

ZARZĄDZENIE Nr 155/2014
PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO
z dnia 05 maja 2014 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Gminy - Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2013 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz.645, poz.1318, z 2014 r. poz.379) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz.885, poz. 938, poz.1646, z 2014 r. poz. 379) - 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 2013 roku, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 16.535.303,92 zł i skumulowanym niedoborem budżetu w kwocie -/ 68.829.350,43 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 430.134.486,43 zł i wynikiem finansowym netto 26.392.313,19 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 26.392.313,19 zł – załącznik nr 3;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, ustalające łączny fundusz jednostek w kwocie 382.905.922,97 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 na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w Tomaszowie Mazowieckim.

PREZYDENT MIASTA

Rafał Zagózdón

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 31-12-2013 r.	Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 155/2014 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 05.05.2014 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2013 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 316 961,81	15 340 305,11	I Zobowiązania	77 142 652,50	77 780 904,85
I.1 Środki pieniężne	10 316 961,81	15 340 305,11	I.1 Zobowiązania finansowe	76 979 231,74	77 692 560,60
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 881 835,88	14 454 361,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	435 125,93	885 943,37	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	76 979 231,74	77 692 560,60
II Należności i rozliczenia	982 952,43	1 193 715,68	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	82 812,25	88 323,47
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	80 608,51	20,78
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-68 557 520,43	-64 002 659,93
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 572 900,20	4 028 619,75
II.2 Należności od budżetów	952 709,16	1 153 703,93	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 826 690,50
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	30 243,27	40 011,75	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	- 3 301 070,20	0,00
III Inne aktywa	124,83	1 283,13	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-271 830,00	-798 070,75
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	271 830,00	798 070,75
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-65 256 450,23	-68 829 350,43
			III Inne pasywa	2 714 907,00	2 757 059,00
Suma aktywów	11 300 039,07	16 535 303,92	Suma pasywów	11 300 039,07	16 535 303,92

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 2013 roku
– objaśnienia**

1. Bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r. stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu na łączną kwotę 16.535.303,92 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 15.340.305,11 zł, w tym:

- środki pieniężne budżetu	14.454.361,74 zł,
- pozostałe środki pieniężne	885.943,37 zł.
4. **Środki pieniężne budżetu** to środki, które zostaną przeznaczone na realizację wydatków w następnych okresach budżetowych. Środki w kwocie 11.697.302,74 zł stanowią środki niewykorzystane w 2013 roku, a w kwocie 2.757.059,00 zł środki otrzymane w grudniu 2013 r. z Ministerstwa Finansów w wysokości 1/13 planowanej kwoty subwencji ogólnej części oświatowej na wydatki dla szkół w miesiącu styczniu 2014 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 798.070,75 zł, które zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2013. W pozostałej kwocie ujęto środki w wysokości 87.851,84 zł nie wykorzystane w 2013 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 środki w kwocie 5,78 zł z tytułu odsetek na rachunku bankowym budżetu państwa i środki w kwocie 15,00 zł z tytułu sum do wyjaśnienia.
6. W poz. II aktywów bilansu zostały wykazane należności i rozliczenie budżetu na łączną kwotę 1.193.715,68 zł na które składają się:

- należności od budżetów	1.153.703,93 zł,
- pozostałe należności i rozliczenia	40.011,75 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 2013.
8. **Pozostałe należności** w kwocie 40.011,75 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 1.283,13 zł zostały wykazane należności z tytułu realizowanych dochodów na rzecz budżetu państwa w zakresie zadań zleconych oraz udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych z Urzędu Skarbowego Warszawa Wola przekazanych na niewłaściwy rachunek bankowy.

10. Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią zobowiązania na łączną kwotę 77.780.904,85 zł, na którą składają się:
- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| - zobowiązania finansowe | 77.692.560,60 zł, |
| - zobowiązania wobec budżetów | 88.323,47 zł, |
| - pozostałe zobowiązania | 20,78 zł. |
11. **Zobowiązania finansowe** to zadłużenie budżetu na koniec roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym wobec:
- | | |
|--------------|-------------------|
| 1) PKO BP SA | 77.278.793,22 zł, |
| 2) WFOŚ i GW | 413.767,38 zł. |
12. **Zobowiązania wobec budżetów** to niewykorzystane w 2013 roku i niezwrócone na dzień 31 grudnia dotacje z budżetu państwa i od jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 87.865,54 zł oraz środki w kwocie 457,93 zł z tytułu realizowanych dochodów na rzecz budżetu państwa w zakresie zadań zleconych.
13. **Pozostałe zobowiązania** dotyczą sum do wyjaśnienia oraz odsetek od środków na rachunku bankowym budżetu państwa.
14. W II pozycji pasywów bilansu zostały wykazane aktywa netto budżetu w łącznej kwocie (-) 64.002.659,93 zł, na które składają się:
- | | |
|------------------------------------|-----------------------|
| - wynik budżetu roku 2013 | (+) 4.028.619,75 zł, |
| - rezerwa na niewygasające wydatki | 798.070,75 zł, |
| - skumulowany niedobór budżetu | (-) 68.829.350,43 zł. |
15. **Wynik budżetu za 2013 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.

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 31-12-2013 r.		Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 155/2014 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 05.05.2014 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2013 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	345 227 944,24	374 556 178,39	A Fundusz	359 129 273,80	382 905 922,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	86 732,71	59 843 ,77	A.I Fundusz jednostki	329 640 699,51	356 520 015,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	254 761 008,04	279 434 012,79	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	29 495 031,72	26 392 313,19
A.II.1 Środki trwałe	240 446 667,60	260 796 807,59	A.II.1 Zysk netto (+)	135 995 892,64	135 818 784,53
A.II.1.1 Grunty	74 101 463,13	92 452 237,03	A.II.2 Strata netto (-)	- 106 500 860,92	- 109 426 471 ,34
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159 914 782,35	162 581 425,42	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-6 457,43	- 6 406,17
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 129 012,48	4 448 928,79	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	652 237,75	831 855,47	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	649 171,89	482 360,88	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	14 314 340,44	18 637 205,20	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 144 181,55	35 366 498,29
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	8 618 043,49	7 512 361,83	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	29 144 181,55	35 366 498,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	81 762 160,00	87 549 960,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	621 291,84	996 009,19
A.IV.1 Akcje i udziały	81 762 160,00	87 549 960,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 690 615,78	26 903 396,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 256 419,23	1 342 375,43
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 992 747,22	5 436 813,43
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	144 148,00	150 935,15

B. Aktywa obrotowe	55 440 578,26	55 578 308,04	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	404 784,13	487 551,08
B.I Zapasy	493 617,86	465 173,20	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	34 175,35	49 417,58
B.I.1 Materiały	493 617,86	465 173,20	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	3 698 286,37	4 235 193,92
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 698 286,37	4 235 193,92
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	53 759 850,21	53 964 907,14	E Rozliczenia międzyokresowe	8 696 780,78	7 626 871,25
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	200 716,97	70 233 ,37	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 598 838,33	7 490 094,76
B.II.2 Należności od budżetów	93 398,19	220 317,44	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	97 942,45	136 776,49
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	53 465 735,05	53 674 356,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 131 197,93	1 110 972,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 066,97	13 045,13			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	655 155,48	687 898,59			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	473 975,48	410 029,02			
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	55 912,26	37 254,96			
Suma aktywów	400 668 522,50	430 134 486,43	Suma pasywów	400 668 522,50	430 134 486,43

A. Objasnienie - 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	1 198 414,55
2	Umorzenie środków trwałych	102 830 469,26
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	11 036 942,97
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	1 222 160,21
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	13 725 379,03
8	Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek i zakładów budżetowych	0,00
9	Pozostałe należności od jednostek i zakładów budżetowych	15,00
10	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek i zakładów budżetowych	15,00
11	Pozostałe zobowiązania wobec jednostek i zakładów budżetowych	0,00

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31 grudnia 2013 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 2013 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 31.12.2013 roku zamykał się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 430.134.486,43 zł i wynikiem finansowym netto 26.392.313,19 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 31.12.2013 roku wynosiła 374.556.178,39 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 29.328.234,15 zł, tj. o 8,50 %.
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 31.12.2013 r. wynosiła 59.843,77 zł i spadła w stosunku do roku poprzedniego o 26.888,94 zł tj. 31,00 %.
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 31.12.2013 r. wynosiła 279.434.012,79 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 24.673.004,75 zł, tj. o 9,68 %.
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 w Urzędzie Miasta i w samorządowych jednostkach budżetowych i na dzień 31.12.2013 r. stanowią wartość 92.452.237,03 zł. Ewidencja gruntów przekazanych jednostkom budżetowym w trwały zarząd, na których prowadzą swoją działalność prowadzona jest według wartości ustalonych w trybie ustawy o gospodarce nieruchomościami. Natomiast w Urzędzie Miasta ewidencja gruntów przyjętych przed 01.01.2011 r. prowadzona jest według ceny ewidencyjnej w wysokości 10 zł za 1m² 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 31.12.2013 roku stanowiły:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	162.581.425,42 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	4.448.928,79 zł
- środki transportu	831.855,47 zł
- inne środki trwałe	482.360,88 zł.

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

- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1.198.414,55 zł
- umorzenie środków trwałych	102.830.469,26 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 31.12.2013 roku. Wartość inwestycji nie zakończonych na dzień bilansowy wynosiła 18.637.205,20 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 31.12.2013 r. wynosiły 7.512.361,83 zł, w tym między innymi :

- warunkowe odroczenia terminów opłat za usunięcie drzew i krzewów	6.721.954,77 zł
- należności z tytułu sprzedaży na raty	695.732,00 zł
- należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	62.661,74 zł
- pozostałe należności długoterminowe	32.013,32 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 31.12.2013 r. wynosiła 87.549.960,00 zł, w tym udziały:

- w Spółce z o.o. TTBS	15.442.960,00 zł
- w Spółce z o.o. ZGW-K	64.369.000,00 zł
- w Spółce z o.o. ZGC	7.728.000,00 zł
oraz wkłady w Tomaszowskiej Spółdzielni Socjalnej „Impuls”	10.000,00 zł

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 31.12.2013 roku wynosiła 55.578.308,04 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 137.729,78 zł, tj. o 0,25 %.

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 31.12.2013 r. wynosiła 465.173,20 zł i spadła w stosunku do roku poprzedniego o 28.444,66 zł, tj. o 5,76 %.

16. Najbardziej znaczącą pozycję w aktywach obrotowych stanowią **należności krótkoterminowe**, których stan na dzień 31.12.2013 roku wynosił 53.964.907,14 zł, w tym:
- | | |
|--------------------------------------|-------------------|
| - należności z tytułu dostaw i usług | 70.233,37 zł |
| - należności od budżetów | 220.317,44 zł |
| - pozostałe należności | 53.674.356,33 zł. |
17. **Należności z tytułu dostaw i usług** to bieżące należności z tytułu sprzedaży (dzierżaw), które nie zostały zapłacone na dzień 31.12.2013 r. **Należności od budżetów**, to należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku naliczonego nie zwróconego do 31 grudnia 2013 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 31.12.2013 roku wynosiła 13.725.379,03 zł i została wykazana w części „B” informacji uzupełniającej do bilansu. Stan pozostałych należności krótkoterminowych w stosunku do roku poprzedniego wzrósł o 208.621,28 zł, tj. o 0,39 %.
19. **Środki pieniężne** to środki pieniężne na wszystkich rachunkach bankowych i w kasie w dniu 31.12.2013 r. wszystkich jednostek objętych bilansem łącznym, których stan wynosił 1.110.972,74 zł i był niższy w stosunku do roku poprzedniego o 20.225,19 zł, tj. o 1,79 %.
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 31.12.2013 r. oraz środki przekazane na wydatki, niewykorzystane i nie zwrócone do budżetu do 31.12.2013 roku.
21. **Inne środki pieniężne**, to środki na dzień 31.12.2013 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 31.12.2013 roku.
22. **Rozliczenia międzyokresowe** na łączną kwotę 37.254,96 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 ich normalnego funkcjonowania, zaciągnięte w ramach udzielonych w uchwale budżetowej upoważnień oraz na podstawie przepisów

obowiązujących ustaw. Zobowiązania te prezentowane są według poszczególnych tytułów dłużnych.

26. **Zobowiązania krótkoterminowe** na dzień 31.12.2013 roku łącznie stanowiły kwotę 35.366.498,29 zł, w tym z tytułu:
- | | |
|---|------------------|
| - dostaw i usług | 996.009,19 zł |
| - wobec budżetów | 26.903.396,43 zł |
| - ubezpieczeń społecznych | 1.342.375,43 zł |
| - wynagrodzeń | 5.436.813,43 zł |
| - pozostałych zobowiązań | 150.935,15 zł |
| - sum obcych (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów) | 487.551,08 zł |
| - rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 49.417,58 zł |
- i były wyższe od stanu na początek roku o 6.222.316,74 zł tj. 21,35 %.
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 (dodatкового wynagrodzenia rocznego) w ciężar kosztów roku 2013, które staną się wymagalne w 2014 roku po wypłaceniu wynagrodzenia.
30. **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** to wartość zobowiązań z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń w 2013 roku, w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2013.
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 31.12.2013 roku wynosiło 11.036.942,97 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.
39. W informacji uzupełniającej do bilansu ujęto również pozostałe należności od jednostek i zakładów budżetowych podlegające wzajemnym wyłączeniom w kwocie 15,00 zł, która dotyczy opłaty za gospodarowanie odpadami należnej Miastu od Gimnazjum Nr 6.
40. 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.1 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz konsekwentnie w pozycjach podsumowań.

Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 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
A.	Aktywa trwałe	278 692 779,31	285 186 201,36	45 374 417,66	55 626 056,44	4 471 186,30	7 767 610,19	2 338 774,82	2 843 459,91	11 108 968,20	19 328 144,92
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	75 359,71	51 020,77							6 273,00	6 273,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	188 256 421,27	190 095 125,83	45 374 417,66	55 626 056,44	4 471 186,30	7 767 610,19	2 319 569,66	2 821 192,84	11 102 695,20	19 321 871,92
A.II.1.	Środki trwałe	173 942 080,83	171 457 920,63	45 374 417,66	55 626 056,44	4 471 186,30	7 767 610,19	2 319 569,66	2 821 192,84	11 102 695,20	19 321 871,92
A.II.1.1.	Grunty	74 101 463,13	73 105 344,03	0,00	11 342 475,00	0,00	3 521 820,00		539 419,00		2 903 143,00
A.II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 152 935,32	96 914 179,90	42 026 870,96	41 431 063,08	4 368 619,09	4 166 795,39	2 272 875,82	2 204 425,90	10 975 235,98	15 844 064,60
A.II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 124 857,52	1 013 869,84	3 254 748,80	2 824 637,19	88 337,25	66 307,92	30 753,99	27 957,61	92 366,52	122 910,74
A.II.1.4.	Środki transportu	98 885,72	71 633,59	0,00	0,00	0,00	0,00		41 776,00	21 000,08	370 468,35
A.II.1.5.	Inne środki trwałe	463 939,14	352 893,27	92 797,90	27 881,17	14 229,96	12 686,88	15 939,85	7 614,33	14 092,62	81 285,23
A.II.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 314 340,44	18 637 205,20								
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
A.III.	Należności długoterminowe	8 598 838,33	7 490 094,76					19 205,16	22 267,07		
A.IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	81 762 160,00	87 549 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.	Akcje i udziały	81 762 160,00	87 549 960,00								
A.IV.2.	Papiery wartościowe długoterminowe										
A.IV.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe										
A.V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek										

Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 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
A.	Aktywa trwałe	664 985,16	1 127 836,06	1 176 255,00	1 650 142,27	400 259,80	389 484,64	1 000 317,99	637 242,60	345 227 944,24	374 556 178,39
A.I.	Wartości niematerialne i prawne							5 100,00	2 550,00	86 732,71	59 843,77
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	664 985,16	1 127 836,06	1 176 255,00	1 650 142,27	400 259,80	389 484,64	995 217,99	634 692,60	254 761 008,04	279 434 012,79
A.II.1.	Środki trwałe	664 985,16	1 127 836,06	1 176 255,00	1 650 142,27	400 259,80	389 484,64	995 217,99	634 692,60	240 446 667,60	260 796 807,59
A.II.1.1.	Grunty		522 036,00		518 000,00					74 101 463,13	92 452 237,03
A.II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	574 527,87	549 427,51	1 166 037,28	1 123 343,43			377 680,03	348 125,61	159 914 782,35	162 581 425,42
A.II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	90 457,29	56 372,55	10 217,72	8 798,84	400 259,80	307 081,31	37 013,59	20 992,79	5 129 012,48	4 448 928,79
A.II.1.4.	Środki transportu						82 403,33	532 351,95	265 574,20	652 237,75	831 855,47
A.II.1.5.	Inne środki trwałe							48 172,42	0,00	649 171,89	482 360,88
A.II.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									14 314 340,44	18 637 205,20
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00	0,00
A.III.	Należności długoterminowe									8 618 043,49	7 512 361,83
A.IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 762 160,00	87 549 960,00
A.IV.1.	Akcje i udziały									81 762 160,00	87 549 960,00
A.IV.2.	Papiery wartościowe długoterminowe									0,00	0,00
A.IV.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe									0,00	0,00
A.V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek									0,00	0,00

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 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.	Aktywa obrotowe	26 882 766,47	24 602 999,97	3 644 681,57	4 174 883,26	117 552,54	87 575,49	23 693 478,11	25 846 641,74	157 462,40	65 422,24
B.I.	Zapasy	150 258,12	129 823,28	68 761,71	60 544,66	108 751,54	79 326,49	730,80	784,84	17 950,10	15 050,46
B.I.1.	Materialy	150 258,12	129 823,28	68 761,71	60 544,66	108 751,54	79 326,49	730,80	784,84	17 950,10	15 050,46
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku										
B.I.3.	Produkty gotowe										
B.I.4.	Towary										
B.II.	Należności krótkoterminowe	26 413 039,56	23 981 710,14	3 180 908,81	3 798 018,75	8 801,00	8 249,00	23 685 262,54	25 833 026,38	138 619,10	49 768,79
B.II.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	759,32	401,89	3 369,50	8 888,75					100 681,67	25 691,69
B.II.2.	Należności od budżetów	1 615,73	149 892,00							21 678,00	15 958,00
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń										
B.II.4.	Pozostałe należności	26 410 664,51	23 831 416,25	3 177 539,31	3 789 130,00	8 801,00	8 249,00	23 685 262,54	25 833 026,38	16 259,43	8 119,10
B.II.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych									0,00	0,00
B.III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	318 485,49	485 850,69	352 927,33	297 403,03	0,00	0,00	7 484,77	12 830,52	893,20	602,99
B.III.1.	Środki pieniężne w kasie			0,00	11 340,00						
B.III.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	318 485,49	485 850,69	6 457,43	6 406,17			4 209,58	12 021,05		
B.III.3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego			0,00	0,00						
B.III.4.	Inne środki pieniężne			346 469,90	279 656,86			3 275,19	809,47	893,20	602,99
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.IV	Rozliczenia międzyokresowe	983,30	5 615,86	42 083,72	18 916,82						

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 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.	Aktywa obrotowe	758,73	912,10	6 699,61	10 740,63	231,07	375,02	936 993,81	788 772,59	55 440 624,31	55 578 323,04
B.I.	Zapasy	0,00	0,00	2 828,61	4 045,33	0,00	0,00	144 336,98	175 598,14	493 617,86	465 173,20
B.I.1.	Materiały			2 828,61	4 045,33			144 336,98	175 598,14	493 617,86	465 173,20
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.II.	Należności krótkoterminowe	46,05	0,00	3 871,00	6 695,30	0,00	85,00	329 348,20	287 368,78	53 759 896,26	53 964 922,14
B.II.1.	Należności z tytułu dostaw i usług							95 906,48	35 251,04	200 716,97	70 233,37
B.II.2.	Należności od budżetów							70 104,46	54 467,44	93 398,19	220 317,44
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									0,00	0,00
B.II.4.	Pozostałe należności	46,05	0,00	3 871,00	6 695,30	0,00	85,00	163 337,26	197 650,30	53 465 781,10	53 674 371,33
B.II.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych									0,00	0,00
B.III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	712,68	912,10	0,00	0,00	231,07	290,02	450 463,39	313 083,39	1 131 197,93	1 110 972,74
B.III.1.	Środki pieniężne w kasie							2 066,97	1 705,13	2 066,97	13 045,13
B.III.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	712,68	912,10		0,00	0,00	0,00	325 290,30	182 708,58	655 155,48	687 898,59
B.III.3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego									0,00	0,00
B.III.4.	Inne środki pieniężne					231,07	290,02	123 106,12	128 669,68	473 975,48	410 029,02
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.IV	Rozliczenia międzyokresowe							12 845,24	12 722,28	55 912,26	37 254,96

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 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
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 438 191,56	5 379 263,55	3 200 382,11	3 678 908,55	947 974,30	1 025 040,59	21 762 069,98	23 603 419,06	127 612,91	113 654,58
C.I.	Zobowiązania długoterminowe										
C.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 438 191,56	5 379 263,55	3 200 382,11	3 678 908,55	947 974,30	1 025 040,59	21 762 069,98	23 603 419,06	127 612,91	113 654,58
C.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	87 992,39	592 664,39	151 932,06	86 427,42	1 416,58	10 108,20	5 031,74	10 511,94	6 422,24	15 933,47
C.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów	116 026,62	3 503 834,76	6 457,43	6 406,17			21 485 783,73	23 308 985,50		
C.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	133 493,65	128 566,05	486 269,66	577 966,51	152 161,75	161 936,34	43 226,28	43 827,09	19 771,96	15 872,30
C.II.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	691 983,52	667 672,74	2 555 095,86	2 996 482,45	794 330,97	852 996,05	221 729,87	225 984,70	101 418,71	81 848,81
C.II.5	Pozostałe zobowiązania	97 051,60	87 715,62	627,10	11 626,00	65,00		2 088,78	4 620,84		
C.II.6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	281 678,01	358 881,40								
C.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	29 965,77	39 928,59					4 209,58	9 488,99		
C.III	Rezerwy na zobowiązania										
D.	Fundusze specjalne	42 640,72	33 589,42	3 524 005,57	4 067 186,57	0,00	0,00	22 480,35	23 076,54	893,20	602,99
D.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 640,72	33 589,42	3 524 005,57	4 067 186,57			22 480,35	23 076,54	893,20	602,99
D.2.	Inne fundusze										
E.	Rozliczenia międzyokresowe	8 696 695,88	7 626 871,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 598 838,33	7 490 094,76								
E.II.	Inne rozliczenia międzyokresowe	97 857,55	136 776,49								

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 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
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 180,12	83 524,66	51 086,05	55 189,85	103 833,53	107 221,94	1 434 897,04	1 320 290,51	29 144 227,60	35 366 513,29
C.I.	Zobowiązania długoterminowe									0,00	0,00
C.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	78 180,12	83 524,66	51 086,05	55 189,85	103 833,53	107 221,94	1 434 897,04	1 320 290,51	29 144 227,60	35 366 513,29
C.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			29,72	2 111,09	938,31	1 311,38	367 528,80	276 956,30	621 291,84	996 024,19
C.II.2.	Zobowiązania wobec budżetów							82 348,00	84 170,00	21 690 615,78	26 903 396,43
C.II.3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 659,66	13 196,04	8 106,30	8 484,40	17 017,86	17 515,43	390 712,11	375 011,27	1 256 419,23	1 342 375,43
C.II.4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	72 520,46	70 328,62	42 950,03	44 594,36	85 877,36	88 395,13	426 840,44	408 510,57	4 992 747,22	5 436 813,43
C.II.5	Pozostałe zobowiązania							44 361,57	46 972,69	144 194,05	150 935,15
C.II.6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)							123 106,12	128 669,68	404 784,13	487 551,08
C.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych									34 175,35	49 417,58
C.III	Rezerwy na zobowiązania									0,00	0,00
D.	Fundusze specjalne	712,68	912,10	0,00	0,00	231,07	290,02	107 322,78	109 536,28	3 698 286,37	4 235 193,92
D.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	712,68	912,10			231,07	290,02	107 322,78	109 536,28	3 698 286,37	4 235 193,92
D.2.	Inne fundusze									0,00	0,00
E.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84,90	0,00	8 696 780,78	7 626 871,25
E.I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów									8 598 838,33	7 490 094,76
E.II.	Inne rozliczenia międzyokresowe							84,90	0,00	97 942,45	136 776,49

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.	Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 155/2014 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 05.05.2014 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2013 r.	
Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/12 97-200 Tomaszów Mazowiecki				
REGON 590648310				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		186 789 356,44	191 988 981,23
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 518 272,99	6 339 885,93
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		5 302,60	-1 992,09
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		5 086,72	5 699,82
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		14 817,11	3 612,40
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		4 841 000,00	4 840 997,04
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		175 404 877,02	180 800 778,13
B.	Koszty działalności operacyjnej		154 414 995,11	156 376 513,63
B.I.	Amortyzacja		8 131 317,78	8 340 538,76
B.II.	Zużycie materiałów i energii		15 079 798,64	14 328 494,64
B.III.	Usługi obce		11 047 743,17	11 932 874,24
B.IV.	Podatki i opłaty		246 787,54	245 011,94
B.V.	Wynagrodzenia		67 687 773,34	67 553 647,73
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		16 565 912,15	16 529 264,15
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		379 090,49	403 240,58
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 640,82	1 884,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		35 187 369,85	36 986 836,37
B.X.	Pozostałe obciążenia		81 561,33	54 721,22
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		32 374 361,33	35 612 467,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne		10 849 581,73	6 585 742,01
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 346,91	9 508,30
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		10 848 234,82	6 576 233,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne		8 535 254,78	10 612 102,08
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	8 535 254,78	10 612 102,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	34 688 688,28	31 586 107,53
G.	Przychody finansowe	832 364,14	379 069,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	295 908,00	0,00
G.II.	Odsetki	506 093,18	354 159,27
G.III.	Inne	30 362,96	24 910,05
H.	Koszty finansowe	6 026 020,70	5 572 863,66
H.I.	Odsetki	5 645 475,73	5 460 780,79
H.II.	Inne	380 544,97	112 082,87
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	29 495 031,72	26 392 313,19
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	29 495 031,72	26 392 313,19
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)	29 495 031,72	26 392 313,19

Symbol	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, uzyskane od jednostek i zakładów budżetowych	746 571,56
1a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	535 140,17
1b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
1c	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
1d	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	211 431,39
2.	Koszty działalności operacyjnej poniesione z tytułu zakupu materiałów i usług od jednostek i zakładów budżetowych oraz uiszczonych podatków i opłat na ich rzecz	746 571,56
2a	Zużycie materiałów i energii	35 514,11
2b	Usługi obce	5 343,96
2c	Podatki i opłaty	2 979,19
2d	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
2e	Inne świadczenia finansowane z budżetu	702 734,30
3.	Środki na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej	74 641 555,94

**Łączny rachunek zysków i strat, obejmujący
dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek
budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
sporządzony za rok 2013- objaśnienia**

1. Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wszystkich samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego za okres roku budżetowego 2013 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 **przychody z tytułu dochodów budżetowych**, które w 2013 roku wynosiły 180.800.778,13 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 2013 roku wynosiły 6.339.885,93 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 2013 roku wynosiły 191.988.981,23 zł i były wyższe od tych przychodów zrealizowanych w 2012 roku o 5.199.624,79 zł, a zatem wzrosły o 2,78%.
6. W pozycji **kosztów działalności operacyjnej** zaprezentowane zostały łączne koszty jednostek w klasycznym układzie rodzajowym, które za 2013 rok wynosiły 156.376.513,63 zł i były wyższe od kosztów działalności operacyjnej w 2012 roku o 1.961.518,52 zł, a więc wzrosły o 1,27%.
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 2013 r. koszty amortyzacji wyniosły 8.340.538,76 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 14.328.494,64 zł i są niższe w stosunku do roku poprzedniego o 751.304,00 zł, tj. o 4,98%.

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 11.932.874,24 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 245.011,94 zł.
11. **Wynagrodzenia**, to koszty poniesionych wynagrodzeń przez wszystkie jednostki na rzecz własnych pracowników i innych osób fizycznych nie będących pracownikami z tytułu: wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń prowizyjnych i wynagrodzenia bezosobowego - koszty stanowią kwotę 67.553.647,73 zł i zmalały w stosunku do ubiegłego roku o 134.125,61 zł tj. o 0,20 % w tym:
- | | |
|-----------------------------|----------------------------------|
| - w szkołach | - wzrosły o kwotę 435.357,69 zł, |
| - w przedszkolach | - spadły o kwotę 8.875,74 zł, |
| - w pozostałych jednostkach | - spadły o kwotę 272.313,56 zł, |
| - w Urzędzie Miasta | - spadły o kwotę 288.294,00 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 16.529.264,15 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 403.240,58 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 36.986.836,37 zł .
15. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły 6.585.742,01 zł, w tym kwota 3.894.903,53 zł stanowi równowartość objętych udziałów w spółkach w związku z wniesieniem aportów rzeczowych. Pozycja pozostałych przychodów operacyjnych zawiera także przychody z tytułu kar umownych uzyskanych od wykonawców usług, odszkodowań od ubezpieczycieli oraz przychody z tytułu postępowań sądowych.
16. **Pozostałe koszty operacyjne** wyniosły 10.612.102,08 zł, w tym kwota 3.562.103,53 zł stanowi równowartość księgową majątku przekazanego do ZGWK, a kwota 333.000,00 zł majątku przekazanego do TTBS, kwota 5.010.374,30 zł stanowi odpis aktualizacyjny należności wątpliwych z tytułu podatków i niepodatkowych należności budżetowych oraz należności cywilnoprawnych, a kwota 1.222.160,21 zł odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie. Pozostała kwota obejmuje między innymi koszty postępowań sądowych i egzekucyjnych oraz wypłaty odszkodowań za niedostarczenie lokalu socjalnego.

17. **Przychody finansowe** stanowiły łącznie kwotę 379.069,32 zł, na które składają się przede wszystkim odsetki i koszty upomnień od zaległości z tytułu dochodów budżetowych w wysokości 354.159,27 zł.
18. **Koszty finansowe** powstałe w 2013 roku wynosiły 5.572.863,66 zł, z których kwotę 2.972.520,68 zł stanowią odsetki, przede wszystkim od zaciągniętych kredytów i pożyczek na finansowanie deficytu budżetu oraz kwotę 2.451.318,53 zł stanowi odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od należności wątpliwych z tytułu podatków i niepodatkowych należności budżetowych oraz należności cywilnoprawnych. Kwota 112.082,87 zł zawiera między innymi zwrot do ŁUW dotacji pobranych w nadmiernej wysokości z tytułu nienależnie wypłaconych zasiłków stałych, okresowych i alimentacyjnych w kwocie 57.825,00 zł, zwrot środków do Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 48.915,27 zł w związku z zaleceniami pokontrolnymi w ramach realizacji projektu pn. „Budowa ulicy Orzeszkowej”.
19. **Łączny wynik finansowy netto** na działalności wszystkich jednostek budżetowych w tym Urzędu Miasta oraz samorządowego zakładu budżetowego (MZK) za 2013 rok stanowi zysk w kwocie 26.392.313,19 zł, przy czym wynik z działalności Urzędu Miasta stanowił zysk w kwocie 135.818.784,53 zł, a wynik z działalności pozostałych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, stanowił stratę w wysokości 109.426.471,34 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 siedzibę 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, opłaty za trwałe zarząd i gospodarowanie odpadami 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 2013 r.

	RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	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
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	169 794 810,71	176 353 835,95	3 043 863,58	3 051 437,54	2 604 903,85	2 298 158,70	1 872 852,48	992 027,78	385 716,04	418 327,74
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			1 935 577,04	1 915 332,95					385 716,04	418 327,74
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)			2 326,76	-1 954,03						
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	169 794 810,71	176 353 835,95	1 105 959,78	1 138 058,62	2 604 903,85	2 298 158,70	1 872 852,48	992 027,78		
B.	Koszty działalności operacyjnej	29 395 722,74	29 872 813,12	51 764 493,25	51 957 855,67	16 023 861,02	16 152 392,08	40 859 160,38	42 614 162,58	2 887 698,21	2 642 684,97
B.I.	Amortyzacja	4 768 969,86	5 068 296,71	1 995 946,33	1 986 575,30	199 685,39	197 891,82	73 766,24	86 535,82	483 116,63	470 146,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 212 622,78	2 696 613,77	5 462 620,95	5 038 490,46	2 170 895,68	2 282 895,43	266 817,20	506 751,84	496 929,37	513 901,51
B.III.	Usługi obce	7 835 045,11	8 882 266,55	1 327 261,50	1 341 499,85	289 834,21	351 165,15	1 063 327,93	843 100,41	155 618,09	117 071,55
B.IV.	Podatki i opłaty	157 910,49	165 501,96	2 230,56	12 709,00			43 585,05	32 893,57	3 220,00	1 340,00
B.V.	Wynagrodzenia	9 992 884,71	9 704 590,71	34 371 197,36	34 806 555,05	10 687 106,64	10 678 230,90	3 504 645,09	3 441 127,59	1 395 537,31	1 230 197,78
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 611 108,77	2 554 600,79	8 460 604,89	8 593 324,17	2 660 400,80	2 620 129,28	728 836,79	734 946,25	327 309,92	289 238,53
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	83 562,23	103 139,13	58 278,37	69 715,36	15 938,30	22 079,50	29 708,48	31 305,19	25 966,89	20 789,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00						
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	652 057,46	643 082,28	86 353,29	108 986,48			35 148 473,60	36 937 501,91		
B.X.	Pozostałe obciążenia	81 561,33	54 721,22	0,00	0,00						
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	140 399 087,97	146 481 022,83	-48 720 629,67	-48 906 418,13	-13 418 957,17	-13 854 233,38	-38 986 307,90	-41 622 134,80	-2 501 982,17	-2 224 357,23
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 499 688,68	5 222 238,34	531 390,60	565 274,84	49 683,16	45 921,16	73 766,24	86 535,82	486 008,26	479 788,94
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych									1 346,91	9 508,30
D.II.	Dotacje									0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	9 499 688,68	5 222 238,34	531 390,60	565 274,84	49 683,16	45 921,16	73 766,24	86 535,82	484 661,35	470 280,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 532 347,23	10 607 145,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,80
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku										
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	8 532 347,23	10 607 145,64							0,00	52,80
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	141 366 429,42	141 096 115,53	-48 189 239,07	-48 341 143,29	-13 369 274,01	-13 808 312,22	-38 912 541,66	-41 535 598,98	-2 015 973,91	-1 744 621,09
G.	Przychody finansowe	655 468,60	295 532,66	46 220,00	21 082,44	21 829,52	8 237,38	66 868,27	24 012,74	26 479,39	19 772,17
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	295 908,00	0,00								
G.II.	Odsetki	351 427,04	287 135,61	46 220,00	21 082,44	21 829,52	8 237,38	66 868,27	24 012,74	4 473,99	3 531,17
G.III.	Inne	8 133,56	8 397,05							22 005,40	16 241,00
H.	Koszty finansowe	6 026 005,38	5 572 863,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,04	0,00
H.I.	Odsetki	5 645 475,73	5 460 780,79								
H.II.	Inne	380 529,65	112 082,87							2,04	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	135 995 892,64	135 818 784,53	-48 143 019,07	-48 320 060,85	-13 347 444,49	-13 800 074,84	-38 845 673,39	-41 511 586,24	-1 989 496,56	-1 724 848,92
J.	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
J.I.	Zyski nadzwyczajne										
J.II.	Straty nadzwyczajne										
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)	135 995 892,64	135 818 784,53	-48 143 019,07	-48 320 060,85	-13 347 444,49	-13 800 074,84	-38 845 673,39	-41 511 586,24	-1 989 496,56	-1 724 848,92
L.	Podatek dochodowy										
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych										
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	135 995 892,64	135 818 784,53	-48 143 019,07	-48 320 060,85	-13 347 444,49	-13 800 074,84	-38 845 673,39	-41 511 586,24	-1 989 496,56	-1 724 848,92

Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 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
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	19 507,00	30 007,00	211 988,70	229 830,20	15 772,21	298,27	9 570 191,21	9 361 629,61	187 519 605,78	192 735 552,79
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 507,00	30 007,00					4 706 311,54	4 511 358,41	7 047 111,62	6 875 026,10
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)							2 975,84	-38,06	5 302,60	-1 992,09
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki							5 086,72	5 699,82	5 086,72	5 699,82
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów							14 817,11	3 612,40	14 817,11	3 612,40
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej							4 841 000,00	4 840 997,04	4 841 000,00	4 840 997,04
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			211 988,70	229 830,20	15 772,21	298,27			175 606 287,73	181 012 209,52
B. Koszty działalności operacyjnej	1 382 313,24	1 416 408,86	908 548,43	980 201,99	1 727 422,47	1 645 806,95	10 196 024,71	9 840 758,97	155 145 244,45	157 123 085,19
B.I. Amortyzacja	65 432,83	64 575,69	44 112,73	44 112,73	92 608,44	94 575,16	407 679,33	327 829,09	8 131 317,78	8 340 538,76
B.II. Zużycie materiałów i energii	73 830,16	117 557,29	108 143,42	132 109,93	64 876,40	52 345,15	3 247 811,76	3 023 343,37	15 104 547,72	14 364 008,75
B.III. Usługi obce	22 825,89	25 966,32	24 582,16	35 769,19	68 687,67	37 164,94	263 763,36	304 214,24	11 050 945,92	11 938 218,20
B.IV. Podatki i opłaty	7 556,85	1 648,00	53,24	53,24	25 547,75	23 409,00	9 466,61	10 436,36	249 570,55	247 991,13
B.V. Wynagrodzenia	991 856,55	980 911,25	594 164,08	625 119,48	1 172 815,10	1 162 679,33	4 977 566,50	4 924 235,64	67 687 773,34	67 553 647,73
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	214 749,86	223 182,31	136 384,20	141 657,42	286 817,47	265 215,78	1 139 699,45	1 106 969,62	16 565 912,15	16 529 264,15
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 061,10	2 568,00	1 108,60	1 380,00	16 069,64	10 417,59	142 396,88	141 846,65	379 090,49	403 240,58
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów							7 640,82	1 884,00	7 640,82	1 884,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu									35 886 884,35	37 689 570,67
B.X. Pozostałe obciążenia									81 561,33	54 721,22
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 362 806,24	-1 386 401,86	-696 559,73	-750 371,79	-1 711 650,26	-1 645 508,68	-625 833,50	-479 129,36	32 374 361,33	35 612 467,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 360,00	14 480,00	52 386,07	54 492,34	0,00	0,00	141 298,72	117 010,57	10 849 581,73	6 585 742,01
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych									1 346,91	9 508,30
D.II. Dotacje									0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	15 360,00	14 480,00	52 386,07	54 492,34			141 298,72	117 010,57	10 848 234,82	6 576 233,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 907,55	4 903,64	8 535 254,78	10 612 102,08
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							2 907,55	4 903,64	8 535 254,78	10 612 102,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 347 446,24	-1 371 921,86	-644 173,66	-695 879,45	-1 711 650,26	-1 645 508,68	-487 442,33	-367 022,43	34 688 688,28	31 586 107,53
G. Przychody finansowe	1 522,88	1 219,63	1 575,02	767,91	2 622,12	1 351,04	9 778,34	7 093,35	832 364,14	379 069,32
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach									295 908,00	0,00
G.II. Odsetki	1 298,88	947,63	1 575,02	767,91	2 622,12	1 351,04	9 778,34	7 093,35	506 093,18	354 159,27
G.III. Inne	224,00	272,00							30 362,96	24 910,05
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,28	0,00	6 026 020,70	5 572 863,66
H.I. Odsetki									5 645 475,73	5 460 780,79
H.II. Inne							13,28	0,00	380 544,97	112 082,87
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-1 345 923,36	-1 370 702,23	-642 598,64	-695 111,54	-1 709 028,14	-1 644 157,64	-477 677,27	-359 929,08	29 495 031,72	26 392 313,19
J. 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
J.I. Zyski nadzwyczajne									0,00	0,00
J.II. Straty nadzwyczajne									0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I +- J)	-1 345 923,36	-1 370 702,23	-642 598,64	-695 111,54	-1 709 028,14	-1 644 157,64	-477 677,27	-359 929,08	29 495 031,72	26 392 313,19
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)	-1 345 923,36	-1 370 702,23	-642 598,64	-695 111,54	-1 709 028,14	-1 644 157,64	-477 677,27	-359 929,08	29 495 031,72	26 392 313,19

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 155/2014 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 05.05.2014 w sprawie sprawozdania finansowego Gminy- Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2013 r.	
REGON 590648310			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		328 596 697,48	329 640 699,51
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		314 553 590,48	354 420 903,43
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		116 678 298,14	135 995 892,64
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		171 840 493,04	175 934 008,98
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		22 479 294,58	23 911 960,08
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		3 511 843,67	16 747 733,46
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		43 661,05	1 831 308,27
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		313 509 588,45	327 541 586,99
I.2.1. Strata za rok ubiegły		108 699 953,55	106 500 860,92
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		168 009 332,05	180 706 579,48
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	5 037,12
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		27 901 831,66	37 037 781,83
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		2 079 156,55	2 137 540,16
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		6 819 314,64	1 153 787,48
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		329 640 699,51	356 520 015,95
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		29 495 031,72	26 392 313,19

III.1.	zysk netto (+)	135 995 892,64	135 818 784,53
III.2.	strata netto (-)	-106 500 860,92	-109 426 471,34
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	6 457,43	6 406,17
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	359 129 273,80	382 905 922,97

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	10 412 286,88
2.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek (przejętych zadań)	534 687,51
3.	Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne przekazane nieodpłatnie jednostkom i zakładom budżetowym	10 945 423,74
4.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek (przekazanych zadań)	1 132,71
5.	Inne zwiększenia (pomoce dydaktyczne z programu unijnego)	0,00
6.	Inne zmniejszenia	21 655,75
7.	Inne zwiększenia	21 237,81

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 2013 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 2012 rok fundusz jednostek zwiększył się 135.995.892,64 zł, a na skutek poniesionej straty zmniejszył się o 106.500.860,92 zł.
4. Drugą istotną przyczyną zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostek są zrealizowane w okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe, które w 2013 roku zwiększyły fundusz o 175.934.008,98 zł oraz dochody budżetowe, które zmniejszyły fundusz o 180.706.579,48 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 23.911.960,08 zł, wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w kwocie 16.747.733,46 zł (dotyczy m.in. przekazanych do ewidencji podległych jednostek gruntów będących w trwałym zarządzie według wartości ustalonej w trybie ustawy o gospodarce nieruchomościami) oraz inne zwiększenia w kwocie 1.831.308,27 zł. Natomiast na zmniejszenie funduszu w 2013 roku wpływ miały także udzielone z budżetu dotacje i przekazane środki na inwestycje w kwocie 37.037.781,83 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w kwocie 2.137.540,16 zł oraz inne zmniejszenia w kwocie 1.153.787,48 zł, wynikające m.in. z przeszacowania wartości środków trwałych przekazanych w formie aportu, likwidacji środków trwałych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności
6. Fundusz jednostek na koniec okresu sprawozdawczego, po uwzględnieniu wyżej opisanych zmian wynosi 356.520.015,95 zł i jest wyższy od stanu na początku okresu o 26.879.316,44 zł, a więc wzrósł o 8,15%. Natomiast po uwzględnieniu wyniku finansowego roku 2013 oraz nadwyżki dochodów samorządowych jednostek budżetowych ostateczna wartość funduszu wynosi 382.905.922,97 zł i jest wyższa od stanu na początku roku o 53.265.223,46 zł tj. o 16,16%.
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 10.412.286,88 zł pomniejsza pozycję I.1.6. (załącznik 4.1 część II) do kwoty 16.747.733,46 zł,
 - kwota 534.687,51 zł pomniejsza pozycję I.1.7. (załącznik 4.1 część II) do zera,
 - kwota 21.237,81 zł pomniejsza pozycję I.1.10 do kwoty 1.831.308,27 zł,
 - kwota 10.945.423,74 zł pomniejsza pozycję I.2.6. (załącznik 4.1 część II) do kwoty 2.137.540,16 zł,
 - kwota 1.132,71 zł pomniejsza pozycję I.2.7. (załącznik 4.1 część II) do zera,
 - kwota 21.655,75 zł pomniejsza pozycję I.2.9 do kwoty 1.153.787,48 zł
- oraz odpowiednio wpływają 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 2013 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
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	154 057 863,27	159 402 124,98	90 197 647,27	90 444 188,05	16 498 234,31	16 988 209,03	46 748 424,21	43 093 375,99	13 582 238,46	13 127 421,05
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	205 668 354,51	226 229 565,24	46 715 799,52	60 608 395,85	15 792 304,29	19 483 204,46	41 193 467,94	43 105 503,96	2 458 784,81	11 005 646,39
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	116 678 298,14	135 995 892,64					0,00	0,00		
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	62 490 503,93	64 608 448,75	46 304 731,84	46 683 541,55	15 783 724,89	15 848 012,30	41 011 367,94	42 566 084,96	2 427 537,90	2 311 157,69
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej										
I.1.4.	Środki na inwestycje	22 428 672,92	23 806 083,08	10 977,75						10 243,91	105 877,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych										
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 995 396,25	34 440,49	63 084,27	13 322 616,19	8 579,40	3 634 896,96	182 100,00	539 419,00	21 003,00	8 588 611,70
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				534 687,51						
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia										
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący										
I.1.10.	Inne zwiększenia	75 483,27	1 784 700,28	337 005,66	67 550,60			295,20			
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	200 324 092,80	224 700 997,64	46 469 258,74	50 671 272,30	15 302 329,57	15 841 193,56	44 848 516,16	39 623 687,66	2 913 602,22	3 128 908,93
I.2.1.	Strata za rok ubiegły			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
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	163 043 747,31	175 963 277,28	863 005,33	836 555,10	2 649 164,20	2 348 508,05	718 036,00	691 478,45	405 063,40	537 138,51
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				5 037,12						
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	27 891 587,75	36 931 904,83							10 243,91	105 877,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych										
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 818 496,22	11 232 928,80		1 669 847,79		140 581,25			24 908,96	5 165,57
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				1 132,71						
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia										
I.2.9.	Inne zmniejszenia	6 570 261,52	572 886,73	23 064,27	15 680,51		4 659,77	73 766,24	86 535,82	483 116,63	491 231,29
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	159 402 124,98	160 930 692,58	90 444 188,05	100 381 311,60	16 988 209,03	20 630 219,93	43 093 375,99	46 575 192,29	13 127 421,05	21 004 158,51
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	135 995 892,64	135 818 784,53	-48 143 019,07	-48 320 060,85	-13 347 444,49	-13 800 074,84	-38 845 673,39	-41 511 586,24	-1 989 496,56	-1 724 848,92
III.1.	zysk netto (+)	135 995 892,64	135 818 784,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00	-48 143 019,07	-48 320 060,85	-13 347 444,49	-13 800 074,84	-38 845 673,39	-41 511 586,24	-1 989 496,56	-1 724 848,92
IV.	Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			6 457,43	6 406,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	295 398 017,62	296 749 477,11	42 294 711,55	52 054 844,58	3 640 764,54	6 830 145,09	4 247 702,60	5 063 606,05	11 137 924,49	19 279 309,59

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 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
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	1 869 033,40	1 932 774,45	1 757 169,69	1 774 467,20	2 062 602,88	2 005 454,41	1 823 483,99	872 684,35	328 596 697,48	329 640 699,51
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 316 880,41	1 873 869,17	858 096,02	1 451 202,18	1 647 650,11	1 631 728,38	550 525,63	0,00	316 201 863,24	365 389 115,63
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły									116 678 298,14	135 995 892,64
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 316 880,41	1 351 833,17	858 096,02	933 202,18	1 647 650,11	1 631 728,38			171 840 493,04	175 934 008,98
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej									0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje							29 400,00		22 479 294,58	23 911 960,08
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		522 036,00		518 000,00			521 125,63		4 791 288,55	27 160 020,34
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek									0,00	534 687,51
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									412 488,93	1 852 546,08
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	1 253 139,36	1 391 629,99	840 798,51	924 864,79	1 704 798,58	1 710 677,45	1 501 325,27	516 566,87	315 157 861,21	338 509 799,19
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	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
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	36 389,88	45 706,63	264 215,16	282 266,15	29 710,77	1 649,31			168 009 332,05	180 706 579,48
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły									0,00	5 037,12
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje									27 901 831,66	37 037 781,83
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	34 440,49	3 358 601,43	13 082 963,90
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek									0,00	1 132,71
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia									0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia					31 822,22		6 111,64	4 449,11	7 188 142,52	1 175 443,23
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 932 774,45	2 415 013,63	1 774 467,20	2 300 804,59	2 005 454,41	1 926 505,34	872 684,35	356 117,48	329 640 699,51	356 520 015,95
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 345 923,36	-1 370 702,23	-642 598,64	-695 111,54	-1 709 028,14	-1 644 157,64	-477 677,27	-359 929,08	29 495 031,72	26 392 313,19
III.1.	zysk netto (+)			0,00	0,00					135 995 892,64	135 818 784,53
III.2.	strata netto (-)	-1 345 923,36	-1 370 702,23	-642 598,64	-695 111,54	-1 709 028,14	-1 644 157,64	-477 677,27	-359 929,08	-106 500 860,92	-109 426 471,34
IV.	Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			0,00	0,00					6 457,43	6 406,17
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	586 851,09	1 044 311,40	1 131 868,56	1 605 693,05	296 426,27	282 347,70	395 007,08	-3 811,60	359 129 273,80	382 905 922,97