliczenia	1 753 543,15	1 629 567,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	23 727,73	107 154,48
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	515,91	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-57 093 082,80	-64 665 363,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-26 738 537,08	-6 189 468,56
II.2 Należności od budżetów	1 147 960,57	1 293 589,87	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	605 582,58	335 977,80	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-24 263 940,28	-5 598 382,32
III Inne aktywa	515,91	110,95	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 474 596,80	-591 086,24
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	176 510,86	500 697,93
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 474 596,80	591 086,24
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-33 005 653,38	-59 567 679,60
			III Inne pasywa	2 484 508,00	2 686 016,00
Suma aktywów	**17 663 904,06**	**14 764 719,47**	**Suma pasywów**	**17 663 904,06**	**14 764 719,47**

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	2 321 400,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	nie występują

Bilans z wykonania budżetu Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki, sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku – objaśnienia

1. Bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r. stanowi ustawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu na łączną kwotę 14.764.719,47 zł.

2. Główne treści wynikające z „bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego" to stan na koniec ocenianego okresu posiadanych środków pieniężnych, należności i zadłużenia, wyniku budżetu za dany rok oraz wielkość skumulowanego deficytu lub nadwyżki z lat ubiegłych.

3. W pozycji I aktywów bilansu został wykazany faktyczny stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych organu, który na dzień 31 grudnia wynosi łącznie 13.135.040,85 zł, w tym:
   - środki pieniężne budżetu 12.436.911,08 zł,
   - pozostałe środki pieniężne 698.129,77 zł.

4. **Środki pieniężne budżetu** to środki, które zostaną przeznaczone na realizację wydatków w następnych okresach budżetowych. Środki w kwocie 9.750.895,08 zł stanowią środki niewykorzystane w 2011 roku, a w kwocie 2.686.016,00 zł środki otrzymane w grudniu 2011 r. z Ministerstwa Finansów w wysokości 1/13 planowanej kwoty subwencji ogólnej części oświatowej na wydatki dla szkół w miesiącu styczniu 2012r.

5. **Pozostałe środki pieniężne** to środki, które nie będą przeznaczone na pokrycie wydatków w następującym roku budżetowym. W pozycji tej wykazane zostały środki w kwocie 591.086,24 zł, które zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Miejskiej zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2011. Pozostałą kwotę w tej pozycji, tj. 107.043,53 zł stanowią środki nie wykorzystane w 2011 roku pochodzące z dotacji budżetu państwa, które zgodnie z art. 168 ustawy o finansach publicznych należy zwrócić do 31 stycznia następnego roku.

6. W poz. II aktywów bilansu zostały wykazane należności i rozliczenie budżetu na łączną kwotę 1.629.567,67 zł na które składają się:
   - należności od budżetów 1.293.589,87 zł,
   - pozostałe należności i rozliczenia 335.977,80 zł.

7. **Należności od budżetów** to należności z tytułu przypadających na dzień 31 grudnia udziału w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych (PIT i CIT), a nie przekazanych do tego dnia, zarachowane do dochodów budżetu roku 2011.

8. **Pozostałe należności** w kwocie 335.977,80 zł stanowią należności od podległych jednostek budżetowych z tytułu nieprzekazanych na dzień 31 grudnia dochodów budżetowych i nie zwróconych na ten dzień niewykorzystanych środków na wydatki.

9. W pozostałych aktywach w pozycji III w kwocie 110,95 zł zostały wykazane należności z tytułu realizowanych dochodów na rzecz budżetu państwa w zakresie zadań zleconych.

10. Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią zobowiązania na łączną kwotę 76.744.067,46 zł, na którą składają się:

- zobowiązania finansowe 76.636.912,98 zł,
- zobowiązania wobec budżetów 107.154,48 zł.

11. **Zobowiązania finansowe** to zadłużenie budżetu na koniec roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym wobec:
    1) PKO BP SA 60.465.280,62 zł,
    3) ING BŚ SA 15.600.000,08 zł,
    4) BGK 231.219,28 zł,
    5) WFOŚ i GW 340.413,00 zł.

12. **Zobowiązania wobec budżetów**, to niewykorzystanie w 2011 roku i niezwrócone na dzień 31 grudnia dotacje z budżetu państwa oraz należności z tytułu realizowanych dochodów na rzecz budżetu państwa w zakresie zadań zleconych.

13. **Pozostałe zobowiązania** to rozliczenia z budżetem państwa z tytułu realizowanych dochodów w zakresie zadań zleconych.

14. W II pozycji pasywów bilansu zostały wykazane aktywa netto budżetu w łącznej kwocie (-) 64.665.363,99 zł, na które składają się:
    - wynik budżetu roku 2011 (-) 6.189.468,56 zł,
    - wynik na operacjach niekasowych 500.697,93 zł,
    - rezerwa na niewygasające wydatki 591.086,24 zł,
    - skumulowany niedobór budżetu (-) 59.567.679,60 zł.

15. **Wynik budżetu za 2011 rok** to wynik zrealizowanych dochodów i poniesionych wydatków w tym okresie oraz niewykonanych wydatków, ustalonych w drodze uchwały Rady Miejskiej jako wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego.

16. **Wynik na operacjach niekasowych**, to umorzone i rozliczone w 2011 roku pożyczki zaciągnięte w poprzednich latach w WFOŚiGW.

17. **Skumulowany wynik budżetu**, to narastająca suma deficytów i nadwyżek z poprzednich lat budżetowych.

18. Ostatnią pozycją w pasywach bilansu są inne pasywa, w których zostały wykazane **rozliczenia międzyokresowe** z tytułu otrzymanych do 31 grudnia środków z subwencji na rok następny.

19. Ponadto w informacji uzupełniającej do bilansu zostały wykazane udzielone **poręczenia dla TTBS** na łączną kwotę 2.321.400 zł jako zobowiązania pozabilansowe.

Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON ***590648310***	**BILANS ŁĄCZNY** **samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego** **sporządzony** **na dzień 31-12-2011 r.**	Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	332 644 754,31	341 021 484,66	A Fundusz	331 006 018,17	336 575 042,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 339,35	55 109,18	A.I Fundusz jednostki	309 857 597,22	328 596 697,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	236 482 450,21	246 963 278,47	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 137 129,42	7 978 344,59
A.II.1 Środki trwałe	218 795 727,45	234 492 600,84	A.II.1.1 Zysk netto (+)	116 024 214,16	116 678 298,14
A.II.1.1 Grunty	69 993 830,00	73 469 294,15	A.II.1.2 Strata netto (-)	-94 887 084,74	-108 699 953,55
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 880 273,69	153 520 552,58	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 076 513,26	5 952 365,43	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 165 640,27	926 777,08	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	11 291,53	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	679 470,23	623 611,60	B Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	17 686 722,76	12 470 677,63	C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	23 689 832,01	28 160 360,90
A.III Należności długoterminowe	20 264 665,80	19 067 457,01	D.I Zobowiązania krótkoterminowe	20 897 996,95	24 965 222,95
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	75 879 007,42	74 935 640,00	D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	585 725,33	362 550,19
A.IV.1.1 Akcje i udziały	75 879 007,42	74 935 640,00	D.I.1.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 374 007,71	17 906 753,08
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 142 112,04	1 153 700,24
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 686 075,89	4 742 752,84
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	11 291,53	0,00	D.I.1.5 Pozostałe zobowiązania	83 586,90	128 665,85

B Aktywa obrotowe	31 760 418,20	34 308 464,46	D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	429 861,19	333 240,25
B.I Zapasy	604 677,49	446 731,69	D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	596 627,89	337 560,50
B.I.1.1 Materiały	604 677,49	446 731,69	D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II Fundusze specjalne	2 791 835,06	3 195 137,95
B.I.1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.II.1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 791 835,06	3 195 137,95
B.I.1.4 Towary	0,00	0,00	D.II.1.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	29 351 748,74	32 214 558,03	E Rozliczenia międzyokresowe	9 709 322,33	10 594 546,15
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	151 501,04	218 363,88	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 709 244,38	10 592 903,77
B.II.1.2 Należności od budżetów	441 451,59	90 365,71	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	77,95	1 642,38
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
B.II.1.4 Pozostałe należności	28 758 796,11	31 905 828,44			
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Środki pieniężne	1 714 036,62	1 613 009,62			
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie	5 326,17	12 803,25			
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 168 096,11	1 150 790,68			
B.III.1.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.1.4 Inne środki pieniężne	540 614,34	449 415,69			
B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.V Rozliczenia międzyokresowe	89 955,35	34 165,12			
C Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	**364 405 172,51**	**375 329 949,12**	**Suma pasywów**	**364 405 172,51**	**375 329 949,12**

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	821 613,80
2	Umorzenie środków trwałych	95 498 427,90
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	9 410 919,22
4	Odpisy aktualizujące należności	6 278 903,77
5	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	246 283,98
6	Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	4 297 210,00

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31 grudnia 2011 roku - objaśnienia

1. Łączny bilans obejmuje wszystkie samorządowe jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy. Jest jednym z trzech elementów sprawozdania finansowego (obok rachunku zysków i strat i zestawienia zmian w funduszu jednostek), który przedstawia sytuację majątkowo-finansową tych jednostek na dzień 31 grudnia 2011 roku.

2. Bilans jednostek dostarcza informacji o wartości poszczególnych elementów aktywów i pasywów jednostek organizacyjnych. Na wartość aktywów jednostek organizacyjnych składają się aktywa trwałe i obrotowe. Pasywa obejmują źródła finansowania składników majątkowych oraz rozliczenia międzyokresowe.

3. **Łączny bilans jednostek** na dzień 31.12.2011 roku zamykał się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 375.329.949,12 zł i wynikiem finansowym netto 7.978.344,59 zł (załącznik Nr 2 do zarządzenia).

4. **Aktywa trwałe** stanowią wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, należności długoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe. Wartość aktywów trwałych na dzień 31.12.2011 roku wynosiła 341.021.484,66 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 8.376.730,35 zł, tj. o 2,52 %.

5. **Wartości niematerialne i prawne** to nabyte przez jednostki prawa majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostek, a w szczególności programy komputerowe i inne licencje, których łączna wartość netto tzn. pomniejszona o naliczone umorzenie na dzień 31.12.2011 r. wynosiła 55.109,18 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 47.769,83 zł (ca sześciokrotnie).

6. **Rzeczowe aktywa trwałe**, to przede wszystkim środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostek. Zalicza się do nich w szczególności: nieruchomości w tym grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budynki i lokale, budowle (obiekty inżynierii lądowej i wodnej), urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu i inne rzeczy. Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2011 r. wynosiła 234.492.600,84 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 15.696.873,39 zł, tj. o 7,17 %.
   W skład środków trwałych wchodzą także środki trwałe użytkowane przez samorządowe instytucje kultury i komunalny zasób mieszkaniowy wydzierżawiony TTBS.

7. **Grunty** wykazane w bilansie są ewidencjonowane tylko w Urzędzie Miasta i na dzień 31.12.2011 r. stanowią wartość 73.469.294,15 zł według ceny ewidencyjnej w wysokości 10 zł za 1m^2 dla gruntów przyjętych przed 01.01.2011 r. i w cenie nabycia dla gruntów przyjętych do ewidencji w 2011 r.

8. **Wartość środków trwałych**, z wyłączeniem gruntów w bilansie wykazywana jest w wartości netto, co oznacza, że pierwotna wartość ich nabycia co roku pomniejszana jest o umorzenie, które obliczane jest za pomocą stawek amortyzacyjnych. A zatem umorzenie co roku zmniejsza wartość posiadanych środków trwałych, zwiększa je natomiast zakup oraz wytworzenie nowych środków trwałych.
   Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2011 roku stanowiły:
   - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 153.520.552,58 zł

- urządzenia techniczne i maszyny 5.952.365,43 zł
- środki transportu 926.777,08 zł
- inne środki trwałe 623.611,60 zł

9. **Wartość dotychczas naliczonego umorzenia** została wykazana w części „B" informacji uzupełniających do bilansu, z której wynika:
   - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 821.613,80 zł
   - umorzenie środków trwałych 95.498.427,90 zł

10. **Inwestycje rozpoczęte** (środki trwałe w budowie) to poniesione nakłady w okresie sprawozdawczym lub latach wcześniejszych na budowę nowych środków trwałych i nie zakończonych na dzień 31.12.2011 roku. Wartość inwestycji nie zakończonych na dzień bilansowy wynosiła 12.470.677,63 zł i występuje tylko w bilansie Urzędu Miasta.

11. **Należności długoterminowe** to należności, których termin płatności jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, pomniejszone o odpisy aktualizujące ujęte w części „B" danych uzupełniających w kwocie 6.278.903,77 zł. W pozycji tej zostały wykazane należności warunkowe powstałe na podstawie ustawy z dnia 16.04.2004 r. o ochronie przyrody z tytułu usunięcia drzew lub krzewów z terenu nieruchomości, należności zahipotekowane, tzn. zabezpieczone na majątku podatnika – wierzyciela, zgodnie ustawą z dnia 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa oraz należności z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21.08.1997 r. o gospodarce nieruchomościami.

    Łącznie należności długoterminowe na dzień 31.12.2011 r. wynosiły 19.067.457,01 zł, w tym:
- warunkowe odroczenia terminów opłat za usunięcie drzew i krzewów oraz naliczonych kar 7.876.492,37 zł
- należności zahipotekowane 9.498.619,58 zł
- należności z tytułu sprzedaży na raty 1.460.820,85 zł
- pozostałe należności długoterminowe 231.524,21 zł

12. **Długoterminowe aktywa finansowe** to wartość nabytych akcji spółek akcyjnych, udziałów wniesionych do spółek z ograniczoną odpowiedzialnością oraz wkładów wniesionych do spółdzielni.
    Wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2011r. wynosiła 74.935.640,00 zł, w tym udziały:
    - w Spółce z o.o. TTBS 13.510.640,00 zł
    - w Spółce z o.o. ZGW-K 54.018.000,00 zł
    - w Spółce z o.o. ZGC 7.397.000,00 zł
    - w Tomaszowskiej Spółdzielni Socjalnej „Impuls" 10.000,00 zł

    Na dzień 31.12.2011 r. zastosowano odpis aktualizacyjny długoterminowych aktywów finansowych w wysokości 4.297.210,00 zł, który został wykazany w części „B" informacji uzupełniającej do bilansu i dotyczy akcji ZWCh „Wistom" w Upadłości.

13. **Szczegółowe zestawienie aktywów trwałych** w układzie poszczególnych jednostek organizacyjnych objętych bilansem łącznym zawiera załącznik Nr 2.1 do zarządzenia.

14. **Aktywa obrotowe** stanowią: zapasy materiałowe, należności krótkoterminowe, środki pieniężne oraz rozliczenia międzyokresowe. Wartość aktywów obrotowych na dzień 31.12.2011 roku wynosiła 34.308.464,46 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 2.548.046,26 zł, tj. o 8,02%.

15. **Zapasy materiałowe**, to zakupione w ciągu roku materiały na potrzeby własne jednostek i niezużyte na dzień 31 grudnia, przechowywane w magazynach własnych. Wartość zapasów tych na dzień 31.12.2011 r. wynosiła 446.731,69 zł i spadła w stosunku do roku poprzedniego o 157.945,80 zł, tj. o 26,12 %.

16. Najbardziej znaczącą pozycję w aktywach obrotowych stanowią **należności krótkoterminowe,** których stan na dzień 31.12.2011 roku wynosił 32.214.558,03 zł, w tym:
    - należności z tytułu dostaw i usług 218.363,88 zł
    - należności od budżetów 90.365,71 zł
    - pozostałe należności 31.905.828,44 zł

    Stan należności krótkoterminowych w stosunku do roku poprzedniego wzrósł o 2.862.809,29 zł, tj. o 9,75 %.

17. **Należności z tytułu dostaw i usług** to bieżące należności z tytułu sprzedaży (dzierżaw), które nie zostały zapłacone na dzień 31.12.2011r. **Należności od budżetów,** to należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku naliczonego nie zwróconego do 31 grudnia 2011 r., które występują w OSiR, MZK i Urzędzie Miasta.

18. **Pozostałe należności** to należności przede wszystkim z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz naliczonych od nich odsetek pomniejszonych o odpis aktualizujący, należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, a także należności od pracowników z tytułu udzielonych im pożyczek z ZFŚS na cele mieszkaniowe. Łączna wartość odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2011 roku wynosiła 6.278.903,77 zł, i została wykazana w części „B" informacji uzupełniającej do bilansu.

19. **Środki pieniężne** to środki pieniężne na wszystkich rachunkach bankowych i w kasie w dniu 31.12.2011 r. wszystkich jednostek objętych bilansem łącznym, których stan wynosił 1.613.009,62 zł i był niższy w stosunku do roku poprzedniego o 101.027,00 zł, tj. o 5,89 % (zmniejszenie stanu środków pieniężnych dotyczy przede wszystkim MZK i szkół).

20. **Środki pieniężne na rachunkach bankowych** w jednostkach budżetowych (poz. B.III.1.2 bilansu) to przede wszystkim środki z tytułu zrealizowanych dochodów i nie przekazanych do budżetu do 31.12.2011 r. oraz środki przekazane na wydatki, niewykorzystane i nie zwrócone do budżetu do 31.12.2011 roku.

21. **Inne środki pieniężne**, to środki na dzień 31.12.2011 r. przechowywane na rachunkach zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i na rachunkach sum depozytowych z tytułu wadiów, zabezpieczenia należytego wykonania umów i rękojmi, nie rozliczone na dzień 31.12.2011 roku.

22. **Rozliczenia międzyokresowe** na łączną kwotę 34.165,12 zł to rozliczenia w czasie kosztów, które zostały poniesione w okresie sprawozdawczym, a będą obciążały koszty i wynik roku następnego.

23. **Szczegółowe zestawienie aktywów obrotowych** w układzie poszczególnych jednostek organizacyjnych objętych bilansem łącznym zawiera załącznik Nr 2.2 do zarządzenia.

24. **Po stronie pasywów** największą pozycję stanowi fundusz, składający się z funduszy jednostek i ich wynik finansowy netto, które zostały szczegółowo omówione w kolejnych elementach łącznego sprawozdania finansowego, jakimi są rachunek zysków i strat (załącznik Nr 3 do zarządzenia) i zestawienie zmian w funduszu (załącznik Nr 4 do zarządzenia).

25. Główną pozycją ważącą po stronie pasywów w łącznym bilansie są zobowiązania krótkoterminowe, gdyż stanowią one obraz działalności jednostek przejawiającej się na zaciąganiu zobowiązań na finansowanie ich podstawowej działalności na kolejny rok budżetowy, które są niezbędne do normalnego funkcjonowania jednostek, zaciągnięte w ramach udzielonych upoważnień w uchwale budżetowej oraz na podstawie przepisów obowiązujących ustaw. Zobowiązania te prezentowane są według poszczególnych tytułów dłużnych.

26. **Zobowiązania krótkoterminowe** na dzień 31.12.2011 roku łącznie stanowiły kwotę 24.965.222,95 zł , w tym z tytułu:

- dostaw i usług	362.550,19 zł
- wobec budżetów	17.906.753,08 zł
- ubezpieczeń społecznych	1.153.700,24 zł
- wynagrodzeń	4.742.752,84 zł
- pozostałych zobowiązań	128.665,85zł
- sum obcych (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	333.240,25 zł
- rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	337.560,50 zł

i były wyższe od stanu na początek roku o 4.067.226,00 zł tj. 19,46 %.

27. **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług** to zobowiązania dotyczące zakupu materiałów i usług, niezbędnych dla zapewnienia ciągłości działania jednostek, zaciągane na podstawie udzielonych upoważnień kierownikom jednostek.

28. **Zobowiązania wobec budżetów** to zobowiązania przede wszystkim MOPS z tytułu rozliczeń wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wobec budżetu państwa i budżetu miasta, a także zobowiązania wobec urzędu skarbowego.

29. **Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych** to zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne naliczone od wynagrodzeń (dodatkowego wynagrodzenia rocznego) w ciężar kosztów roku 2011, które staną się wymagalne w 2012 roku po wypłaceniu wynagrodzenia.

30. **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** to wartość zobowiązań z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń w 2011 roku, w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2011.

31. **Pozostałe zobowiązania to** zobowiązania nie ujęte w wymienionych wcześniej pozycjach (pkt 27 – 30).

32. **Sumy obce - depozytowe** to zobowiązania wobec wykonawców robót, z tytułu wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umów lub z tytułu rękojmi, a także z tytułu wpłaconych, a nie rozliczonych na dzień 31 grudnia wadiów.

33. **Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych** – w pozycji tej wykazano rozliczenia pomiędzy jednostkami budżetowymi, a budżetem miasta z tytułu przekazanych środków na wydatki niewykorzystane i nie zwrócone na dzień 31 grudnia, a także z tytułu zrealizowanych dochodów w okresie sprawozdawczym i nie przekazanych do budżetu do końca roku.

34. Kolejną pozycję w pasywach stanowią **fundusze specjalne**, które w łącznym bilansie jednostek stanowią zakładowy fundusz świadczeń tworzony zgodnie z obowiązującymi przepisami w każdej jednostce.

35. Ostatnią pozycję omawianego bilansu po stronie pasywów stanowią **rozliczenia międzyokresowe przychodów**, które występują w Urzędzie Miasta z tytułu ustalonych przyszłych opłat za usuniecie drzew lub krzewów z terenu nieruchomości zgodnie z ustawą o ochronie przyrody, przyszłych dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty zgodnie z ustawą o gospodarce nieruchomościami, zasądzone należności spłacane w ratach oraz dochody z tytułu należności, dla których ustalono hipotekę.

36. **Szczegółowe zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów** w układzie poszczególnych jednostek organizacyjnych objętych bilansem łącznym zawiera załącznik Nr 2.3 do zarządzenia.

37. Ponadto bilans w danych uzupełniających zawiera informacje o wartości **umorzenia pozostałych środków trwałych i wyposażenia**, które na dzień 31.12.2011 roku wynosiło 9.410.919,22 zł oraz o **umorzeniu zbiorów bibliotecznych** na kwotę 246.283,98 zł. Powyższe wartości odzwierciedlają wartość użytkowanych w jednostkach pozostałych środków trwałych i wyposażenia, których cena jednostkowa nabycia nie przekracza 3.500,00 zł, a także zbiorów bibliotecznych. Wartości tych składników majątkowych umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a zatem nie występują w aktywach bilansu.

Załącznik Nr 2.1.(cz. I) do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 r.

	URZĄD MIASTA		SZKOŁY		PRZEDSZKOLA		MOPS		OSiR	
AKTYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
A Aktywa trwałe	262 132 030,91	271 691 839,79	47 432 464,21	47 312 966,46	4 837 866,62	4 649 792,29	2 064 091,94	2 004 470,99	11 932 373,82	11 559 293,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 066,35	48 836,18							6 273,00	6 273,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	165 985 969,47	177 659 038,26	47 432 464,21	47 312 966,46	4 837 866,62	4 649 792,29	2 054 122,28	1 985 339,33	11 926 100,82	11 553 020,23
A.II.1 Środki trwałe	148 299 246,71	165 188 360,63	47 432 464,21	47 312 966,46	4 837 866,62	4 649 792,29	2 054 122,28	1 985 339,33	11 926 100,82	11 553 020,23
A.II.1.1 Grunty	69 993 830,00	73 469 294,15	0,00	0,00	0,00	0,00				
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 839 826,85	89 994 210,33	43 274 930,96	43 448 149,35	4 708 442,78	4 538 229,90	1 981 840,21	1 923 609,73	11 712 974,94	11 391 262,81
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	951 435,76	1 305 187,90	4 110 019,17	3 770 730,82	111 318,30	95 789,35	45 870,30	37 464,03	124 615,96	100 488,88
A.II.1.4 Środki transportu	16 514,98	11 162,85							66 941,88	43 970,88
A.II.1.5 Inne środki trwałe	497 639,12	408 505,40	47 514,08	94 086,29	18 105,54	15 773,04	26 411,77	24 265,57	21 568,04	17 297,66
A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	17 686 722,76	12 470 677,63								
A.II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji										
A.III Należności długoterminowe	20 254 696,14	19 048 325,35					9 969,66	19 131,66		
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	75 879 007,42	74 935 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	75 879 007,42	74 935 640,00								
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe										
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe										
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	11 291,53									

Załącznik Nr 2.1.(cz. II) do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 r.

	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		MZK		RAZEM	
AKTYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
A Aktywa trwałe	803 416,15	730 417,99	1 234 205,53	1 220 367,73	576 441,36	479 668,24	1 631 863,77	1 372 667,94	332 644 754,31	341 021 484,66
A.I Wartości niematerialne i prawne									7 339,35	55 109,18
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	803 416,15	730 417,99	1 234 205,53	1 220 367,73	576 441,36	479 668,24	1 631 863,77	1 372 667,94	236 482 450,21	246 963 278,47
A.II.1 Środki trwałe	803 416,15	730 417,99	1 234 205,53	1 220 367,73	576 441,36	479 668,24	1 631 863,77	1 372 667,94	218 795 727,45	234 492 600,84
A.II.1.1 Grunty									69 993 830,00	73 469 294,15
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	721 140,93	632 052,77	1 225 056,85	1 208 731,13			416 060,17	384 306,56	140 880 273,69	153 520 552,58
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	82 275,22	98 365,22	9 148,68	11 636,60	572 276,68	479 668,24	69 553,19	53 034,39	6 076 513,26	5 952 365,43
A.II.1.4 Środki transportu					4 164,68		1 078 018,73	871 643,35	1 165 640,27	926 777,08
A.II.1.5 Inne środki trwałe							68 231,68	63 683,64	679 470,23	623 611,60
A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)									17 686 722,76	12 470 677,63
A.II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji									0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe									20 264 665,80	19 067 457,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 879 007,42	74 935 640,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały									75 879 007,42	74 935 640,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe									0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe									0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek									11 291,53	0,00

Załącznik Nr 2.2.(cz. I) do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 r.

	URZĄD MIASTA		SZKOŁY		PRZEDSZKOLA		MOPS		OSiR	
AKTYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
B Aktywa obrotowe	7 972 025,07	11 693 899,57	2 949 782,95	3 171 976,31	125 287,69	87 313,83	19 115 648,94	18 293 517,19	151 223,56	171 397,14
B.I Zapasy	181 481,58	134 951,87	60 782,43	67 150,61	62 998,31	75 179,93	1 710,73	730,80	26 413,17	24 881,39
B.I.1.1 Materiały	181 481,58	134 951,87	60 782,43	67 150,61	62 998,31	75 179,93	1 710,73	730,80	26 413,17	24 881,39
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku										
B.I.1.3 Produkty gotowe										
B.I.1.4 Towary										
B.II Należności krótkoterminowe	7 252 886,02	10 528 895,02	2 598 703,20	2 981 949,35	15 542,30	8 487,61	19 059 039,89	18 167 353,35	113 663,77	130 872,33
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	70 843,76	2 052,32	6 710,64	2 360,00	9 360,05	0,00			54 905,77	89 552,25
B.II.1.2 Należności od budżetów	192 308,68	515,80			0,00	0,00			57 447,00	26 644,00
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych					0,00	0,00				
B.II.1.4 Pozostałe należności	6 989 733,58	10 526 326,90	2 591 992,56	2 979 589,35	6 182,25	8 487,61	19 059 039,89	18 167 353,35	1 311,00	14 676,08
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych										
B.III Środki pieniężne	487 585,91	1 029 160,48	259 969,28	100 131,44	46 747,08	3 646,29	54 898,32	125 433,04	11 146,62	15 643,42
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie										
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 285,88	680 509,92	221 736,06	35 390,14	46 747,08	3 646,29	51 725,13	119 355,98	6 851,46	15 206,28
B.III.1.3 Inne środki pieniężne	462 300,03	348 650,56	38 233,22	64 741,30			3 173,19	6 077,06	4 295,16	437,14
B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe										
B.V Rozliczenia międzyokresowe	50 071,56	892,20	30 328,04	22 744,91						

Załącznik Nr 2.2.(cz. II) do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 r.

	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		MZK		RAZEM	
AKTYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
B Aktywa obrotowe	12 437,32	57 143,08	13 829,33	5 554,26	40 660,11	50 770,33	1 379 523,23	776 892,75	31 760 418,20	34 308 464,46
B.I Zapasy	0,00	0,00	3 094,16	1 705,72	0,00	0,00	268 197,11	142 131,37	604 677,49	446 731,69
B.I.1.1 Materiały			3 094,16	1 705,72			268 197,11	142 131,37	604 677,49	446 731,69
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku									0,00	0,00
B.I.1.3 Produkty gotowe									0,00	0,00
B.I.1.4 Towary									0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1 369,20	3 699,37	37 003,70	43 138,65	273 540,66	350 162,35	29 351 748,74	32 214 558,03
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług			1 369,20	1 452,67			8 311,62	122 946,64	151 501,04	218 363,88
B.II.1.2 Należności od budżetów							191 695,91	63 205,91	441 451,59	90 365,71
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych									0,00	0,00
B.II.1.4 Pozostałe należności				2 246,70	37 003,70	43 138,65	73 533,13	164 009,80	28 758 796,11	31 905 828,44
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych									0,00	0,00
B.III Środki pieniężne	12 437,32	57 143,08	9 365,97	149,17	3 656,41	7 631,68	828 229,71	274 071,02	1 714 036,62	1 613 009,62
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie							5 326,17	12 803,25	5 326,17	12 803,25
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 358,67	57 143,08	9 365,97	149,17	3 559,22	6 706,41	790 466,64	232 683,41	1 168 096,11	1 150 790,68
B.III.1.3 Inne środki pieniężne	78,65				97,19	925,27	32 436,90	28 584,36	540 614,34	449 415,69
B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe									0,00	0,00
B.V Rozliczenia międzyokresowe							9 555,75	10 528,01	89 955,35	34 165,12

Załącznik Nr 2.3.(cz. I) do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 r.

	URZĄD MIASTA		SZKOŁY		PRZEDSZKOLA		MOPS		OSiR	
PASYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 805 027,03	2 055 775,31	5 562 399,80	5 870 484,64	928 851,42	892 037,18	13 614 230,08	17 606 277,89	137 192,22	138 721,23
D.I Zobowiązania krótkoterminowe	1 751 749,59	2 014 672,00	2 932 580,28	2 844 877,13	928 851,42	892 037,18	13 601 087,23	17 581 069,17	131 586,06	137 784,09
D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	253 707,25	104 935,61	20 310,93	13 612,27	10 721,96	12 328,79	2 801,06	5 704,47	10 712,22	7 830,72
D.I.1.2 Zobowiązania według budżetów		630 932,79					13 281 625,71	17 189 559,29		459,00
D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	117 108,30	114 535,48	400 160,45	413 547,84	129 301,01	129 358,76	39 498,90	39 873,75	17 546,64	17 418,49
D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	670 101,62	659 767,94	2 296 797,05	2 377 092,47	742 081,37	746 703,34	222 166,25	224 486,90	96 475,74	96 869,60
D.I.1.5 Pozostałe zobowiązania	21 508,66	69 508,07	8 754,06	6 978,48			3 270,18	2 088,78		
D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	429 861,19	333 240,25								
D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	259 462,57	101 751,86	206 557,79	33 646,07	46 747,08	3 646,29	51 725,13	119 355,98	6 851,46	15 206,28
D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania										
D.II Fundusze specjalne	53 277,44	41 103,31	2 629 819,52	3 025 607,51	0,00	0,00	13 142,85	25 208,72	5 606,16	937,14
D.II.1.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	53 277,44	41 103,31	2 629 819,52	3 025 607,51			13 142,85	25 208,72	5 606,16	937,14
D.II.1.2 Inne fundusze										
E Rozliczenia międzyokresowe	9 709 244,38	10 593 802,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 709 244,38	10 592 903,77								
E.II Inne rozliczenia międzyokresowe		898,87								
F Inne pasywa										

Załącznik Nr 2.3.(cz. II) do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 r.

	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		MZK		RAZEM	
PASYWA	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	87 627,45	135 277,15	52 724,05	45 335,65	114 045,88	111 101,28	1 387 734,08	1 305 350,57	23 689 832,01	28 160 360,90
D.I Zobowiązania krótkoterminowe	87 627,45	135 232,51	52 724,05	45 335,65	113 948,69	110 176,01	1 297 842,18	1 204 039,21	20 897 996,95	24 965 222,95
D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				1 822,40	2 259,83	2 546,53	285 212,08	213 769,40	585 725,33	362 550,19
D.I.1.2 Zobowiązania według budżetów							92 382,00	85 802,00	13 374 007,71	17 906 753,08
D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	11 496,36	17 066,00	6 366,10	6 344,51	16 502,11	15 402,27	404 132,17	400 153,14	1 142 112,04	1 153 700,24
D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	63 772,42	61 068,07	36 991,98	37 019,57	91 627,53	85 520,80	466 061,93	454 224,15	4 686 075,89	4 742 752,84
D.I.1.5 Pozostałe zobowiązania							50 054,00	50 090,52	83 586,90	128 665,85
D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)									429 861,19	333 240,25
D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	12 358,67	57 098,44	9 365,97	149,17	3 559,22	6 706,41			596 627,89	337 560,50
D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania									0,00	0,00
D.II Fundusze specjalne	0,00	44,64	0,00	0,00	97,19	925,27	89 891,90	101 311,36	2 791 835,06	3 195 137,95
D.II.1.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		44,64			97,19	925,27	89 891,90	101 311,36	2 791 835,06	3 195 137,95
D.II.1.2 Inne fundusze									0,00	0,00
E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77,95	743,51	9 709 322,33	10 594 546,15
E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów									9 709 244,38	10 592 903,77
E.II Inne rozliczenia międzyokresowe							77,95	743,51	77,95	1 642,38
F Inne pasywa									0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej **Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki** **ul. P.O.W. 10/12** **97-200 Tomaszów Mazowiecki**	**Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r.**	Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.
REGON 590648310		

		Stan na koniec roku poprzedniego	**Stan na koniec roku bieżącego**
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	159 702 939,06	169 921 918,69
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 762 222,50	11 482 622,72
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	4 641 000,00	4 641 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	7 218,74	-1 469,47
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	8 694,44	6 418,56
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 919,00	7 404,30
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	146 906 884,38	158 426 942,58
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	146 203 364,03	149 600 678,01
I.	Amortyzacja	6 127 889,64	7 391 867,86
II.	Zużycie materiałów i energii	13 788 167,55	14 215 900,56
III.	Usługi obce	17 010 120,04	11 644 331,10
IV.	Podatki i opłaty	325 355,85	215 662,72
V.	Wynagrodzenia	62 447 824,55	65 556 347,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 660 465,05	15 076 209,58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 145 056,03	398 501,31
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 344,04	795,44
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	30 692 127,48	35 101 055,21
X.	Pozostałe obciążenia	1 013,80	6,67
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	13 499 575,03	20 321 240,68
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	12 756 113,20	1 184 835,42
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 397,40
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	12 756 113,20	1 183 438,02
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	3 515 238,81	6 479 653,15
I.	Pozostałe koszty operacyjne	3 515 238,81	6 479 653,15

F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	22 740 449,42	15 026 422,95
G.	**Przychody finansowe**	688 319,88	813 436,07
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	304 957,80
II.	Odsetki	445 624,53	470 924,09
III.	Inne	242 695,35	37 554,18
H.	**Koszty finansowe**	2 291 639,88	7 861 514,43
I.	Odsetki	2 121 006,86	3 452 524,49
II.	Inne	170 633,02	4 408 989,94
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)**	21 137 129,42	7 978 344,59
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)**	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	**Zysk (strata) brutto (I +- J)**	21 137 129,42	7 978 344,59
L.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych**	0,00	0,00
N.	**Zysk (strata) netto (K - L - M)**	21 137 129,42	7 978 344,59

Pozycja D.III na koniec poprzedniego roku zawiera pokrycie amortyzacji w wysokości 6.127.889,64 zł

Łączny rachunek zysków i strat, obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, sporządzony za rok 2011 - objaśnienia

1. Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wszystkich samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za okres roku budżetowego 2011 i obrazuje w jaki sposób ukształtowały się w nim określone wielkości przychodów i kosztów.

2. Pomimo braku związku przyczynowo-skutkowego w jednostkach budżetowych pomiędzy przychodami (dochodami) oraz ich kosztami, rachunek zysków i strat zawiera ustalenie wyniku finansowego na poszczególnych etapach: zysk (stratę) ze sprzedaży, zysk (stratę) z działalności operacyjnej, zysk (stratę) z działalności gospodarczej. Dane w rachunku zysków i strat prezentowane są z zapisów memoriałowych, czyli należnych, a nie koniecznie zrealizowanych wielkości. Dotyczy to zarówno przychodów (dochodów), jak i kosztów.

3. W łącznym rachunku zysków i strat po stronie przychodów, najistotniejszą pozycję stanowią **pozostałe dochody budżetowe**, które w 2011 roku wynosiły 158.426.942,58 zł, na wielkość których wpływ mają w szczególności realizowane dochody w tym zakresie przez Urząd Miasta (np. podatki i opłaty lokalne, udziały w PIT i CIT), a także przypisane, ale realizowane bezpośrednio w budżecie subwencje i dotacje.

4. Drugą co do wielkości pozycją przychodów w rachunku zysków i strat są **przychody netto ze sprzedaży produktów**, które w 2011 roku wynosiły 11.482.622,72 zł, na poziom których miały wpływ przede wszystkim przychody z tego tytułu uzyskane przez MZK.

5. **Łącznie przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi** (poz. A rachunku zysków i strat) w 2011 roku wynosiły 169.921.918,69 zł i były wyższe od tych przychodów zrealizowanych w 2010 roku o 10.218.979,63 zł, a zatem wzrosły o 6,40 %.

6. W pozycji **kosztów działalności operacyjnej** zaprezentowane zostały łączne koszty jednostek w klasycznym układzie rodzajowym, które za 2011 rok wynosiły 149.600.678,01 zł i były wyższe od kosztów działalności operacyjnej w 2010 roku o 3.397.313,98 zł, a więc wzrosły o 2,32 %.

7. **Koszty amortyzacji**, to równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe są dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych. W 2011 r. koszty amortyzacji wyniosły 7.391.867,86 zł.

8. **Zużycie materiałów i energii**, to koszty zużytych przez jednostki dla potrzeb prowadzonej działalności materiałów i energii, środków żywności, pomocy dydaktycznych i książek, materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji, a także odpisy umorzenia pozostałych środków trwałych i wyposażenia umarzanych w 100% w momencie przekazania ich do użytku – poniesione koszty stanowią kwotę 14.215.900,56 zł.

9. **Usługi obce**, to koszty wykonanych na rzecz jednostek usług remontowych i usług pozostałych, usług zdrowotnych, usług konserwatorskich, usług dostępu do sieci Internet, opłat z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej, zakupu usług od innych jednostek samorządu terytorialnego – koszty stanowią kwotę 11.644.331,10 zł.

10. **Podatki i opłaty**, to koszty poniesionych podatków i opłat z tytułu wpłat na rzecz izb rolniczych, wpłat na PFRON, podatku od nieruchomości, opłat na rzecz budżetu państwa i budżetów j.s.t. , składek do przynależnych organizacji oraz różnych opłat i składek – koszty stanowią kwotę 215.662,72 zł.

11. **Wynagrodzenia,** to koszty poniesionych wynagrodzeń przez podległe jednostki na rzecz własnych pracowników i innych osób fizycznych nie będących pracownikami z tytułu: wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń prowizyjnych i wynagrodzenia bezosobowego – stanowią kwotę 65.556.347,56 zł.

12. **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników**, są to poniesione przez jednostki koszty z tytułu: składek na ubezpieczenia społeczne obciążające pracodawcę, składek na Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników – poniesione koszty stanowią kwotę 15.076.209,58 zł.

13. **Pozostałe koszty rodzajowe**, są to koszty związane z podstawową działalnością jednostek, nie wymienione wyżej, do których zalicza się między innymi koszty podróży krajowych i zagranicznych, świadczenia związane z bezpieczeństwem i higieną pracy, wpłaty jednostek na fundusze celowe oraz różne wydatki na rzecz osób fizycznych - koszty stanowią kwotę 398.501,31 zł.

14. **Inne świadczenia finansowane z budżetu**, do których zalicza się wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń, zasadzone renty, świadczenia społeczne, stypendia dla uczniów i pozostałe – stanowią kwotę 35.101.055,21 zł .

15. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły 1.184.835,42 zł i były niższe niż w 2010 r. o 11.571.277,78 zł. W 2011 r. w wyniku zmian w przepisach dotyczących szczególnych zasad rachunkowości (Rozp. MF z dn. 05.07.2010 r. Dz.U. z 2010, Nr 128, poz.861z późn.zm.) w przychodach z tego tytułu nie występuje pokrycie amortyzacji (w 2010 r. koszty z tego tytułu stanowiły kwotę 6.127.889,64 zł). Pozycja pozostałych przychodów operacyjnych zawiera przychody z tytułu kar umownych uzyskanych od wykonawców usług, odszkodowań od ubezpieczycieli oraz przychody z tytułu postępowań sądowych.

16. **Pozostałe koszty operacyjne** stanowiły kwotę 6.479.653,15 zł, z czego kwota 5.998.383,72 zł dotyczy MOPS i jest to przede wszystkim odpis aktualizacyjny należności.

17. **Przychody finansowe** stanowiły łącznie kwotę 813.436,07 zł, na które składają się:
    - dywidenda od Zakładu Gospodarki Ciepłowniczej w kwocie 214.533,30 zł
    - przychody z tytułu podziału środków po likwidacji Funduszu Poręczeń Kredytowych w wysokości 90.424,50 zł,
    - odsetki i koszty upomnień od zaległości z tytułu dochodów budżetowych w wysokości 508.478,27 zł.

18. **Koszty finansowe** powstałe w 2011 roku wynosiły 7.861.514,43 zł, z których kwotę 3.452.524,49 zł stanowią odsetki, przede wszystkim od zaciągniętych kredytów i pożyczek na finansowanie deficytu budżetu, natomiast kwota 4.408.922,74 zł zawiera odpis aktualizacyjny należności długoterminowych na kwotę 4.297.210,00 zł oraz zwrot do ŁUW dotacji pobranych w nadmiernej wysokości w kwocie 111.712,74 zł.

19. **Łączny wynik finansowy netto** na działalności wszystkich jednostek budżetowych w tym Urzędu Miasta oraz samorządowego zakładu budżetowego (MZK) za 2011 rok stanowi zysk w kwocie 7.978.344,59 zł, przy czym wynik z działalności Urzędu Miasta stanowił zysk w kwocie 116.678.298,14 zł, a wynik z działalności pozostałych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, stanowił stratę w wysokości 108.699.953,55 zł.

20. Ukształtowanie się przedstawionego wyniku w pkt. 19 jest działaniem poprawnym, bowiem co do zasady, celem działania jednostek budżetowych nie jest osiąganie przychodów, lecz realizowanie zadań, dla potrzeb których zostały utworzone, a koszty ich realizacji są pokrywane z budżetu. Natomiast Urząd jako specyficzna jednostka budżetowa jednostki samorządu terytorialnego ma za zadanie realizowanie przychodów (dochodów) należnych gminie, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz realizowanie zadań nie przypisanych innym jednostkom. A zatem osiągnięte dochody w Urzędzie są przeznaczane nie tylko na pokrycie kosztów własnej działalności, ale także pokrycie kosztów innych jednostek. Ostatecznie osiągnięty zysk przeznacza się na finansowanie realizowanych inwestycji.

21. Szczegółowe zestawienie rachunków zysków i strat w układzie poszczególnych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, zawiera załącznik Nr 3.1 do zarządzenia.

Załącznik Nr 3.1 (cz. I.) do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 r.

	URZĄD MIASTA		SZKOŁY		PRZEDSZKOLA		MOPS		OSiR	
RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	143 779 599,44	152 523 570,29	2 340 205,23	3 037 001,51	2 092 783,84	2 355 591,68	1 438 015,87	1 671 582,67	340 824,36	423 098,61
Przychody netto ze sprzedaży produktów	765 017,55		2 057 158,24	1 466 632,79	210 121,20	0,00			340 824,36	423 098,61
w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			0,00	0,00	0,00	0,00				
Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			4 649,70	-1 776,17	0,00	0,00				
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00	0,00	0,00				
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	0,00	0,00	0,00				
Pozostałe dochody budżetowe	143 014 581,89	152 523 570,29	278 397,29	1 572 144,89	1 882 662,64	2 355 591,68	1 438 015,87	1 671 582,67		
Koszty działalności operacyjnej	32 072 464,10	28 442 470,93	44 395 950,57	48 867 447,64	14 209 205,03	15 009 710,90	38 132 427,97	39 840 125,20	3 012 199,59	2 919 846,06
Amortyzacja	3 500 810,91	4 023 603,90	1 167 763,59	1 952 570,81	191 231,00	200 684,73	79 013,28	74 686,95	430 913,93	464 833,70
Zużycie materiałów i energii	3 025 271,11	2 785 080,79	4 526 701,24	4 974 969,56	1 891 116,69	1 945 934,07	210 088,46	238 918,17	674 730,48	591 707,96
Usługi obce	12 094 151,24	8 669 643,41	1 358 344,81	1 292 381,55	356 188,38	316 772,20	2 584 613,90	906 510,75	194 112,04	141 625,09
Podatki i opłaty	171 351,50	140 804,84	2 160,00	2 284,00	0,00	0,00		26 011,57	2 053,00	3 278,00
Wynagrodzenia	10 069 111,80	9 676 226,59	30 297 392,19	32 920 735,69	9 560 873,58	10 118 320,12	3 377 347,01	3 494 824,72	1 390 851,23	1 393 128,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 329 961,39	2 376 830,01	6 831 005,81	7 590 849,98	2 199 054,12	2 413 679,48	1 332 973,77	692 695,14	285 564,52	296 142,63
Pozostałe koszty rodzajowe	792 977,25	130 467,41	97 975,64	49 168,70	10 741,26	14 320,30	58 686,46	29 717,35	33 974,39	29 130,52
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00						
Udzielone dotacje										
Inne świadczenia finansowane z budżetu	88 828,90	639 807,31	113 593,49	84 487,35			30 489 705,09	34 376 760,55		
Pozostałe obciążenia		6,67	1 013,80	0,00						
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	111 707 135,34	124 081 099,36	-42 055 745,34	-45 830 446,13	-12 116 421,19	-12 654 119,22	-36 694 412,10	-38 168 542,53	-2 671 375,23	-2 496 747,45
Pozostałe przychody operacyjne	9 717 089,99	220 109,52	1 391 735,60	237 994,92	206 804,89	3 615,34	79 013,28	74 686,95	444 603,78	466 233,06
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych										1 397,40
Dotacje										0,00
Inne przychody operacyjne	9 717 089,99	220 109,52	1 391 735,60	237 994,92	206 804,89	3 615,34	79 013,28	74 686,95	444 603,78	464 835,66
Pozostałe koszty operacyjne	3 487 221,57	474 766,79	10 000,00	0,00	0,00	3 256,45	0,00	5 998 383,72	17 817,80	841,17
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych										
Pozostałe koszty operacyjne	3 487 221,57	474 766,79	10 000,00	0,00	0,00	3 256,45		5 998 383,72	17 817,80	841,17
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	117 937 003,76	123 826 442,09	-40 674 009,74	-45 592 451,21	-11 909 616,30	-12 653 760,33	-36 615 398,82	-44 092 239,30	-2 244 589,25	-2 031 355,56
Przychody finansowe	378 850,28	713 303,28	167 645,46	9 262,07	28 077,53	594,96	22 038,54	35 525,38	62 759,06	41 153,44
Dywidendy i udziały w zyskach		304 957,80	0,00	0,00						
Odsetki	335 468,48	397 953,48	37 800,22	9 262,07	17 068,04	594,96	22 038,54	35 525,38	4 508,24	14 195,26
Inne	43 381,80	10 392,00	129 845,24	0,00	11 009,49	0,00			58 250,82	26 958,18
Koszty finansowe	2 291 639,88	7 861 447,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,20
Odsetki	2 121 006,86	3 452 524,49								
Inne	170 633,02	4 408 922,74								67,20
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	116 024 214,16	116 678 298,14	-40 506 364,28	-45 583 189,14	-11 881 538,77	-12 653 165,37	-36 593 360,28	-44 056 713,92	-2 181 830,19	-1 990 269,32
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne										
Straty nadzwyczajne										
Zysk (strata) brutto (I +- J)	116 024 214,16	116 678 298,14	-40 506 364,28	-45 583 189,14	-11 881 538,77	-12 653 165,37	-36 593 360,28	-44 056 713,92	-2 181 830,19	-1 990 269,32
Podatek dochodowy										
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych										
Zysk (strata) netto (K - L - M)	116 024 214,16	116 678 298,14	-40 506 364,28	-45 583 189,14	-11 881 538,77	-12 653 165,37	-36 593 360,28	-44 056 713,92	-2 181 830,19	-1 990 269,32

Załącznik Nr 3.1 (cz. II) do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 r.

	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		MZK		RAZEM	
RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 237,00	21 358,00	209 467,98	235 578,38	83 758,71	68 474,67	9 395 046,63	9 585 662,88	159 702 939,06	169 921 918,69
Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 237,00	21 358,00					9 365 864,15	9 571 533,32	12 762 222,50	11 482 622,72
w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)							4 641 000,00	4 641 000,00	4 641 000,00	4 641 000,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)							2 569,04	306,70	7 218,74	-1 469,47
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki							8 694,44	6 418,56	8 694,44	6 418,56
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów							17 919,00	7 404,30	17 919,00	7 404,30
Pozostałe dochody budżetowe			209 467,98	235 578,38	83 758,71	68 474,67			146 906 884,38	158 426 942,58
Koszty działalności operacyjnej	1 507 347,59	1 351 262,28	762 372,60	812 983,23	1 822 746,71	1 713 082,60	10 288 649,87	10 643 749,17	146 203 364,03	149 600 678,01
Amortyzacja	69 442,71	75 942,00	42 739,70	43 667,80	134 158,82	96 773,12	511 815,70	459 104,85	6 127 889,64	7 391 867,86
Zużycie materiałów i energii	269 751,25	112 335,14	98 785,38	107 563,61	49 955,95	53 550,42	3 041 766,99	3 405 840,84	13 788 167,55	14 215 900,56
Usługi obce	94 931,06	39 228,88	18 018,77	23 421,40	41 666,31	37 565,27	268 093,53	217 182,55	17 010 120,04	11 644 331,10
Podatki i opłaty		2 742,00	53,24	53,24	13 491,00	25 252,46	136 247,11	15 236,61	325 355,85	215 662,72
Wynagrodzenia	879 585,00	921 243,20	496 093,66	527 997,71	1 268 504,65	1 235 851,34	5 108 065,43	5 268 020,03	62 447 824,55	65 556 347,56
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	189 739,45	197 685,01	106 056,16	109 447,07	295 137,08	256 754,74	1 090 972,75	1 142 125,52	14 660 465,05	15 076 209,58
Pozostałe koszty rodzajowe	3 898,12	2 086,05	625,69	832,40	19 832,90	7 335,25	126 344,32	135 443,33	1 145 056,03	398 501,31
Wartość sprzedanych towarów i materiałów							5 344,04	795,44	5 344,04	795,44
Udzielone dotacje									0,00	0,00
Inne świadczenia finansowane z budżetu									30 692 127,48	35 101 055,21
Pozostałe obciążenia									1 013,80	6,67
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 484 110,59	-1 329 904,28	-552 904,62	-577 404,85	-1 738 988,00	-1 644 607,93	-893 603,24	-1 058 086,29	13 499 575,03	20 321 240,68
Pozostałe przychody operacyjne	115 953,81	111 992,80	42 739,70	821,50	134 158,82	0,00	624 013,33	69 381,33	12 756 113,20	1 184 835,42
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych									0,00	1 397,40
Dotacje									0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	115 953,81	111 992,80	42 739,70	821,50	134 158,82		624 013,33	69 381,33	12 756 113,20	1 183 438,02
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199,44	2 405,02	3 515 238,81	6 479 653,15
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych									0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne							199,44	2 405,02	3 515 238,81	6 479 653,15
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 368 156,78	-1 217 911,48	-510 164,92	-576 583,35	-1 604 829,18	-1 644 607,93	-269 789,35	-991 109,98	22 740 449,42	15 026 422,95
Przychody finansowe	4 517,45	1 162,00	510,78	0,00	1 407,84	1 342,34	22 512,94	11 092,60	688 319,88	813 436,07
Dywidendy i udziały w zyskach									0,00	304 957,80
Odsetki	4 309,45	958,00	510,78	0,00	1 407,84	1 342,34	22 512,94	11 092,60	445 624,53	470 924,09
Inne	208,00	204,00							242 695,35	37 554,18
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 291 639,88	7 861 514,43
Odsetki									2 121 006,86	3 452 524,49
Inne									170 633,02	4 408 989,94
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 363 639,33	-1 216 749,48	-509 654,14	-576 583,35	-1 603 421,34	-1 643 265,59	-247 276,41	-980 017,38	21 137 129,42	7 978 344,59
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne									0,00	0,00
Straty nadzwyczajne									0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (I +- J)	-1 363 639,33	-1 216 749,48	-509 654,14	-576 583,35	-1 603 421,34	-1 643 265,59	-247 276,41	-980 017,38	21 137 129,42	7 978 344,59
Podatek dochodowy									0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych									0,00	0,00
Zysk (strata) netto (K - L - M)	-1 363 639,33	-1 216 749,48	-509 654,14	-576 583,35	-1 603 421,34	-1 643 265,59	-247 276,41	-980 017,38	21 137 129,42	7 978 344,59

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki **ul. P.O.W. 10/16** **97-200 Tomaszów Mazowiecki**	**Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego**	Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.
REGON **590648310**	sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 r.	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początku okresu (BO)**	301 522 015,43	309 857 597,22
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	326 473 450,26	303 832 144,60
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	83 057 371,97	116 024 214,16
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	178 109 575,84	163 371 963,67
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	36 437 107,98	18 164 973,28
I.1.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	24 192 840,96	6 241 749,35
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	4 676 553,51	29 244,14
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	318 137 868,47	285 093 044,34
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	82 596 757,95	94 887 084,74
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	152 969 281,08	156 259 858,57
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	47 752 316,66	30 100 947,53
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	25 952 631,06	2 824 456,89
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	8 866 881,72	1 020 696,61
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	309 857 597,22	328 596 697,48
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	21 137 129,42	7 978 344,59

III.1.	zysk netto (+)	116 024 214,16	116 678 298,14
III.2.	strata netto (-)	-94 887 084,74	-108 699 953,55
IV.	**Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych**	0,00	0,00
V.	**Fundusz (II+,-III-IV)**	330 994 726,64	336 575 042,07

Łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowym zakładzie budżetowym, sporządzone na dzień 31 grudnia 2011 roku – objaśnienia

1. Zestawienie zmian funduszu obrazuje zmiany funduszu jednostek objętych łącznym zestawieniem. Szczegółowe zestawienie zmian w układzie jednostek zawiera załącznik Nr 4.1 do zarządzenia.

2. Pierwszą pozycją łącznego zestawienia jest fundusz na początek okresu, czyli bilans otwarcia. Kolejne pozycje to zwiększenia funduszu, z podziałem na tytuły tych zwiększeń oraz zmniejszenia funduszu, również z podziałem na tytuły tych zmniejszeń.

3. Wśród tytułów zwiększeń i zmniejszeń funduszu na uwagę zasługuje przede wszystkim zysk lub strata bilansowa za rok ubiegły, które w oczywisty sposób zwiększają lub zmniejszają fundusz. Wskutek zysku za 2010 rok fundusz jednostek zwiększył się 116.024.214,16 zł, a wskutek straty zmniejszył się o 94.887.084,74 zł.

4. Drugą istotną przyczyną zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostek są zrealizowane w okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe, które w 2011 roku zwiększyły fundusz o 163.371.963,67 zł oraz dochody budżetowe, które zmniejszyły fundusz o 156.259.858,57 zł.

5. Pozostałe występujące tytuły zmniejszeń lub zwiększeń mogą występować z różną częstotliwością i są charakterystyczne dla działalności jednostek w konkretnej j.s.t., a zatem kolejnymi pozycjami, które zwiększyły fundusz jednostek są środki trwałe przyjęte w okresie sprawozdawczym do używania, powstałe w wyniku inwestycji w kwocie 18.164.973,28 zł, wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w kwocie 6.241.749,35 zł oraz inne zwiększenia w kwocie 29.244,14 zł. Natomiast na zmniejszenie funduszu w 2011 roku wpływ miały także udzielone z budżetu dotacje i przekazane środki na inwestycje w kwocie 30.100.947,53 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w kwocie 2.824.456,89 zł, oraz inne zmniejszenia w kwocie 1.020.696,61 zł.

6. Fundusz jednostek na koniec okresu sprawozdawczego, po uwzględnieniu wyżej opisanych zmian wynosi 328.596.697,48 zł i jest wyższy od stanu na początku okresu o 18.739.100,26 zł, a więc wzrósł o 6,05 %. Natomiast po uwzględnieniu wyniku finansowego roku 2010 ostateczna wartość funduszu wynosi 336.575.042,07 zł i jest wyższa od stanu na początku roku o 26.717.444,85 zł tj. o 8,62 %.

7. Istotne informacje, jakie można uzyskać z tego sprawozdania, to kierunki zmian funduszu – wzrost lub spadek oraz przyczyny – tytuły, które wpływają na te zmiany.

Załącznik Nr 4.1 (cz. I.) do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 r.

	URZĄD MIASTA		SZKOŁY		PRZEDSZKOLA		MOPS		OSiR	
Zestawienie Zmian w Funduszu- zestawienie zbiorcze	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**
Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	169 628 569,17	142 554 278,88	59 863 008,80	85 326 211,64	13 785 597,90	15 915 841,66	36 949 187,73	44 158 871,08	14 042 855,52	14 128 235,35
Zwiększenie funduszu (z tytułu)	201 897 602,00	196 567 650,45	64 348 149,90	46 166 491,35	14 495 021,96	14 827 531,64	38 031 800,48	39 764 763,41	2 859 657,48	2 611 320,54
Zysk bilansowy za rok ubiegły	82 619 811,30	116 024 214,16								
Zrealizowane wydatki budżetowe	78 906 990,14	58 290 793,09	40 669 361,12	44 340 850,99	13 980 589,88	14 819 751,45	38 031 800,48	39 764 763,41	2 625 493,81	2 491 156,54
Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	35 859 764,67	17 965 064,26							77 614,75	
Aktualizacja środków trwałych										
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	600,00	4 263 672,76	23 528 894,74	1 820 302,40	514 432,08	7 780,19			140 325,34	120 164,00
Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek										
Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia										
Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący										
Inne zwiększenia	4 510 435,89	23 906,18	149 894,04	5 337,96					16 223,58	
Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	228 971 892,29	185 064 066,06	38 884 947,06	41 295 055,72	12 364 778,20	14 245 138,99	30 822 117,13	37 175 210,28	2 774 277,65	3 157 317,43
Strata za rok ubiegły			37 330 974,25	40 506 364,28	10 046 047,12	11 881 538,77	30 322 288,41	36 593 360,28	1 838 225,93	2 181 830,19
Zrealizowane dochody budżetowe	149 331 506,90	151 735 739,02	224 064,81	774 082,96	2 127 500,08	2 363 600,22	420 815,44	507 163,05	363 199,41	447 008,68
Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły										
Dotacje i środki na inwestycje	47 674 701,91	30 100 947,53							77 614,75	
Aktualizacja środków trwałych										
Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	25 952 631,06	2 796 045,97								28 410,92
Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek										
Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia										
Inne zmniejszenia	6 013 052,42	431 333,54	1 329 908,00	14 608,48	191 231,00		79 013,28	74 686,95	495 237,56	500 067,64
Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	142 554 278,88	154 057 863,27	85 326 211,64	90 197 647,27	15 915 841,66	16 498 234,31	44 158 871,08	46 748 424,21	14 128 235,35	13 582 238,46
Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	116 024 214,16	116 678 298,14	-40 506 364,28	-45 583 189,14	-11 881 538,77	-12 653 165,37	-36 593 360,28	-44 056 713,92	-2 181 830,19	-1 990 269,32
zysk netto	116 024 214,16	116 678 298,14								
strata netto (-)			-40 506 364,28	-45 583 189,14	-11 881 538,77	-12 653 165,37	-36 593 360,28	-44 056 713,92	-2 181 830,19	-1 990 269,32
Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych										
Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	258 578 493,04	270 736 161,41	44 819 847,36	44 614 458,13	4 034 302,89	3 845 068,94	7 565 510,80	2 691 710,29	11 946 405,16	11 591 969,14

Załącznik Nr 4.1 (cz. II.) do Zarządzenia Nr 116/2012 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2012 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2011 r.

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2011 r.

	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		MZK		RAZEM	
Zestawienie Zmian w Funduszu- zestawienie zbiorcze	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**	**Stan na koniec roku poprzedniego**	**Stan na koniec roku bieżącego**
Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	1 940 698,23	2 091 865,35	1 677 790,67	1 704 964,95	2 188 647,03	2 106 476,93	1 445 660,38	1 870 851,38	301 522 015,43	309 857 597,22
Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 507 347,59	1 275 320,28	719 020,77	795 928,59	1 677 560,85	1 623 229,32	937 289,23	199 909,02	326 473 450,26	303 832 144,60
Zysk bilansowy za rok ubiegły							437 560,67	0,00	83 057 371,97	116 024 214,16
Zrealizowane wydatki budżetowe	1 507 347,59	1 275 320,28	710 431,97	766 098,59	1 677 560,85	1 623 229,32			178 109 575,84	163 371 963,67
Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje							499 728,56	199 909,02	36 437 107,98	18 164 973,28
Aktualizacja środków trwałych									0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			8 588,80	29 830,00					24 192 840,96	6 241 749,35
Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek									0,00	0,00
Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia									0,00	0,00
Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący									0,00	0,00
Inne zwiększenia									4 676 553,51	29 244,14
Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 356 180,47	1 498 152,23	691 846,49	743 723,85	1 759 730,95	1 667 103,37	512 098,23	247 276,41	318 137 868,47	285 093 044,34
Strata za rok ubiegły	1 089 489,49	1 363 639,33	437 674,21	509 654,14	1 532 058,54	1 603 421,34	0,00	247 276,41	82 596 757,95	94 887 084,74
Zrealizowane dochody budżetowe	197 248,27	134 512,90	211 432,58	234 069,71	93 513,59	63 682,03			152 969 281,08	156 259 858,57
Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły									0,00	0,00
Dotacje i środki na inwestycje									47 752 316,66	30 100 947,53
Aktualizacja środków trwałych									0,00	0,00
Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji									25 952 631,06	2 824 456,89
Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek									0,00	0,00
Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia									0,00	0,00
Inne zmniejszenia	69 442,71		42 739,70		134 158,82		512 098,23		8 866 881,72	1 020 696,61
Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	2 091 865,35	1 869 033,40	1 704 964,95	1 757 169,69	2 106 476,93	2 062 602,88	1 870 851,38	1 823 483,99	309 857 597,22	328 596 697,48
Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 363 639,33	-1 216 749,48	-509 654,14	-576 583,35	-1 603 421,34	-1 643 265,59	-247 276,41	-980 017,38	21 137 129,42	7 978 344,59
zysk netto									116 024 214,16	116 678 298,14
strata netto (-)	-1 363 639,33	-1 216 749,48	-509 654,14	-576 583,35	-1 603 421,34	-1 643 265,59	-247 276,41	-980 017,38	-94 887 084,74	-108 699 953,55
Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych									0,00	0,00
Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	728 226,02	652 283,92	1 195 310,81	1 180 586,34	503 055,59	419 337,29	1 623 574,97	843 466,61	330 994 726,64	336 575 042,07