

**ZARZĄDZENIE Nr 113/2013**  
**PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO**  
z dnia 27 maja 2013 r.

**w sprawie sprawozdania finansowego Gminy - Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2012 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz.1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz.1203, Nr 167, poz. 1759; z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz.679, Nr 134, poz.777, Nr 149, poz.887, Nr 217, poz.1281; z 2012 r. poz. 567; z 2013 r. poz.153) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. 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; z 2012 r. poz.1456, 1530, 1548) - 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 2012 roku, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 11.300.039,07 zł i skumulowanym niedoborem budżetu w kwocie -/ 65.256.450,23 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 400.668.522,50 zł i wynikiem finansowym netto 29.495.031,72 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 29.495.031,72 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 359.129.273,80 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*

<b>Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki</b>  ul. P.O.W. 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON  <b>590648310</b>	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina TOMASZÓW MAZOWIECKI</b>  sporządzony na na dzień 31-12-2012 r.	Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 113/2013 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 27.05.2013 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2012 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 135 040,85	10 316 961,81	I Zobowiązania	76 744 067,46	77 142 652,50
I.1 Środki pieniężne	13 135 040,85	10 316 961,81	I.1 Zobowiązania finansowe	76 636 912,98	76 979 231,74
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 436 911,08	9 881 835,88	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	698 129,77	435 125,93	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	76 636 912,98	76 979 231,74
II Należności i rozliczenia	1 629 567,67	982 952,43	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	107 154,48	82 812,25
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	80 608,51
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-64 665 363,99	-68 557 520,43
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 189 468,56	-3 572 900,20
II.2 Należności od budżetów	1 293 589,87	952 709,16	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	335 977,80	30 243,27	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 598 382,32	- 3 301 070,20
III Inne aktywa	110,95	124,83	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-591 086,24	-271 830,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	500 697,93	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	591 086,24	271 830,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-59 567 679,60	-65 256 450,23
			III Inne pasywa	2 686 016,00	2 714 907,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>14 764 719,47</b>	<b>11 300 039,07</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>14 764 719,47</b>	<b>11 300 039,07</b>

**Informacje uzupełniające:**

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	2 945 600,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

**Bilans z wykonania budżetu Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki,  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku  
– objaśnienia**

1. Bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r. stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu na łączną kwotę 11.300.039,07 zł.
2. Główne treści wynikające z „bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego” to stan na koniec ocenianego okresu posiadanych środków pieniężnych, należności i zobowiązań, 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 10.316.961,81 zł, w tym:

- środki pieniężne budżetu	9.881.835,88 zł,
- pozostałe środki pieniężne	435.125,93 zł.
4. **Środki pieniężne budżetu** to środki, które zostaną przeznaczone na realizację wydatków w następujących okresach budżetowych. Środki w kwocie 7.166.928,88 zł stanowią środki niewykorzystane w 2012 roku, a w kwocie 2.714.907,00 zł środki otrzymane w grudniu 2012 r. z Ministerstwa Finansów w wysokości 1/13 planowanej kwoty subwencji ogólnej części oświatowej na wydatki dla szkół w miesiącu styczniu 2013 r.
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 271.830,00 zł, które zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Miejskiej zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2012. Pozostałą kwotę w tej pozycji, tj. 163.295,93 zł, w tym 82.687,42 zł stanowią środki nie wykorzystane w 2012 roku pochodzące z dotacji budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego, które zgodnie z art. 168 oraz art. 251 ustawy o finansach publicznych należy zwrócić do 31 stycznia następnego roku oraz pozostałe rozrachunki i odsetki w kwocie 80.608,51 zł stanowią rozliczenie z jednostkami budżetowymi.
6. W poz. II aktywów bilansu zostały wykazane należności i rozliczenie budżetu na łączną kwotę 982.952,43 zł na które składają się:

- należności od budżetów	952.709,16 zł,
- pozostałe należności i rozliczenia	30.243,27 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 2012.
8. **Pozostałe należności** w kwocie 30.243,27 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 124,83 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 77.142.652,50 zł, na którą składają się:

- zobowiązania finansowe	76.979.231,74 zł,
- zobowiązania wobec budżetów	82.812,25 zł,
- pozostałe zobowiązania	80.608,51 zł.

11. **Zobowiązania finansowe** to zadłużenie budżetu na koniec roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym wobec:
- |              |                   |
|--------------|-------------------|
| 1) PKO BP SA | 65.981.513,22 zł, |
| 3) ING BŚ SA | 10.400.000,12 zł, |
| 5) WFOŚ i GW | 597.718,40 zł.    |
12. **Zobowiązania wobec budżetów**, to niewykorzystanie w 2012 roku i niezwrócone na dzień 31 grudnia dotacje z budżetu państwa i od jednostek samorządu terytorialnego oraz należności z tytułu realizowanych dochodów na rzecz budżetu państwa w zakresie zadań zleconych.
13. **Pozostałe zobowiązania** dotyczą rozrachunków wewnętrznych z podległymi jednostkami.
14. W II pozycji pasywów bilansu zostały wykazane aktywa netto budżetu w łącznej kwocie (-) 68.557.520,43 zł, na które składają się:
- |                                    |                       |
|------------------------------------|-----------------------|
| - wynik budżetu roku 2012          | (-) 3.572.900,20 zł,  |
| - rezerwa na niewygasające wydatki | 271.830,00 zł,        |
| - skumulowany niedobór budżetu     | (-) 65.256.450,23 zł. |
15. **Wynik budżetu za 2012 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. **Skumulowany wynik budżetu**, to narastająca suma deficytów i nadwyżek z poprzednich lat budżetowych.
17. 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.
18. Ponadto w informacji uzupełniającej do bilansu zostały wykazane udzielone **poręczenia dla TTBS** na łączną kwotę 2.945.600,00 zł jako zobowiązania pozabilansowe.

<b>Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki</b> ul. P.O.W. 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON <b>590648310</b>		<b>BILANS ŁĄCZNY</b> <b>samorządowych jednostek</b> <b>budżetowych i</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2012 r.</b>		Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 113/2013 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 27.05.2013 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2012 r.	
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
A Aktywa trwałe	341 021 484,66	345 227 944 ,24	A Fundusz	336 575 042,07	359 129 273,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	55 109,18	86 732,71	A.I Fundusz jednostki	328 596 697,48	329 640 699,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	246 963 278,47	254 761 008,04	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 978 344,59	29 495 031,72
A.II.1 Środki trwałe	234 492 600,84	240 446 667,60	A.II.1 Zysk netto (+)	116 678 298,14	135 995 892,64
A.II.1.1 Grunty	73 469 294,15	74 101 463,13	A.II.2 Strata netto (-)	-108 699 953,55	- 106 500 860,92
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153 520 552,58	159 914 782,35	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	-6 457,43
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 952 365,43	5 129 012,48	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	926 777,08	652 237,75	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	623 611,60	649 171,89	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie ( Inwestycje)	12 470 677,63	14 314 340,44	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 965 222,95	29 144 181,55
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie ( inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	19 067 457,01	8 618 043,49	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	24 965 222,95	29 144 181,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	74 935 640,00	81 762 160,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	362 550,19	621 291,84
A.IV.1 Akcje i udziały	74 935 640,00	81 762 160,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 906 753,08	21 690 615,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 153 700,24	1 256 419,23
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 742 752,84	4 992 747,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	128 665,85	144 148,00

B. Aktywa obrotowe	34 308 464,46	55 440 578,26	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	333 240,25	404 784,13
B.I Zapasy	446 731,69	493 617,86	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	337 560,50	34 175,35
B.I.1 Materiały	446 731,69	493 617,86	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	3 195 137,95	3 698 286,37
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 195 137,95	3 698 286,37
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	32 214 558,03	53 759 850,21	E Rozliczenia międzyokresowe	10 594 546,15	8 696 780,78
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	218 363,88	200 716,97	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 592 903,77	8 598 838,33
B.II.2 Należności od budżetów	90 365,71	93 398,19	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	1 642,38	97 942,45
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	31 905 828,44	53 465 735,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 613 009,62	1 131 197,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	12 803,25	2 066,97			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 150 790,68	655 155,48			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	449 415,69	473 975,48			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	34 165,12	55 912,26			
<b>Suma aktywów</b>	<b>375 329 949,12</b>	<b>400 668 522,50</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>375 329 949,12</b>	<b>400 668 522,50</b>

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:

<b>Symbol</b>	<b>Opis</b>	<b>Wartość</b>
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 113 243,26
2	Umorzenie środków trwałych	95 216 331,99
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	10 555 666,52
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	6 263 686,20
8	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek i zakładów budżetowych	0,00
9	Pozostałe należności od jednostek i zakładów budżetowych	46,05
10	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek i zakładów budżetowych	0,00
11	Pozostałe zobowiązania wobec jednostek i zakładów budżetowych	46,05

## **Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31 grudnia 2012 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 2012 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 31.12.2012 roku zamykał się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 400.668.522,50 zł i wynikiem finansowym netto 29.495.031,72 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 31.12.2012 roku wynosiła 345.227.944,24 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 4.206.459,58 zł, tj. o 1,23 %.
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 31.12.2012 r. wynosiła 86.732,71 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 31.623,53 zł tj. 57,38 %.
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 31.12.2012 r. wynosiła 254.761.008,04 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 7.797.729,57 zł, tj. o 3,16 %.  
W skład środków trwałych wchodzi 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 31.12.2012 r. stanowią wartość 74.101.463,13 zł według ceny ewidencyjnej w wysokości 10 zł za 1m<sup>2</sup> dla gruntów przyjętych przed 01.01.2011 r. i w cenie nabycia dla gruntów przyjętych do ewidencji po tej dacie.
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 31.12.2012 roku stanowiły:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159.914.782,35 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	5.129.012,48 zł
- środki transportu	652.237,75 zł



- inne środki trwałe 649.171,89 zł

9. **Wartość dotychczas naliczonego umorzenia** została wykazana w części „B” informacji uzupełniających do bilansu, z której wynika:

- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1.113.243,26 zł  
- umorzenie środków trwałych 95.216.331,99 zł

10. **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** to nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym lub latach wcześniejszych na budowę nowych środków trwałych i nie zakończonych na dzień 31.12.2012 roku. Wartość inwestycji nie zakończonych na dzień bilansowy wynosiła 14.314.340,44 zł i występuje tylko w bilansie Urzędu Miasta.

11. **Należności długoterminowe** to należności, których termin płatności jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W pozycji tej zostały wykazane głównie należności warunkowe powstałe na podstawie ustawy z dnia 16.04.2004 r. o ochronie przyrody z tytułu usunięcia drzew lub krzewów z terenu nieruchomości oraz należności z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty i innych dochodów realizowanych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21.08.1997 r. o gospodarce nieruchomościami.

Łącznie należności długoterminowe na dzień 31.12.2012 r. wynosiły 8.618.043,49 zł, w tym:

- warunkowe odroczenia terminów opłat za usunięcie drzew i krzewów 7.583.328,99 zł  
- należności z tytułu sprzedaży na raty 925.604,41 zł  
- należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na raty 80.158,68 zł  
- pozostałe należności długoterminowe 28.951,41 zł

12. **Długoterminowe aktywa finansowe** to wartość udziałów wniesionych do spółek z ograniczoną odpowiedzialnością oraz wkładów wniesionych do spółdzielni.

Wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2012 r. wynosiła 81.762.160,00 zł, w tym udziały:

- w Spółce z o.o. TTBS 15.110.160,00 zł  
- w Spółce z o.o. ZGW-K 58.914.000,00 zł  
- w Spółce z o.o. ZGC 7.728.000,00 zł  
oraz wkłady w Tomaszowskiej Spółdzielni Socjalnej „Impuls” 10.000,00 zł

W 2012 roku wyksięgowano z ewidencji akcje ZWCh „Wistom” w Upadłości w wysokości 4.297.210,00 zł w związku z zakończonym procesem postępowania upadłościowego Spółki.

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 31.12.2012 roku wynosiła 55.440.578,26 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 21.132.113,80 zł, tj. o 61,59 %.

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 31.12.2012 r. wynosiła 493.617,86 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 46.886,17 zł, tj. o 10,5 %.

16. Najbardziej znaczącą pozycję w aktywach obrotowych stanowią **należności krótkoterminowe**, których stan na dzień 31.12.2012 roku wynosił 53.759.850,21 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług	200.716,97 zł
- należności od budżetów	93.398,19 zł
- pozostałe należności	53.465.735,05 zł

17. **Należności z tytułu dostaw i usług** to bieżące należności z tytułu sprzedaży (dzierżaw), które nie zostały zapłacone na dzień 31.12.2012r. **Należności od budżetów**, to należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku naliczonego nie zwróconego do 31 grudnia 2012 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 31.12.2012 roku wynosiła 6.263.686,20 zł, i została wykazana w części „B” informacji uzupełniającej do bilansu.
- Stan pozostałych należności krótkoterminowych w stosunku do roku poprzedniego wzrósł o 21.559.906,61 zł, tj. o 67,57 %. Wzrost należności nastąpił przede wszystkim w wyniku przeniesienia należności z tytułu podatków od nieruchomości, podatków od środków transportowych i dzierżaw w kwocie 8.392.471,99 zł oraz należności długoterminowych z tytułu opłat i kar za wycinkę drzew w kwocie 1.530.240,60 zł do należności bieżących, naliczeniu odsetek od zaległości podatkowych w kwocie 6.889.041,55 zł oraz wzrostu należności z tytułu wypłat świadczeń z funduszu alimentacyjnego.
19. **Środki pieniężne** to środki pieniężne na wszystkich rachunkach bankowych i w kasie w dniu 31.12.2012 r. wszystkich jednostek objętych bilansem łącznym, których stan wynosił 1.131.197,93 zł i był niższy w stosunku do roku poprzedniego o 481.811,69 zł, tj. o 29,87 %.
20. **Środki pieniężne na rachunkach bankowych** w jednostkach budżetowych (poz. B.III.2 bilansu) to przede wszystkim środki z tytułu zrealizowanych dochodów i nie przekazanych do budżetu do 31.12.2012 r. oraz środki przekazane na wydatki, niewykorzystane i nie zwrócone do budżetu do 31.12.2012 roku.
21. **Inne środki pieniężne**, to środki na dzień 31.12.2012 r. przechowywane na rachunkach zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i na rachunkach sum depozytowych z tytułu wadium, zabezpieczenia należytego wykonania umów i rękojmi, nie rozliczone na dzień 31.12.2012 roku.
22. **Rozliczenia międzyokresowe** na łączną kwotę 55.912,26 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 31.12.2012 roku łącznie stanowiły kwotę 29.144.181,55 zł , w tym z tytułu:
- |   |                  |
|---|------------------|
| - dostaw i usług  | 621.291,84 zł    |
| - wobec budżetów  | 21.690.615,78 zł |
| - ubezpieczeń społecznych   | 1.256.419,23 zł  |
| - wynagrodzeń   | 4.992.747,22 zł  |
| - pozostałych zobowiązań  | 144.148,00 zł    |
| - sum obcych (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)                           | 404.784,13 zł    |
| - rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 34.175,35 zł     |
- i były wyższe od stanu na początek roku o 4.178.958,60 zł tj. 16,74 %.
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 2012, które staną się wymagalne w 2013 roku po wypłaceniu wynagrodzenia.
30. **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** to wartość zobowiązań z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń w 2012 roku, w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2012.
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 wadiumów.
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. **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** występują głównie w Urzędzie Miasta z tytułu ustalonych przyszłych opłat za usunięcie 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.
36. Ostatnią pozycją omawianego bilansu są **inne rozliczenia międzyokresowe** stanowiące bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.
37. **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.
38. Ponadto bilans w **danych uzupełniających** zawiera informacje o wartości **umorzenia pozostałych środków trwałych i wyposażenia**, które na dzień 31.12.2012 roku wynosiło 10.555.666,52 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 użytkowania, a zatem nie występują w aktywach bilansu.

W informacji uzupełniającej do bilansu ujęto również pozostałe należności od jednostek i zakładów budżetowych podlegające wzajemnym wyłączeniom w kwocie 46,05 zł, która dotyczy podatku od nieruchomości należnego Miastu od ORDN. Załączniki 2.2.-łączne zestawienie aktywów obrotowych oraz załącznik 2.3. łączne zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych wszystkich jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego przedstawiają dane bez uwzględnienia wzajemnych wyłączeń. Wyłączenie jest ujęte w załączniku nr 2 w pozycjach : B.II.4 – Pozostałe należności oraz w C.II.5 – Pozostałe zobowiązania oraz konsekwentnie w pozycjach podsumowań.

**Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.**

	AKTYWA	URZĄD MIASTA		SZKOŁY		PRZEDSZKOLA		MOPS		OSiR	
		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>A.</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>271 691 839,79</b>	<b>278 692 779,31</b>	<b>47 312 966,46</b>	<b>45 374 417,66</b>	<b>4 649 792,29</b>	<b>4 471 186,30</b>	<b>2 004 470,99</b>	<b>2 338 774,82</b>	<b>11 559 293,23</b>	<b>11 108 968,20</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>48 836,18</b>	<b>75 359,71</b>							<b>6 273,00</b>	<b>6 273,00</b>
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>177 659 038,26</b>	<b>188 256 421,27</b>	<b>47 312 966,46</b>	<b>45 374 417,66</b>	<b>4 649 792,29</b>	<b>4 471 186,30</b>	<b>1 985 339,33</b>	<b>2 319 569,66</b>	<b>11 553 020,23</b>	<b>11 102 695,20</b>
A.II.1.	Środki trwale	165 188 360,63	173 942 080,83	47 312 966,46	45 374 417,66	4 649 792,29	4 471 186,30	1 985 339,33	2 319 569,66	11 553 020,23	11 102 695,20
A.II.1.1.	Grunty	73 469 294,15	74 101 463,13	0,00							
A.II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 994 210,33	98 152 935,32	43 448 149,35	42 026 870,96	4 538 229,90	4 368 619,09	1 923 609,73	2 272 875,82	11 391 262,81	10 975 235,98
A.II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 305 187,90	1 124 857,52	3 770 730,82	3 254 748,80	95 789,35	88 337,25	37 464,03	30 753,99	100 488,88	92 366,52
A.II.1.4.	Środki transportu	11 162,85	98 885,72		0,00		0,00			43 970,88	21 000,08
A.II.1.5.	Inne środki trwale	408 505,40	463 939,14	94 086,29	92 797,90	15 773,04	14 229,96	24 265,57	15 939,85	17 297,66	14 092,62
A.II.2.	Środki trwale w budowie ( inwestycje)	12 470 677,63	14 314 340,44								
A.II.3	Zaliczki na środki trwale w budowie ( inwestycje)										
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>19 048 325,35</b>	<b>8 598 838,33</b>					<b>19 131,66</b>	<b>19 205,16</b>		
<b>A.IV.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>74 935 640,00</b>	<b>81 762 160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.IV.1.	Akcje i udziały	74 935 640,00	81 762 160,00								
A.IV.2	Papiery wartościowe długoterminowe										
A.IV.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe										
<b>A.V</b>	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>										

**Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.**

	AKTYWA	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		MZK		RAZEM	
		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>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>730 417,99</b>	<b>664 985,16</b>	<b>1 220 367,73</b>	<b>1 176 255,00</b>	<b>479 668,24</b>	<b>400 259,80</b>	<b>1 372 667,94</b>	<b>1 000 317,99</b>	<b>341 021 484,66</b>	<b>345 227 944,24</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>								<b>5 100,00</b>	<b>55 109,18</b>	<b>86 732,71</b>
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>730 417,99</b>	<b>664 985,16</b>	<b>1 220 367,73</b>	<b>1 176 255,00</b>	<b>479 668,24</b>	<b>400 259,80</b>	<b>1 372 667,94</b>	<b>995 217,99</b>	<b>246 963 278,47</b>	<b>254 761 008,04</b>
A.II.1	Środki trwałe	730 417,99	664 985,16	1 220 367,73	1 176 255,00	479 668,24	400 259,80	1 372 667,94	995 217,99	234 492 600,84	240 446 667,60
A.II.1.1.	Grunty									73 469 294,15	74 101 463,13
A.II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	632 052,77	574 527,87	1 208 731,13	1 166 037,28			384 306,56	377 680,03	153 520 552,58	159 914 782,35
A.II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	98 365,22	90 457,29	11 636,60	10 217,72	479 668,24	400 259,80	53 034,39	37 013,59	5 952 365,43	5 129 012,48
A.II.1.4.	Środki transportu							871 643,35	532 351,95	926 777,08	652 237,75
A.II.1.5.	Inne środki trwałe							63 683,64	48 172,42	623 611,60	649 171,89
A.II.2.	Środki trwałe w budowie ( inwestycje)									12 470 677,63	14 314 340,44
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)									0,00	0,00
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>									<b>19 067 457,01</b>	<b>8 618 043,49</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74 935 640,00</b>	<b>81 762 160,00</b>
A.IV.1.	Akcje i udziały									74 935 640,00	81 762 160,00
A.IV.2	Papiery wartościowe długoterminowe									0,00	0,00
A.IV.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe									0,00	0,00
<b>A.V</b>	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>									<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.

	AKTYWA	URZĄD MIASTA		SZKOŁY		PRZEDSZKOLA		MOPS		OSiR	
		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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 693 899,57</b>	<b>26 882 766,47</b>	<b>3 171 976,31</b>	<b>3 644 681,57</b>	<b>87 313,83</b>	<b>117 552,54</b>	<b>18 293 517,19</b>	<b>23 693 478,11</b>	<b>171 397,14</b>	<b>157 462,40</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>134 951,87</b>	<b>150 258,12</b>	<b>67 150,61</b>	<b>68 761,71</b>	<b>75 179,93</b>	<b>108 751,54</b>	<b>730,80</b>	<b>730,80</b>	<b>24 881,39</b>	<b>17 950,10</b>
B.I.1.	Materiały	134 951,87	150 258,12	67 150,61	68 761,71	75 179,93	108 751,54	730,80	730,80	24 881,39	17 950,10
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku										
B.I.3.	Produkty gotowe										
B.I.4.	Towary										
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>10 528 895,02</b>	<b>26 413 039,56</b>	<b>2 981 949,35</b>	<b>3 180 908,81</b>	<b>8 487,61</b>	<b>8 801,00</b>	<b>18 167 353,35</b>	<b>23 685 262,54</b>	<b>130 872,33</b>	<b>138 619,10</b>
B.II.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	2 052,32	759,32	2 360,00	3 369,50	0,00	0,00			89 552,25	100 681,67
B.II.2.	Należności od budżetów	515,80	1 615,73	0,00	0,00	0,00	0,00			26 644,00	21 678,00
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			0,00	0,00	0,00	0,00				
B.II.4.	Pozostałe należności	10 526 326,90	26 410 664,51	2 979 589,35	3 177 539,31	8 487,61	8 801,00	18 167 353,35	23 685 262,54	14 676,08	16 259,43
B.II.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					0,00	0,00				0,00
<b>B.III.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 029 160,48</b>	<b>318 485,49</b>	<b>100 131,44</b>	<b>352 927,33</b>	<b>3 646,29</b>	<b>0,00</b>	<b>125 433,04</b>	<b>7 484,77</b>	<b>15 643,42</b>	<b>893,20</b>
B.III.1.	Środki pieniężne w kasie			0,00	0,00	0,00	0,00				
B.III.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	680 509,92	318 485,49	35 390,14	6 457,43	3 646,29	0,00	119 355,98	4 209,58	15 206,28	0,00
B.III.3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego			0,00	0,00	0,00	0,00				
B.III.4.	Inne środki pieniężne	348 650,56	0,00	64 741,30	346 469,90	0,00	0,00	6 077,06	3 275,19	437,14	893,20
B.III.5.	Akcje i udziały			0,00	0,00	0,00	0,00				
B.III.6.	Inne papiery wartościowe			0,00	0,00	0,00	0,00				
B.III.7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>B.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>892,20</b>	<b>983,30</b>	<b>22 744,91</b>	<b>42 083,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

**Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.**

	AKTYWA	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		MZK		RAZEM	
		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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>57 143,08</b>	<b>758,73</b>	<b>5 554,26</b>	<b>6 699,61</b>	<b>50 770,33</b>	<b>231,07</b>	<b>776 892,75</b>	<b>936 993,81</b>	<b>34 308 464,46</b>	<b>55 440 624,31</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 705,72</b>	<b>2 828,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142 131,37</b>	<b>144 336,98</b>	<b>446 731,69</b>	<b>493 617,86</b>
B.I.1.	Materiały			1 705,72	2 828,61			142 131,37	144 336,98	446 731,69	493 617,86
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku									0,00	0,00
B.I.3.	Produkty gotowe									0,00	0,00
B.I.4.	Towary									0,00	0,00
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>46,05</b>	<b>3 699,37</b>	<b>3 871,00</b>	<b>43 138,65</b>	<b>0,00</b>	<b>350 162,35</b>	<b>329 348,20</b>	<b>32 214 558,03</b>	<b>53 759 896,26</b>
B.II.1.	Należności z tytułu dostaw i usług			1 452,67	0,00			122 946,64	95 906,48	218 363,88	200 716,97
B.II.2.	Należności od budżetów							63 205,91	70 104,46	90 365,71	93 398,19
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									0,00	0,00
B.II.4.	Pozostałe należności		46,05	2 246,70	3 871,00	43 138,65	0,00	164 009,80	163 337,26	31 905 828,44	53 465 781,10
B.II.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych									0,00	0,00
<b>B.III.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>57 143,08</b>	<b>712,68</b>	<b>149,17</b>	<b>0,00</b>	<b>7 631,68</b>	<b>231,07</b>	<b>274 071,02</b>	<b>450 463,39</b>	<b>1 613 009,62</b>	<b>1 131 197,93</b>
B.III.1.	Środki pieniężne w kasie							12 803,25	2 066,97	12 803,25	2 066,97
B.III.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	57 143,08	712,68	149,17	0,00	6 706,41	0,00	232 683,41	325 290,30	1 150 790,68	655 155,48
B.III.3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego									0,00	0,00
B.III.4.	Inne środki pieniężne					925,27	231,07	28 584,36	123 106,12	449 415,69	473 975,48
B.III.5.	Akcje i udziały									0,00	0,00
B.III.6.	Inne papiery wartościowe									0,00	0,00
B.III.7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe									0,00	0,00
<b>B.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>							<b>10 528,01</b>	<b>12 845,24</b>	<b>34 165,12</b>	<b>55 912,26</b>



**Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.**

	PASYWA	URZĄD MIASTA		SZKOŁY		PRZEDSZKOLA		MOPS		OSiR	
		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>C.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 014 672,00</b>	<b>1 438 191,56</b>	<b>2 844 877,13</b>	<b>3 200 382,11</b>	<b>892 037,18</b>	<b>947 974,30</b>	<b>17 581 069,17</b>	<b>21 762 069,98</b>	<b>137 784,09</b>	<b>127 612,91</b>
C.I.	Zobowiązania długoterminowe										
<b>C.II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 014 672,00</b>	<b>1 438 191,56</b>	<b>2 844 877,13</b>	<b>3 200 382,11</b>	<b>892 037,18</b>	<b>947 974,30</b>	<b>17 581 069,17</b>	<b>21 762 069,98</b>	<b>137 784,09</b>	<b>127 612,91</b>
C.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	104 935,61	87 992,39	13 612,27	151 932,06	12 328,79	1 416,58	5 704,47	5 031,74	7 830,72	6 422,24
C.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	630 932,79	116 026,62	0,00	6 457,43	0,00	0,00	17 189 559,29	21 485 783,73	459,00	0,00
C.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	114 535,48	133 493,65	413 547,84	486 269,66	129 358,76	152 161,75	39 873,75	43 226,28	17 418,49	19 771,96
C.II.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	659 767,94	691 983,52	2 377 092,47	2 555 095,86	746 703,34	794 330,97	224 486,90	221 729,87	96 869,60	101 418,71
C.II.5	Pozostałe zobowiązania	69 508,07	97 051,60	6 978,48	627,10	0,00	65,00	2 088,78	2 088,78		
C.II.6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	333 240,25	281 678,01	0,00	0,00	0,00	0,00				
C.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	101 751,86	29 965,77	33 646,07	0,00	3 646,29	0,00	119 355,98	4 209,58	15 206,28	0,00
C.III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00						
<b>D.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>41 103,31</b>	<b>42 640,72</b>	<b>3 025 607,51</b>	<b>3 524 005,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 208,72</b>	<b>22 480,35</b>	<b>937,14</b>	<b>893,20</b>
D.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 103,31	42 640,72	3 025 607,51	3 524 005,57			25 208,72	22 480,35	937,14	893,20
D.2.	Inne fundusze										
<b>E.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 593 802,64</b>	<b>8 696 695,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 592 903,77	8 598 838,33								
E.II.	Inne rozliczenia międzyokresowe	898,87	97 857,55								

**Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.**

	PASYWA	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		MZK		RAZEM	
		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>C.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>135 232,51</b>	<b>78 180,12</b>	<b>45 335,65</b>	<b>51 086,05</b>	<b>110 176,01</b>	<b>103 833,53</b>	<b>1 204 039,21</b>	<b>1 434 897,04</b>	<b>24 965 222,95</b>	<b>29 144 227,60</b>
C.I.	Zobowiązania długoterminowe									0,00	0,00
<b>C.II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>135 232,51</b>	<b>78 180,12</b>	<b>45 335,65</b>	<b>51 086,05</b>	<b>110 176,01</b>	<b>103 833,53</b>	<b>1 204 039,21</b>	<b>1 434 897,04</b>	<b>24 965 222,95</b>	<b>29 144 227,60</b>
C.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			1 822,40	29,72	2 546,53	938,31	213 769,40	367 528,80	362 550,19	621 291,84
C.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów							85 802,00	82 348,00	17 906 753,08	21 690 615,78
C.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 066,00	5 659,66	6 344,51	8 106,30	15 402,27	17 017,86	400 153,14	390 712,11	1 153 700,24	1 256 419,23
C.II.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61 068,07	72 520,46	37 019,57	42 950,03	85 520,80	85 877,36	454 224,15	426 840,44	4 742 752,84	4 992 747,22
C.II.5	Pozostałe zobowiązania							50 090,52	44 361,57	128 665,85	144 194,05
C.II.6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)								123 106,12	333 240,25	404 784,13
C.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	57 098,44	0,00	149,17	0,00	6 706,41	0,00			337 560,50	34 175,35
C.III	Rezerwy na zobowiązania									0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>44,64</b>	<b>712,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>925,27</b>	<b>231,07</b>	<b>101 311,36</b>	<b>107 322,78</b>	<b>3 195 137,95</b>	<b>3 698 286,37</b>
D.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	44,64	712,68			925,27	231,07	101 311,36	107 322,78	3 195 137,95	3 698 286,37
D.2.	Inne fundusze									0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>743,51</b>	<b>84,90</b>	<b>10 594 546,15</b>	<b>8 696 780,78</b>
E.I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów									10 592 903,77	8 598 838,33
E.II.	Inne rozliczenia międzyokresowe							743,51	84,90	1 642,38	97 942,45

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego ( wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r.	Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 113/2013 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 27.05.2013 r w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2012 r.	
<b>Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki</b> <b>ul. P.O.W. 10/12</b> <b>97-200 Tomaszów Mazowiecki</b>				
<b>REGON 590648310</b>				
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>169 921 918,69</b>	<b>186 789 356,44</b>
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 841 622,72	6 518 272,99
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-1 469,47	5 302,60
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		6 418,56	5 086,72
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		7 404,30	14 817,11
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		4 641 000,00	4 841 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		158 426 942,58	175 404 877,02
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>149 600 678,01</b>	<b>154 414 995,11</b>
B.I.	Amortyzacja		7 391 867,86	8 131 317,78
B.II.	Zużycie materiałów i energii		14 215 900,56	15 079 798,64
B.III.	Usługi obce		11 644 331,10	11 047 743,17
B.IV.	Podatki i opłaty		215 662,72	246 787,54
B.V.	Wynagrodzenia		65 556 347,56	67 687 773,34
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		15 076 209,58	16 565 912,15
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		398 501,31	379 090,49
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		795,44	7 640,82
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		35 101 055,21	35 187 369,85
B.X.	Pozostałe obciążenia		6,67	81 561,33
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>20 321 240,68</b>	<b>32 374 361,33</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>1 184 835,42</b>	<b>10 849 581,73</b>
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 397,40	1 346,91
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 183 438,02	10 848 234,82
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>6 479 653,15</b>	<b>8 535 254,78</b>
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00

E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	6 479 653,15	8 535 254,78
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>15 026 422,95</b>	<b>34 688 688,28</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>813 436,07</b>	<b>832 364,14</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	304 957,80	295 908,00
G.II.	Odsetki	470 924,09	506 093,18
G.III.	Inne	37 554,18	30 362,96
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 861 514,43</b>	<b>6 026 020,70</b>
H.I.	Odsetki	3 452 524,49	5 645 475,73
H.II.	Inne	4 408 989,94	380 544,97
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>7 978 344,59</b>	<b>29 495 031,72</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>	<b>7 978 344,59</b>	<b>29 495 031,72</b>
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>7 978 344,59</b>	<b>29 495 031,72</b>

Symbol	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, uzyskane od jednostek i zakładów budżetowych</b>	<b>730 249,34</b>
1a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	528 838,63
1b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
1c	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
1d	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	201 410,71
<b>2.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej poniesione z tytułu zakupu materiałów i usług od jednostek i zakładów budżetowych oraz uiszczonych podatków i opłat na ich rzecz</b>	<b>730 249,34</b>
2a	Zużycie materiałów i energii	24 749,08
2b	Usługi obce	3 202,75
2c	Podatki i opłaty	2 783,01
2d	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
2e	Inne świadczenia finansowane z budżetu	699 514,50
<b>3.</b>	<b>Środki na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej</b>	<b>73 969 660,32</b>

**Łączny rachunek zysków i strat, obejmujący  
dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek  
budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,  
sporządzony za rok 2012 - objaśnienia**

1. Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wszystkich samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za okres roku budżetowego 2012 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 2012 roku wynosiły 175.404.877,02 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 2012 roku wynosiły 6.518.272,99 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 2012 roku wynosiły 186.789.356,44 zł i były wyższe od tych przychodów zrealizowanych w 2011 roku o 16.867.437,75 zł, a zatem wzrosły o 9,93 %.
6. W pozycji **kosztów działalności operacyjnej** zaprezentowane zostały łączne koszty jednostek w klasycznym układzie rodzajowym, które za 2012 rok wynosiły 154.414.995,11 zł i były wyższe od kosztów działalności operacyjnej w 2011 roku o 4.814.317,10 zł, a więc wzrosły o 3,22 %.
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 2012 r. koszty amortyzacji wyniosły 8.131.317,78 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 umarżanych w 100% w momencie przekazania ich do użytku – poniesione koszty stanowią kwotę 15.079.798,64 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 11.047.743,17 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 246.787,54 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 67.687.773,34 zł i wzrosły w stosunku do ubiegłego roku o 2.131.425,78 zł tj. o 3,25 % w tym:
- w szkołach - o kwotę 1.450.461,67 zł,
  - w przedszkolach - o kwotę 568.786,52 zł
- tj. razem o kwotę 2.019.248,19 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 16.565.912,15 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 379.090,49 zł.
14. **Inne świadczenia finansowane z budżetu**, do których zalicza się wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, zasądzone renty, inne świadczenia społeczne, stypendia dla uczniów i pozostałe – stanowią kwotę 35.187.369,85 zł .
15. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły 10.849.581,73 zł . Pozycja pozostałych przychodów operacyjnych zawiera przychody z tytułu kar umownych uzyskanych od wykonawców usług, odszkodowań od ubezpieczycieli oraz przychody z tytułu postępowań sądowych. Znaczny wzrost przychodów nastąpił w wyniku wyceny majątku wniesionego w formie aportu do Zakładu Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej oraz Zakładu Gospodarki Ciepłowniczej ( 8.297.811,39 zł).
16. **Pozostałe koszty operacyjne** wyniosły 8.535.254,78 zł, w tym kwota 8.297.811,39 zł stanowi równowartość majątku przekazanego do ZGWK i ZGC , natomiast pozostała kwota obejmuje między innymi koszty postępowań sądowych i egzekucyjnych oraz wypłaty odszkodowań za niedostarczenie lokalu socjalnego.
17. **Przychody finansowe** stanowiły łącznie kwotę 832.364,14 zł, na które między innymi składają się:
- dywidenda od Zakładu Gospodarki Ciepłowniczej w kwocie 295.908,00 zł

- odsetki i koszty upomnień od zaległości z tytułu dochodów budżetowych w wysokości 506.093,18 zł.

18. **Koszty finansowe** powstałe w 2012 roku wynosiły 6.026.020,70 zł, z których kwotę 5.645.475,73 zł stanowią odsetki, przede wszystkim od zaciągniętych kredytów i pożyczek na finansowanie deficytu budżetu oraz odpis aktualizujący należności ZWCH „WISTOM”. Kwota 380.544,97 zł zawiera między innymi zwrot do ŁUW dotacji pobranych w nadmiernej wysokości z tytułu nienależnie wypłaconych zasiłków stałych, okresowych i alimentacyjnych w kwocie 195.501,28 zł, zwrot środków do Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 148.007,47 zł z tytułu zmniejszenia całkowitej wartości zadania i wydatków kwalifikowanych projektu pn. „Przygotowanie terenów na obszarach objętych rewitalizacją pod realizację nowych inwestycji gospodarczych” oraz zwrot środków do Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 37.020,90 zł w związku z zaleceniami pokontrolnymi w ramach realizacji projektu pn. „Budowa Basenu przy Zespole Szkół Nr 4.”.
19. **Łączny wynik finansowy netto** na działalności wszystkich jednostek budżetowych w tym Urzędu Miasta oraz samorządowego zakładu budżetowego (MZK) za 2012 rok stanowi zysk w kwocie 29.495.031,72 zł, przy czym wynik z działalności Urzędu Miasta stanowił zysk w kwocie 135.995.892,64 zł, a wynik z działalności pozostałych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, stanowił stratę w wysokości 106.500.860,92 zł.
20. Ukształtowanie się przedstawionego wyniku w pkt. 19 jest działaniem poprawnym, bowiem co do zasady, celem działania jednostek budżetowych nie jest osiągnięcie 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.
22. W informacji uzupełniającej do rachunku zysków i strat podano wielkości przychodów i kosztów podlegających wyłączeniu ze sprawozdania, a dotyczących wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Załącznik 3.1. przedstawia łączny rachunek wyników jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego bez uwzględnienia przedmiotowych wyłączeń. Wyłączenia, o których mowa zostały uwzględnione w sprawozdaniu ( załącznik 3) zgodnie z § 20 ust. 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibą poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej( Dz.U. Nr 128, poz.861 z późn. zm.). Pozycje wzajemnych wyłączeń dotyczą w głównej mierze przychodów i kosztów z tytułu podatku od nieruchomości i opłaty za trwałe zarząd oraz przychodów i kosztów dożywiania dzieci w szkołach i przedszkolach finansowanych przez MOPS dotacją z budżetu Państwa.

**Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.**

	RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	URZĄD MIASTA		SZKOLY		PRZEDSZKOLA		MOPS		OSIR	
		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
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>152 523 570,29</b>	<b>169 794 810,71</b>	<b>3 037 001,51</b>	<b>3 043 863,58</b>	<b>2 355 591,68</b>	<b>2 604 903,85</b>	<b>1 671 582,67</b>	<b>1 872 852,48</b>	<b>423 098,61</b>	<b>385 716,04</b>
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			1 466 632,79	1 935 577,04					423 098,61	385 716,04
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)			-1 776,17	2 326,76						
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki										
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów										
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej										
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	152 523 570,29	169 794 810,71	1 572 144,89	1 105 959,78	2 355 591,68	2 604 903,85	1 671 582,67	1 872 852,48		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>28 442 470,93</b>	<b>29 395 722,74</b>	<b>48 867 447,64</b>	<b>51 764 493,25</b>	<b>15 009 710,90</b>	<b>16 023 861,02</b>	<b>39 840 125,20</b>	<b>40 859 160,38</b>	<b>2 919 846,06</b>	<b>2 887 698,21</b>
B.I.	Amortyzacja	4 023 603,90	4 768 969,86	1 952 570,81	1 995 946,33	200 684,73	199 685,39	74 686,95	73 766,24	464 833,70	483 116,63
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 785 080,79	3 212 622,78	4 974 969,56	5 462 620,95	1 945 934,07	2 170 895,68	238 918,17	266 817,20	591 707,96	496 929,37
B.III.	Usługi obce	8 669 643,41	7 835 045,11	1 292 381,55	1 327 261,50	316 772,20	289 834,21	906 510,75	1 063 327,93	141 625,09	155 618,09
B.IV.	Podatki i opłaty	140 804,84	157 910,49	2 284,00	2 230,56	0,00	0,00	26 011,57	43 585,05	3 278,00	3 220,00
B.V.	Wynagrodzenia	9 676 226,59	9 992 884,71	32 920 735,69	34 371 197,36	10 118 320,12	10 687 106,64	3 494 824,72	3 504 645,09	1 393 128,16	1 395 537,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 376 830,01	2 611 108,77	7 590 849,98	8 460 604,89	2 413 679,48	2 660 400,80	692 695,14	728 836,79	296 142,63	327 309,92
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	130 467,41	83 562,23	49 168,70	58 278,37	14 320,30	15 938,30	29 717,35	29 708,48	29 130,52	25 966,89
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	639 807,31	652 057,46	84 487,35	86 353,29	0,00	0,00	34 376 760,55	35 148 473,60		
B.X.	Pozostałe obciążenia	6,67	81 561,33	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>124 081 099,36</b>	<b>140 399 087,97</b>	<b>-45 830 446,13</b>	<b>-48 720 629,67</b>	<b>-12 654 119,22</b>	<b>-13 418 957,17</b>	<b>-38 168 542,53</b>	<b>-38 986 307,90</b>	<b>-2 496 747,45</b>	<b>-2 501 982,17</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>220 109,52</b>	<b>9 499 688,68</b>	<b>237 994,92</b>	<b>531 390,60</b>	<b>3 615,34</b>	<b>49 683,16</b>	<b>74 686,95</b>	<b>73 766,24</b>	<b>466 233,06</b>	<b>486 008,26</b>
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych									1 397,40	1 346,91
D.II.	Dotacje									0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	220 109,52	9 499 688,68	237 994,92	531 390,60	3 615,34	49 683,16	74 686,95	73 766,24	464 835,66	484 661,35
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>474 766,79</b>	<b>8 532 347,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 256,45</b>	<b>0,00</b>	<b>5 998 383,72</b>	<b>0,00</b>	<b>841,17</b>	<b>0,00</b>
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku										
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	474 766,79	8 532 347,23			3 256,45	0,00	5 998 383,72	0,00	841,17	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>123 826 442,09</b>	<b>141 366 429,42</b>	<b>-45 592 451,21</b>	<b>-48 189 239,07</b>	<b>-12 653 760,33</b>	<b>-13 369 274,01</b>	<b>-44 092 239,30</b>	<b>-38 912 541,66</b>	<b>-2 031 355,56</b>	<b>-2 015 973,91</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>713 303,28</b>	<b>655 468,60</b>	<b>9 262,07</b>	<b>46 220,00</b>	<b>594,96</b>	<b>21 829,52</b>	<b>35 525,38</b>	<b>66 868,27</b>	<b>41 153,44</b>	<b>26 479,39</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	304 957,80	295 908,00								
G.II.	Odsetki	397 953,48	351 427,04	9 262,07	46 220,00	594,96	21 829,52	35 525,38	66 868,27	14 195,26	4 473,99
G.III.	Inne	10 392,00	8 133,56							26 958,18	22 005,40
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 861 447,23</b>	<b>6 026 005,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67,20</b>	<b>2,04</b>
H.I.	Odsetki	3 452 524,49	5 645 475,73								
H.II.	Inne	4 408 922,74	380 529,65							67,20	2,04
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>116 678 298,14</b>	<b>135 995 892,64</b>	<b>-45 583 189,14</b>	<b>-48 143 019,07</b>	<b>-12 653 165,37</b>	<b>-13 347 444,49</b>	<b>-44 056 713,92</b>	<b>-38 845 673,39</b>	<b>-1 990 269,32</b>	<b>-1 989 496,56</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.I.	Zyski nadzwyczajne										
J.II.	Straty nadzwyczajne										
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>116 678 298,14</b>	<b>135 995 892,64</b>	<b>-45 583 189,14</b>	<b>-48 143 019,07</b>	<b>-12 653 165,37</b>	<b>-13 347 444,49</b>	<b>-44 056 713,92</b>	<b>-38 845 673,39</b>	<b>-1 990 269,32</b>	<b>-1 989 496,56</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>										
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych										
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>116 678 298,14</b>	<b>135 995 892,64</b>	<b>-45 583 189,14</b>	<b>-48 143 019,07</b>	<b>-12 653 165,37</b>	<b>-13 347 444,49</b>	<b>-44 056 713,92</b>	<b>-38 845 673,39</b>	<b>-1 990 269,32</b>	<b>-1 989 496,56</b>



**Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.**

	RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		MZK		RAZEM	
		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
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>21 358,00</b>	<b>19 507,00</b>	<b>235 578,38</b>	<b>211 988,70</b>	<b>68 474,67</b>	<b>15 772,21</b>	<b>9 585 662,88</b>	<b>9 570 191,21</b>	<b>169 921 918,69</b>	<b>187 519 605,78</b>
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 358,00	19 507,00					4 930 533,32	4 706 311,54	6 841 622,72	7 047 111,62
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)							306,70	2 975,84	-1 469,47	5 302,60
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki							6 418,56	5 086,72	6 418,56	5 086,72
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów							7 404,30	14 817,11	7 404,30	14 817,11
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej							4 641 000,00	4 841 000,00	4 641 000,00	4 841 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			235 578,38	211 988,70	68 474,67	15 772,21			158 426 942,58	175 606 287,73
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 351 262,28</b>	<b>1 382 313,24</b>	<b>812 983,23</b>	<b>908 548,43</b>	<b>1 713 082,60</b>	<b>1 727 422,47</b>	<b>10 643 749,17</b>	<b>10 196 024,71</b>	<b>149 600 678,01</b>	<b>155 145 244,45</b>
B.I.	Amortyzacja	75 942,00	65 432,83	43 667,80	44 112,73	96 773,12	92 608,44	459 104,85	407 679,33	7 391 867,86	8 131 317,78
B.II.	Zużycie materiałów i energii	112 335,14	73 830,16	107 563,61	108 143,42	53 550,42	64 876,40	3 405 840,84	3 247 811,76	14 215 900,56	15 104 547,72
B.III.	Usługi obce	39 228,88	22 825,89	23 421,40	24 582,16	37 565,27	68 687,67	217 182,55	263 763,36	11 644 331,10	11 050 945,92
B.IV.	Podatki i opłaty	2 742,00	7 556,85	53,24	53,24	25 252,46	25 547,75	15 236,61	9 466,61	215 662,72	249 570,55
B.V.	Wynagrodzenia	921 243,20	991 856,55	527 997,71	594 164,08	1 235 851,34	1 172 815,10	5 268 020,03	4 977 566,50	65 556 347,56	67 687 773,34
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	197 685,01	214 749,86	109 447,07	136 384,20	256 754,74	286 817,47	1 142 125,52	1 139 699,45	15 076 209,58	16 565 912,15
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 086,05	6 061,10	832,40	1 108,60	7 335,25	16 069,64	135 443,33	142 396,88	398 501,31	379 090,49
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00			795,44	7 640,82	795,44	7 640,82
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu									35 101 055,21	35 886 884,35
B.X.	Pozostałe obciążenia									6,67	81 561,33
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 329 904,28</b>	<b>-1 362 806,24</b>	<b>-577 404,85</b>	<b>-696 559,73</b>	<b>-1 644 607,93</b>	<b>-1 711 650,26</b>	<b>-1 058 086,29</b>	<b>-625 833,50</b>	<b>20 321 240,68</b>	<b>32 374 361,33</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>111 992,80</b>	<b>15 360,00</b>	<b>821,50</b>	<b>52 386,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 381,33</b>	<b>141 298,72</b>	<b>1 184 835,42</b>	<b>10 849 581,73</b>
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych									1 397,40	1 346,91
D.II.	Dotacje									0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	111 992,80	15 360,00	821,50	52 386,07			69 381,33	141 298,72	1 183 438,02	10 848 234,82
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 405,02</b>	<b>2 907,55</b>	<b>6 479 653,15</b>	<b>8 535 254,78</b>
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku									0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne							2 405,02	2 907,55	6 479 653,15	8 535 254,78
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 217 911,48</b>	<b>-1 347 446,24</b>	<b>-576 583,35</b>	<b>-644 173,66</b>	<b>-1 644 607,93</b>	<b>-1 711 650,26</b>	<b>-991 109,98</b>	<b>-487 442,33</b>	<b>15 026 422,95</b>	<b>34 688 688,28</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 162,00</b>	<b>1 522,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1 575,02</b>	<b>1 342,34</b>	<b>2 622,12</b>	<b>11 092,60</b>	<b>9 778,34</b>	<b>813 436,07</b>	<b>832 364,14</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach									304 957,80	295 908,00
G.II.	Odsetki	958,00	1 298,88	0,00	1 575,02	1 342,34	2 622,12	11 092,60	9 778,34	470 924,09	506 093,18
G.III.	Inne	204,00	224,00							37 554,18	30 362,96
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13,28</b>	<b>7 861 514,43</b>	<b>6 026 020,70</b>
H.I.	Odsetki									3 452 524,49	5 645 475,73
H.II.	Inne								13,28	4 408 989,94	380 544,97
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-1 216 749,48</b>	<b>-1 345 923,36</b>	<b>-576 583,35</b>	<b>-642 598,64</b>	<b>-1 643 265,59</b>	<b>-1 709 028,14</b>	<b>-980 017,38</b>	<b>-477 677,27</b>	<b>7 978 344,59</b>	<b>29 495 031,72</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.I.	Zyski nadzwyczajne									0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne									0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +- J)</b>	<b>-1 216 749,48</b>	<b>-1 345 923,36</b>	<b>-576 583,35</b>	<b>-642 598,64</b>	<b>-1 643 265,59</b>	<b>-1 709 028,14</b>	<b>-980 017,38</b>	<b>-477 677,27</b>	<b>7 978 344,59</b>	<b>29 495 031,72</b>
L.	Podatek dochodowy									0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych									0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-1 216 749,48</b>	<b>-1 345 923,36</b>	<b>-576 583,35</b>	<b>-642 598,64</b>	<b>-1 643 265,59</b>	<b>-1 709 028,14</b>	<b>-980 017,38</b>	<b>-477 677,27</b>	<b>7 978 344,59</b>	<b>29 495 031,72</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki</b>  ul. P.O.W. 10/16  <b>97-200 Tomaszów Mazowiecki</b>	<b>Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego</b>	Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 113/2013 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 27.05.2013 w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2012 r.	
REGON  <b>590648310</b>			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	309 857 597,22		328 596 697,48
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	303 832 144,60		314 553 590,48
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	116 024 214,16		116 678 298,14
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	163 371 963,67		171 840 493,04
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	18 164 973,28		22 479 294,58
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00		0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	6 241 749,35		3 511 843,67
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub 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	29 244,14		43 661,05
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki ( z tytułu)	285 093 044,34		313 509 588,45
I.2.1. Strata za rok ubiegły	94 887 084,74		108 699 953,55
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	156 259 858,57		168 009 332,05
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	30 100 947,53		27 901 831,66
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00		0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 824 456,89		2 079 156,55
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 020 696,61		6 819 314,64
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	328 596 697,48		329 640 699,51
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	7 978 344,59		29 495 031,72

III.1.	zysk netto (+)	116 678 298,14	135 995 892,64
III.2.	strata netto (-)	-108 699 953,55	-106 500 860,92
IV.	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>	0,00	6 457,43
V.	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	336 575 042,07	359 129 273,80

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej.

Symbol	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie od jednostek i zakładów budżetowych	1 279 444,88
2.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek (przejętych zadań)	0,00
3.	Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne przekazane nieodpłatnie jednostkom i zakładom budżetowym	1 279 444,88
4.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek (przekazanych zadań)	0,00
5.	Inne zwiększenia	368 827,88
6.	Inne zmniejszenia	368 827,88

**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 2012 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. W wyniku osiągniętego zysku za 2011 rok fundusz jednostek zwiększył się 116.678.298,14 zł, a na skutek poniesionej straty zmniejszył się o 108.699.953,55 zł.
4. Drugą istotną przyczyną zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostek są zrealizowane w okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe, które w 2012 roku zwiększyły fundusz o 171.840.493,04 zł oraz dochody budżetowe, które zmniejszyły fundusz o 168.009.332,05 zł.
5. Pozostałe 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 trwale przyjęte w okresie sprawozdawczym do używania, powstałe w wyniku inwestycji w kwocie 22.479.294,58 zł, wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w kwocie 3.511.843,67 zł oraz inne zwiększenia w kwocie 43.661,05 zł. Natomiast na zmniejszenie funduszu w 2012 roku wpływ miały także udzielone z budżetu dotacje i przekazane środki na inwestycje w kwocie 27.901.831,66 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w kwocie 2.079.156,55 zł, oraz inne zmniejszenia w kwocie 6.819.314,64 zł, wynikające z przeszacowania wartości środków trwałych przekazanych do spółek w formie aportu oraz likwidacji budynków na skutek ich wyburzenia.
6. Fundusz jednostek na koniec okresu sprawozdawczego, po uwzględnieniu wyżej opisanych zmian wynosi 329.640.699,51 zł i jest wyższy od stanu na początku okresu o 1.044.002,03 zł, a więc wzrósł o 0,32 %. Natomiast po uwzględnieniu wyniku finansowego roku 2012 oraz nadwyżki dochodów samorządowych jednostek budżetowych ostateczna wartość funduszu wynosi 359.129.273,80 zł i jest wyższa od stanu na początku roku o 30.532.576,32 zł tj. o 9,29 %.
7. Istotne informacje, jakie można uzyskać z tego sprawozdania, to kierunki zmian funduszu – wzrost lub spadek oraz przyczyny – tytuły, które wpływają na te zmiany.
8. Informacja uzupełniająca do Zestawienia zmian w funduszu jednostki zawiera informację o wzajemnych wyłączeniach ujętych w sprawozdaniu, a zatem:  
- kwota 1.279.444,88 zł pomniejsza pozycję I.1.6. ( załącznik 4.1 część II) do kwoty 3.511.843,67 zł oraz pozycję I.2.6 do kwoty 2.079.156,55 zł,

- 368.827,88 zł pomniejsza pozycje I.1.10 do kwoty 43.661,05 zł oraz pozycję I.2.9 do kwoty 6.819.314,64 zł  
oraz odpowiednio wpływa na kwoty podsumowań . Wyłączenia dotyczą w głównej mierze nieodpłatnie przekazanego majątku gminy do jednostek budżetowych.

**Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.**

	Zestawienie Zmian w Funduszu- zestawienie zbiorcze	URZĄD MIASTA		SZKOŁY		PRZEDSZKOLA		MOPS		OSiR	
		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
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	<b>142 554 278,88</b>	<b>154 057 863,27</b>	<b>85 326 211,64</b>	<b>90 197 647,27</b>	<b>15 915 841,66</b>	<b>16 498 234,31</b>	<b>44 158 871,08</b>	<b>46 748 424,21</b>	<b>14 128 235,35</b>	<b>13 582 238,46</b>
I.1.	<b>Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	<b>196 567 650,45</b>	<b>205 668 354,51</b>	<b>46 166 491,35</b>	<b>46 715 799,52</b>	<b>14 827 531,64</b>	<b>15 792 304,29</b>	<b>39 764 763,41</b>	<b>41 193 467,94</b>	<b>2 611 320,54</b>	<b>2 458 784,81</b>
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	116 024 214,16	116 678 298,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	58 290 793,09	62 490 503,93	44 340 850,99	46 304 731,84	14 819 751,45	15 783 724,89	39 764 763,41	41 011 367,94	2 491 156,54	2 427 537,90
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.1.4.	Środki na inwestycje	17 965 064,26	22 428 672,92	0,00	10 977,75	0,00	0,00				10 243,91
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	4 263 672,76	3 995 396,25	1 820 302,40	63 084,27	7 780,19	8 579,40		182 100,00	120 164,00	21 003,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.1.10.	Inne zwiększenia	23 906,18	75 483,27	5 337,96	337 005,66	0,00	0,00				0,00
<b>I.2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>185 064 066,06</b>	<b>200 324 092,80</b>	<b>41 295 055,72</b>	<b>46 469 258,74</b>	<b>14 245 138,99</b>	<b>15 302 329,57</b>	<b>37 175 210,28</b>	<b>44 848 516,16</b>	<b>3 157 317,43</b>	<b>2 913 602,22</b>
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	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
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	151 735 739,02	163 043 747,31	774 082,96	863 005,33	2 363 600,22	2 649 164,20	507 163,05	718 036,00	447 008,68	405 063,40
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	30 100 947,53	27 891 587,75	0,00	0,00	0,00	0,00				10 243,91
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 796 045,97	2 818 496,22	0,00	0,00	0,00	0,00			28 410,92	24 908,96
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.2.9.	Inne zmniejszenia	431 333,54	6 570 261,52	14 608,48	23 064,27	0,00	0,00	74 686,95	73 766,24	500 067,64	483 116,63
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>154 057 863,27</b>	<b>159 402 124,98</b>	<b>90 197 647,27</b>	<b>90 444 188,05</b>	<b>16 498 234,31</b>	<b>16 988 209,03</b>	<b>46 748 424,21</b>	<b>43 093 375,99</b>	<b>13 582 238,46</b>	<b>13 127 421,05</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>116 678 298,14</b>	<b>135 995 892,64</b>	<b>-45 583 189,14</b>	<b>-48 143 019,07</b>	<b>-12 653 165,37</b>	<b>-13 347 444,49</b>	<b>-44 056 713,92</b>	<b>-38 845 673,39</b>	<b>-1 990 269,32</b>	<b>-1 989 496,56</b>
III.1.	zysk netto (+)	116 678 298,14	135 995 892,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00	-45 583 189,14	-48 143 019,07	-12 653 165,37	-13 347 444,49	-44 056 713,92	-38 845 673,39	-1 990 269,32	-1 989 496,56
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>				6 457,43						
<b>V.</b>	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	<b>270 736 161,41</b>	<b>295 398 017,62</b>	<b>44 614 458,13</b>	<b>42 294 711,55</b>	<b>3 845 068,94</b>	<b>3 640 764,54</b>	<b>2 691 710,29</b>	<b>4 247 702,60</b>	<b>11 591 969,14</b>	<b>11 137 924,49</b>

**Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2012 r.**

	Zestawienie Zmian w Funduszu- zestawienie zbiorcze	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		MZK		RAZEM	
		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
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	<b>2 091 865,35</b>	<b>1 869 033,40</b>	<b>1 704 964,95</b>	<b>1 757 169,69</b>	<b>2 106 476,93</b>	<b>2 062 602,88</b>	<b>1 870 851,38</b>	<b>1 823 483,99</b>	<b>309 857 597,22</b>	<b>328 596 697,48</b>
I.1.	<b>Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	<b>1 275 320,28</b>	<b>1 316 880,41</b>	<b>795 928,59</b>	<b>858 096,02</b>	<b>1 623 229,32</b>	<b>1 647 650,11</b>	<b>199 909,02</b>	<b>550 525,63</b>	<b>303 832 144,60</b>	<b>316 201 863,24</b>
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 024 214,16	116 678 298,14
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 275 320,28	1 316 880,41	766 098,59	858 096,02	1 623 229,32	1 647 650,11			163 371 963,67	171 840 493,04
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich									0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje							199 909,02	29 400,00	18 164 973,28	22 479 294,58
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych									0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			29 830,00	0,00				521 125,63	6 241 749,35	4 791 288,55
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub 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									29 244,14	412 488,93
<b>I.2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki ( z tytułu)</b>	<b>1 498 152,23</b>	<b>1 253 139,36</b>	<b>743 723,85</b>	<b>840 798,51</b>	<b>1 667 103,37</b>	<b>1 704 798,58</b>	<b>247 276,41</b>	<b>1 501 325,27</b>	<b>285 093 044,34</b>	<b>315 157 861,21</b>
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	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
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	134 512,90	36 389,88	234 069,71	264 215,16	63 682,03	29 710,77			156 259 858,57	168 009 332,05
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły									0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje									30 100 947,53	27 901 831,66
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych									0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych								515 196,25	2 824 456,89	3 358 601,43
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek									0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia									0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia						31 822,22		6 111,64	1 020 696,61	7 188 142,52
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 869 033,40</b>	<b>1 932 774,45</b>	<b>1 757 169,69</b>	<b>1 774 467,20</b>	<b>2 062 602,88</b>	<b>2 005 454,41</b>	<b>1 823 483,99</b>	<b>872 684,35</b>	<b>328 596 697,48</b>	<b>329 640 699,51</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 216 749,48</b>	<b>-1 345 923,36</b>	<b>-576 583,35</b>	<b>-642 598,64</b>	<b>-1 643 265,59</b>	<b>-1 709 028,14</b>	<b>-980 017,38</b>	<b>-477 677,27</b>	<b>7 978 344,59</b>	<b>29 495 031,72</b>
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 678 298,14	135 995 892,64
III.2.	strata netto (-)	-1 216 749,48	-1 345 923,36	-576 583,35	-642 598,64	-1 643 265,59	-1 709 028,14	-980 017,38	-477 677,27	-108 699 953,55	-106 500 860,92
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>									0,00	6 457,43
<b>V.</b>	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	<b>652 283,92</b>	<b>586 851,09</b>	<b>1 180 586,34</b>	<b>1 131 868,56</b>	<b>419 337,29</b>	<b>296 426,27</b>	<b>843 466,61</b>	<b>395 007,08</b>	<b>336 575 042,07</b>	<b>359 129 273,80</b>