

**ZARZĄDZENIE Nr 223/2017**  
**PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO**  
z dnia 31 maja 2017 r.

**w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2016 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948, z 2017 r. poz. 730, poz. 935) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, poz. 1948, poz. 1984, poz. 2260, z 2017 r. poz. 60, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935) - Prezydent Miasta Tomaszowa Mazowieckiego zarządza, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Tomaszowa Mazowieckiego sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 25.652.348,45 zł i skumulowanym niedoborem budżetu w kwocie /-/ 62.007.964,38 zł - załącznik nr 1;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 544.031.183,34 zł i wynikiem finansowym netto 49.163.151,94 zł – załącznik nr 2;
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wykazujący łączny wynik finansowy netto (zysk) w wysokości 49.163.151,94 zł – załącznik nr 3;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, ustalające łączny fundusz jednostek w kwocie 488.892.762,56 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**  
  
Marcin Witko




<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 31-12-2016 r.	Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 223/2017 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 31.05.2017 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2016 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 988 285,37	24 116 590,62	I Zobowiązania	78 209 895,88	74 416 484,26
I.1 Środki pieniężne	18 988 285,37	24 116 590,62	I.1 Zobowiązania finansowe	78 082 758,70	74 286 939,22
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 687 593,93	23 613 150,11	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 300 691,44	503 440,51	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	78 082 758,70	74 286 939,22
II Należności i rozliczenia	1 345 632,39	1 535 757,83	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	127 130,94	118 598,99
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6,24	10 946,05
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-60 834 404,06	-51 816 564,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	7 763 448,35	9 681 133,57
II.2 Należności od budżetów	1 243 187,79	1 421 947,76	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	8 937 008,67	10 065 975,09
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	102 444,60	113 810,07	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	6,06	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 173 560,32	-384 841,52
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	45 734,50	125 424,48
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 173 560,32	384 841,52
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-69 817 147,23	-62 007 964,38
			III Inne pasywa	2 958 432,00	3 052 429,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>20 333 923,82</b>	<b>25 652 348,45</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>20 333 923,82</b>	<b>25 652 348,45</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

SKARBNIK MIASTA  
  
 Marcela Sobolewska

PREZYDENT MIASTA  
  
 Marcin Witko



**Bilans z wykonania budżetu Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki,  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku  
– objaśnienia**

1. Bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r. stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu na łączną kwotę 25.652.348,45zł.
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 24.116.590,62 zł, w tym:
  - środki pieniężne budżetu 23.613.150,11 zł,
  - pozostałe środki pieniężne 503.440,51 zł.
4. **Środki pieniężne budżetu** to środki, które zostaną przeznaczone na realizację wydatków w następnych okresach budżetowych. Środki w kwocie 20.560.721,11 zł stanowią środki niewykorzystane w 2016 roku, a środki w kwocie 3.052.429,00 zł otrzymane w grudniu 2016 r. z Ministerstwa Finansów stanowią 1/13 planowanej kwoty subwencji ogólnej części oświatowej na wydatki dla szkół w miesiącu styczniu 2017 r.
5. **Pozostałe środki pieniężne** to środki, które nie będą przeznaczone na pokrycie wydatków w następnym roku budżetowym. W pozycji tej wykazane zostały środki w kwocie 384.841,52 zł, które zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Miejskiej zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2016. W pozostałej kwocie ujęto środki w wysokości 81.457,27 zł niewykorzystane w 2016 roku pochodzące z dotacji budżetu państwa wraz z odsetkami oraz środki w kwocie 30.418,50 zł niewykorzystane w 2016 r. z tytułu porozumień zawartych z ościennymi gminami w sprawie wykonania zadania publicznego z zakresu ochrony zdrowia realizowanego przez ORDN, które zgodnie z art. 168 oraz art. 251 ustawy o finansach publicznych należy zwrócić do 31 stycznia następnego roku, środki w kwocie 6.723,22 zł z tytułu nadpłaconych dochodów należnych gminie przez I Urząd Skarbowy w Bydgoszczy.
6. W poz. II aktywów bilansu zostały wykazane należności i rozliczenie budżetu na łączną kwotę 1.535.757,83 zł na które składają się:
  - należności od budżetów 1.421.947,76 zł,
  - pozostałe należności i rozliczenia 113.810,07 zł.
7. **Należności od budżetów** to należności z tytułu przypadających na dzień 31 grudnia udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych (PIT i CIT), a nie przekazanych do tego dnia, zarachowane do dochodów budżetu roku 2016.
8. **Pozostałe należności** w kwocie 113.810,07 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. Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią **zobowiązania** na łączną kwotę 74.416.484,26 zł, na którą składają się:
  - zobowiązania finansowe 74.286.939,22 zł,
  - zobowiązania wobec budżetów 118.598,99 zł,
  - pozostałe zobowiązania 10.946,05 zł.



10. **Zobowiązania finansowe** to zadłużenie budżetu na koniec roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, w tym wobec:
- |                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| 1) PKO BP SA                      | 63.273.593,22 zł, |
| 2) Bank Spółdzielczy w Przysusze  | 1.600.000,00 zł,  |
| 3) Bank Spółdzielczy w Andrespolu | 5.486.870,00 zł,  |
| 4) Pekao SA                       | 2.743.435,00 zł,  |
| 5) WFOŚiGW                        | 1.183.041,00 zł.  |
11. **Zobowiązania wobec budżetów** to niewykorzystane w 2016 roku i niezwrócone na dzień 31 grudnia dotacje z budżetu państwa wraz z odsetkami i wobec jednostek samorządu terytorialnego oraz środki do zwrotu do I Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy.
12. **Pozostałe zobowiązania** obejmują środki na rachunku bankowym w kwocie 10.946,05 zł, powstałe w wyniku błędnych przelewów dokonanych przez bank pomiędzy rachunkami budżetu miasta i wydatków Gminy Miasto w grudniu 2016 r.
13. W II pozycji pasywów bilansu zostały wykazane **aktywa netto budżetu** w łącznej kwocie (-) 51.816.564,81 zł, na które składają się:
- |                                    |                       |
|------------------------------------|-----------------------|
| - wynik budżetu roku 2016          | 9.681.133,57 zł,      |
| - rezerwa na niewygasające wydatki | 384.841,52 zł,        |
| - wynik na operacjach niekasowych  | 125.424,48 zł,        |
| - skumulowany niedobór budżetu     | (-) 62.007.964,38 zł. |
14. **Wynik budżetu za 2016 rok** to wynik zrealizowanych dochodów i poniesionych wydatków, w tym okresie oraz niewykonanych wydatków, ustalonych w drodze uchwał Rady Miejskiej jako wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego.
15. **Rezerwa na wydatki niewygasające** utworzona została zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Miejskiej na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2016.
16. **Wynik na operacjach niekasowych** dotyczy umorzonej pożyczki w związku z dokonaniem rozliczenia umowy umorzeniowej przez WFOŚiGW pod względem finansowym, rzeczowym oraz z tytułu osiągniętego efektu ekologicznego.
17. **Skumulowany wynik budżetu** to narastająca suma deficytów i nadwyżek z poprzednich lat budżetowych.
18. Ostatnią pozycją w pasywach bilansu są inne pasywa, w których zostały wykazane **rozliczenia międzyokresowe** z tytułu otrzymanych do 31 grudnia środków z subwencji oświatowej na rok następny.
19. Ponadto w informacji uzupełniającej do bilansu zostały wykazane udzielone **poręczenia dla TTBS** na łączną kwotę 2.945.600,00 zł jako zobowiązania pozabilansowe.

SKARBNIK MIASTA

*Mariola Sobieszko*

PREZYDENT MIASTA

*Marcin Witko*



<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</b>  sporządzony <b>na dzień 31-12-2016 r.</b>		Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 223/2017 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 31.05.2017 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2016 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	463 452 130,46	481 281 597,99	A Fundusz	465 883 128,06	488 892 762,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	46 351,78	35 487,74	A.I Fundusz jednostki	437 549 759,89	439 730 953,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	363 964 650,27	382 094 300,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	28 341 044,07	49 163 151,94
A.II.1 Środki trwałe	357 541 534,08	361 451 131,90	A.II.1 Zysk netto (+)	142 588 194,16	207 737 040,52
A.II.1.1 Grunty	158 439 977,31	159 492 574,15	A.II.2 Strata netto (-)	-114 247 150,09	-158 573 888,58
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	193 798 959,82	195 250 248,47	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-7 675,90	-1 343,27
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 249 647,46	3 473 087,01	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	622 328,97	2 589 353,75	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	430 620,52	645 868,52	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie ( Inwestycje)	6 423 116,19	20 643 168,38	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 689 792,25	47 836 696,15
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	5 996 488,41	3 140 169,97	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	43 689 792,25	47 835 283,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	93 444 640,00	96 011 640,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	807 311,42	914 542,56
A.IV.1 Akcje i udziały	93 444 640,00	96 011 640,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 988 948,12	40 868 365,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	895 418,57	934 706,04
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 678 828,09	4 651 894,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	123 876,47	219 459,14



B. Aktywa obrotowe	56 003 867,94	62 749 585,35	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	89 762,61	131 714,95
B.I Zapasy	252 268,69	349 023,30	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	105 646,97	114 601,02
B.I.1 Materiały	252 268,69	349 023,30	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	1 412,24
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	3 772 312,63	4 034 499,43
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 769 234,43	4 034 499,43
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	3 078,20	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	54 200 873,16	61 297 249,31	E Rozliczenia międzyokresowe	6 110 765,46	3 267 225,20
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	22 208,29	21 995,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 974 331,09	3 255 699,39
B.II.2 Należności od budżetów	62 554,70	78 595,85	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	136 434,37	11 525,81
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	54 116 110,17	61 196 658,46			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 511 505,91	1 067 621,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	300,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	512 280,91	372 861,95			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	998 925,00	694 759,20			
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	39 220,18	35 691,59			
<b>Suma aktywów</b>	<b>519 455 998,40</b>	<b>544 031 183,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>519 455 998,40</b>	<b>544 031 183,34</b>



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	1 177 904,97
2	Umorzenie środków trwałych	117 646 405,02
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	12 814 705,15
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	11 604 865,29
8	Należności z tytułu dostaw i usług jednostek budżetowych	0,00
9	Pozostałe należności	17 864,81
10	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek i zakładów budżetowych	0,00
11	Pozostałe zobowiązania wobec jednostek i zakładów budżetowych	0,00
12	Zobowiązania wobec budżetów	17 864,81

SKARBNIK MIASTA

*Mariola Sobolewska*

PREZYDENT MIASTA

*Marcin Witko*



## Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2016 roku - objaśnienia

1. Łączny bilans obejmuje wszystkie samorządowe jednostki budżetowe. 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 2016 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 31.12.2016 roku zamykał się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 544.031.183,34 zł i wynikiem finansowym netto 49.163.151,94 zł (załącznik Nr 2 do zarządzenia).

**Aktywa trwałe** stanowią wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, należności długoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe. Wartość aktywów trwałych na dzień 31.12.2016 roku wynosiła 481.281.597,99 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 17.829.467,53 zł, tj. 3,85%.

4. **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 31.12.2016 r. wynosiła 35.487,74 zł i zmalała w stosunku do roku poprzedniego o 10.864,04 zł, tj. o 23,44%.
5. **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 31.12.2016 r. wynosiła 361.451.131,90 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 3.909.597,82 zł, tj. o 1,09%.  
W skład środków trwałych wchodzi także środki trwałe użytkowane przez samorządowe instytucje kultury i komunalny zasób mieszkaniowy wydzierżawiony TTBS.
6. **Grunty** wykazane w bilansie są ewidencjonowane w Urzędzie Miasta i w samorządowych jednostkach budżetowych i na dzień 31.12.2016 r. stanowią wartość 159.492.574,15 zł. i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1.052.596,84 zł, tj. 0,66%. Powyższy wzrost wartości wynika z otrzymanych nieodpłatnie w drodze komunalizacji gruntów oraz nabytych na podstawie innych aktów prawnych.
7. 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 31.12.2016 roku stanowiły:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	195.250.248,47 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	3.473.087,01 zł
- środki transportu	2.589.353,75 zł
- inne środki trwałe	645.868,52 zł.
8. Wartość dotychczas naliczonego umorzenia została wykazana w części „B” informacji uzupełniających do bilansu, z której wynika:



- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 1.177.904,97 zł
- umorzenie środków trwałych 117.646.405,02 zł.

9. **Środki trwale w budowie (inwestycje)** to nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym lub latach wcześniejszych na budowę nowych środków trwałych i nie zakończonych na dzień 31.12.2016 roku. Wartość inwestycji nie zakończonych na dzień bilansowy wynosiła 20.643.168,38 zł.

10. **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 na terenie miasta 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 31.12.2016 r. wynosiły 3.140.169,97 zł, w tym między innymi :

- warunkowe odroczenia terminów opłat i kar za usunięcie drzew i krzewów 2.521.926,08 zł
- należności z tytułu sprzedaży na raty 425.469,72 zł
- należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 13.833,92 zł
- należności z tyt. podatku od nieruchomości od osób fizycznych 132.965,30 zł
- należności z tytułu dzierżawy 17.224,50 zł
- pozostałe należności długoterminowe 28.750,45 zł.

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

Wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2016 r. wynosiła 96.011.640,00 zł, w tym udziały:

- w Zakładzie Gospodarki Ciepłowniczej 8.155.000,00 zł
- w Tomaszowskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego 16.942.640,00 zł
- w Zakładzie Gospodarki Wodno –Kanalizacyjnej 64.974.000,00 zł
- w Miejskim Zakładzie Komunikacyjnym 5.930.000,00 zł
- oraz wkłady w Tomaszowskiej Spółdzielni Socjalnej „Impuls” 10.000,00 zł.

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

13. **Aktywa obrotowe** stanowią: zapasy materiałowe, należności krótkoterminowe, środki pieniężne oraz rozliczenia międzyokresowe. Wartość aktywów obrotowych na dzień 31.12.2016 roku wynosiła 62.749.585,35 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 6.745.717,41 zł, tj. o 12,05%.

14. **Zapasy materiałowe**, to zakupione w ciągu roku materiały na potrzeby własne jednostek i nieużyte na dzień 31 grudnia, przechowywane w magazynach własnych. Wartość zapasów tych na dzień 31.12.2016 r. wynosiła 349.023,30 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 96.754,61 zł, tj. o 38,35%.

15. Najbardziej znaczącą pozycję w aktywach obrotowych stanowią **należności krótkoterminowe**, których stan na dzień 31.12.2016 roku wynosił 61.297.249,31 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług 21.995,00 zł
- należności od budżetów 78.595,85 zł
- pozostałe należności 61.196.658,46 zł.

16. **Należności z tytułu dostaw i usług** to bieżące należności z tytułu wpływu z usług, dzierżaw, najmu, które nie zostały zapłacone na dzień 31.12.2016r.



17. **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 31.12.2016 roku wynosiła 11.604.865,29 zł i została wykazana w części „B” informacji uzupełniającej do bilansu.  
Stan pozostałych należności krótkoterminowych w stosunku do roku poprzedniego wzrósł o 7.080.548,29 zł, tj. o 13,08%
18. **Krótkoterminowe aktywa finansowe** to środki pieniężne na wszystkich rachunkach bankowych i w kasie w dniu 31.12.2016 r. wszystkich jednostek objętych bilansem łącznym, których stan wynosił 1.067.621,15 zł i był niższy w stosunku do roku poprzedniego o 443.884,76 zł, tj. o 29,37%.
19. **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 31.12.2016 r. oraz środki przekazane na wydatki, niewykorzystane i nie zwrócone do budżetu do 31.12.2016 roku.
20. **Inne środki pieniężne** to środki na dzień 31.12.2016 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 31.12.2016 roku.
21. **Rozliczenia międzyokresowe** na łączną kwotę 35.691,59 zł to rozliczenia w czasie kosztów, które zostały poniesione w okresie sprawozdawczym, a będą obciążały koszty i wynik roku następnego.
22. Szczegółowe zestawienie aktywów obrotowych w układzie poszczególnych jednostek organizacyjnych objętych bilansem łącznym zawiera załącznik Nr 2.2 do zarządzenia.
23. 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).
24. Główną pozycją wazącą 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.
25. **Zobowiązania krótkoterminowe** na dzień 31.12.2016 r. łącznie stanowiły kwotę 47.835.283,91 zł, w tym z tytułu:
- |   |                  |
|---|------------------|
| - dostaw i usług  | 914.542,56 zł    |
| - wobec budżetów  | 40.868.365,73 zł |
| - ubezpieczeń społecznych   | 934.706,04 zł    |
| - wynagrodzeń   | 4.651.894,47 zł  |
| - pozostałych zobowiązań  | 219.459,14 zł    |
| - sum obcych (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)                           | 131.714,95 zł    |
| - rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 114.601,02 zł    |
- i były wyższe od stanu na początek roku o 4.145.491,66 zł, tj. o 9,49%.
26. **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.



27. **Zobowiązania wobec budżetów** to zobowiązania przede wszystkim MOPS z tytułu rozliczeń wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wobec budżetu państwa, a także zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu należnych podatków.
28. **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 2016, które staną się wymagalne w 2017 roku po wypłaceniu wynagrodzenia.
29. **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** to wartość zobowiązań z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń w 2016 roku, w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2016.
30. **Pozostałe zobowiązania** to zobowiązania nie ujęte w wymienionych wcześniej pozycjach (pkt 27-30).
31. **Sumy obce depozytowe** to zobowiązania wobec wykonawców robót, z tytułu wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umów lub z tytułu rękojmi.
32. Kolejną pozycję w pasywach stanowią **fundusze specjalne** w kwocie 4.034.499,43 zł, które w łącznym bilansie jednostek stanowią zakładowy fundusz świadczeń oraz fundusz świadczeń zdrowotnych dla nauczycieli tworzony zgodnie z obowiązującymi przepisami w każdej jednostce.
33. **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** występują głównie w Urzędzie Miasta z tytułu ustalonych opłat i kar za usunięcie drzew lub krzewów z terenu Miasta z odroczonym terminem płatności na lata przyszłe, zgodnie z ustawą o ochronie przyrody, przyszłych dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości na raty, zgodnie z ustawą o gospodarce nieruchomościami i stanowią kwotę 3.255.699,39 zł.
34. Ostatnią pozycją omawianego bilansu są **inne rozliczenia międzyokresowe** w kwocie 11.525,81 zł, stanowiące bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, które obciążają koszty rodzajowe i wynik okresu sprawozdawczego, natomiast ich rozliczenie finansowe nastąpi w następnym roku.
35. 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.
36. Ponadto bilans w danych uzupełniających zawiera informacje o wartości umorzenia pozostałych środków trwałych i wyposażenia, które na dzień 31.12.2016 roku wynosiło 12.814.705,15 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.
37. Załącznik 2.2.-łączne zestawienie aktywów obrotowych oraz załącznik 2.3.- łączne zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych wszystkich jednostek budżetowych przedstawiają dane z uwzględnieniem wzajemnych wyłączeń.

SKARBNIK MIASTA  
  
 Mariola Szybołewska

PREZYDENT MIASTA  
  
 Marcin Witko



**Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 r.**

	AKTYWA	URZĄD MIASTA		SZKOLY I PRZEDSZKOLA		MOPS		ZDIUM	
		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>394 937 856,48</b>	<b>410 290 232,58</b>	<b>62 948 364,20</b>	<b>62 112 155,89</b>	<b>2 676 400,63</b>	<b>2 219 285,21</b>		<b>3 529 264,30</b>
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	41 968,06	22 219,58						
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	295 476 917,33	311 142 214,61	62 948 364,20	62 112 155,89	2 654 243,31	2 193 273,63		3 529 264,30
A.II.1	Środki trwałe	289 053 801,14	290 499 046,23	62 948 364,20	62 112 155,89	2 654 243,31	2 193 273,63		3 529 264,30
A.II.1.1.	Grunty	141 937 118,31	141 938 635,15	14 923 404,00	14 923 404,00	539 419,00	464 419,00		1 126 080,00
A.II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 105 940,02	144 264 631,76	46 125 517,95	45 587 749,82	2 067 525,94	1 632 457,03		1 759 721,33
A.II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 128 221,60	1 906 076,67	1 828 283,43	1 517 230,11	21 336,70	13 429,12		26 148,73
A.II.1.4.	Środki transportu	549 573,64	2 118 803,18			23 872,00	81 748,32		356 678,64
A.II.1.5.	Inne środki trwałe	332 947,57	270 899,47	71 158,82	83 771,96	2 089,67	1 220,16		260 635,60
A.II.2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 423 116,19	20 643 168,38						
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
A.III.	Należności długoterminowe	5 974 331,09	3 114 158,39			22 157,32	26 011,58		
A.IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	93 444 640,00	96 011 640,00						
A.IV.1.	Akcje i udziały	93 444 640,00	96 011 640,00						
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 2016 r.

	AKTYWA	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		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
A.	Aktywa trwałe	1 157 984,51	1 478 897,49	1 561 916,98	1 619 638,91	169 607,66	32 123,61	463 452 130,46	481 281 597,99
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	4 383,72	13 268,16					46 351,78	35 487,74
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 153 600,79	1 465 629,33	1 561 916,98	1 619 638,91	169 607,66	32 123,61	363 964 650,27	382 094 300,28
A.II.1	Środki trwałe	1 153 600,79	1 465 629,33	1 561 916,98	1 619 638,91	169 607,66	32 123,61	357 541 534,08	361 451 131,90
A.II.1.1.	Grunty	522 036,00	522 036,00	518 000,00	518 000,00			158 439 977,31	159 492 574,15
A.II.1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	462 020,17	910 342,88	1 037 955,74	1 095 345,65			193 798 959,82	195 250 248,47
A.II.1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	145 120,16	3 909,12	5 961,24	6 293,26	120 724,33		4 249 647,46	3 473 087,01
A.II.1.4.	Środki transportu					48 883,33	32 123,61	622 328,97	2 569 353,75
A.II.1.5.	Inne środki trwałe	24 424,46	29 341,33					430 620,52	645 868,52
A.II.2.	Środki trwałe w budowie ( inwestycje)							6 423 116,19	20 643 168,38
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
A.III.	Należności długoterminowe							5 996 488,41	3 140 169,97
A.IV.	Długoterminowe aktywa finansowe							93 444 640,00	96 011 640,00
A.IV.1.	Akcje i udziały							93 444 640,00	96 011 640,00
A.IV.2	Papiery wartościowe długoterminowe								
A.IV.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe								
A.V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek								



### Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 r.

	AKTYWA		URZĄD MIASTA		SZKOLY I PRZEDSZKOLA		MOPS		ZDIUM	
	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>E.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		21 036 536,66	23 178 598,05	3 944 262,18	4 162 095,12	31 009 940,09	35 078 486,98		329 991,79
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>		90 311,88	76 235,30	160 031,00	157 269,87	802,80	2 155,19		111 996,83
B.I.1.	Materiały		90 311,88	76 235,30	160 031,00	157 269,87	802,80	2 155,19		111 996,83
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>		20 440 312,42	22 795 728,06	2 751 297,74	3 298 975,78	31 003 251,72	35 074 081,93		136 340,76
B.II.1.	Należności z tytułu dostaw i usług		4 842,62	23,37	17 365,67	20 212,04				13 671,12
B.II.2.	Należności od budżetów		28 246,86	64 883,66	34 309,84	41,07				
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									
B.II.4.	Pozostałe należności		20 407 222,94	22 730 821,03	2 699 622,23	3 278 722,67	31 003 251,72	35 074 081,93		122 669,64
B.II.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych									
<b>B.III.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		500 886,73	302 526,47	998 738,89	680 791,17	5 885,57	2 249,86		75 129,13
B.III.1.	Środki pieniężne w kasie				300,00					
B.III.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych		500 886,73	289 465,92	7 675,90	28 542,77	3 718,28	799,78		54 053,48
B.III.3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego									
B.III.4.	Inne środki pieniężne			13 060,55	990 762,99	652 248,40	2 167,29	1 450,08		21 075,65
B.III.5.	Akcje i udziały									
B.III.6.	Inne papiery wartościowe									
B.III.7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe									
<b>B.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		5 025,63	4 108,22	34 194,55	25 058,30				6 525,07
	<b>Suma aktywów</b>		415 974 393,14	433 468 630,63	66 892 626,38	66 274 251,01	33 686 340,72	37 297 772,19	0,00	3 859 256,09



### Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 r.

	AKTYWA	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		Wylączenia		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	5 697,33	6 761,51	7 138,11	11 353,70	297,57	163,01	-4,00	-17 864,81	56 003 867,94	62 749 585,35
B.I.	Zapasy			1 123,01	1 366,11					252 268,69	349 023,30
B.I.1.	Materiały			1 123,01	1 366,11					252 268,69	349 023,30
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku										0,00
B.I.3.	Produkty gotowe										0,00
B.I.4.	Towary										0,00
B.II.	Należności krótkoterminowe	0,18		6 015,10	9 987,59			-4,00	-17 864,81	54 200 873,16	61 297 249,31
B.II.1.	Należności z tytułu dostaw i usług				1 759,59					22 208,29	21 995,00
B.II.2.	Należności od budżetów							-2,00		62 554,70	78 595,85
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń										0,00
B.II.4.	Pozostałe należności	0,18		6 015,10	8 228,00			-2,00	-17 864,81	54 116 110,17	61 196 658,46
B.II.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych										0,00
B.III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 697,15	6 761,51			297,57	163,01			1 511 505,91	1 067 621,15
B.III.1.	Środki pieniężne w kasie									300,00	0,00
B.III.2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych									512 280,91	372 861,95
B.III.3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego										0,00
B.III.4.	Inne środki pieniężne	5 697,15	6 761,51			297,57	163,01			998 925,00	694 759,20
B.III.5.	Akcje i udziały										0,00
B.III.6.	Inne papiery wartościowe										0,00
B.III.7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe										0,00
B.IV.	Rozliczenia międzyokresowe										0,00
	Suma aktywów	1 163 681,84	1 485 659,00	1 569 055,09	1 630 992,61	169 905,23	32 286,62	-4,00	-17 864,81	519 455 998,40	544 031 183,34

PREZYDENT MIASTA

*Marcin Witko*

SKARBNIK MIASTA

*Mariola Sobolewska*



### Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 r.

	PASYWA	URZĄD MIASTA		SZKOŁY I PRZEDSZKOLA		MOPS		ZDIUM	
		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	2 274 596,18	1 809 887,04	4 238 547,47	4 240 961,52	36 937 055,35	40 990 702,11		561 020,63
C.I.	Zobowiązania długoterminowe								
C.II.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 274 596,18	1 809 887,04	4 238 547,47	4 239 549,28	36 937 055,35	40 990 702,11		561 020,63
C.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	709 040,58	512 834,84	86 837,05	85 392,90	10 658,97	16 593,16		296 333,98
C.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	346 719,59	161 947,77	7 675,90	3 068,09	36 634 482,63	40 675 829,75		45 384,93
C.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	150 947,54	130 151,46	658 768,28	653 037,64	46 703,24	48 320,95		63 754,55
C.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	786 177,02	675 307,90	3 453 261,84	3 416 110,43	239 636,31	249 047,21		109 275,27
C.II.5	Pozostałe zobowiązania	89 517,47	122 944,79	32 004,40	81 940,22	2 358,60	111,28		7 455,97
C.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	89 762,61	131 714,95						
C.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	102 431,37	74 985,33			3 215,60	799,76		38 815,93
C.III	Rezerwy na zobowiązania				1 412,24				
D.	Fundusze specjalne	54 930,17	56 473,45	3 687 062,95	3 922 564,15	24 324,61	27 461,66		21 075,65
D.1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	54 930,17	56 473,45	3 683 984,93	3 922 564,15	24 324,61	27 461,66		21 075,65
D.2.	Inne fundusze			3 078,02					
E.	Rozliczenia międzyokresowe	6 110 765,46	3 125 684,20						141 541,00
E.I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 974 331,09	3 114 158,39						141 541,00
E.II.	Inne rozliczenia międzyokresowe	136 434,37	11 525,81						



## Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 r.

	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		Wyłączenia		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>PASYWA</b>										
<b>C.</b>	<b>72 979,36</b>	<b>82 466,24</b>	<b>57 881,27</b>	<b>63 078,61</b>	<b>108 736,62</b>	<b>106 444,81</b>	<b>-4,00</b>	<b>-17 864,81</b>	<b>43 689 792,25</b>	<b>47 836 696,15</b>
C.I.										
<b>C.II.</b>	<b>72 979,36</b>	<b>82 466,24</b>	<b>57 881,27</b>	<b>63 078,61</b>	<b>108 736,62</b>	<b>106 444,81</b>	<b>-4,00</b>	<b>-17 864,81</b>	<b>43 689 792,25</b>	<b>47 835 283,91</b>
C.II.1				3 170,94	774,82	216,74		-17 864,81	807 311,42	914 542,56
C.II.2.	70,00								36 988 948,12	40 868 365,73
C.II.3.	11 896,80	13 101,84	9 101,58	8 710,59	18 001,13	17 629,01			895 418,57	934 706,04
C.II.4.	61 012,56	67 048,92	48 779,69	46 505,68	89 960,67	88 599,06			4 678 828,09	4 651 894,47
C.II.5		2 315,48		4 691,40			-4,00		123 876,47	219 459,14
C.II.6.									89 762,61	131 714,95
C.II.7									105 646,97	114 601,02
C.III										1 412,24
<b>D.</b>	<b>5 697,33</b>	<b>6 761,51</b>			<b>297,57</b>	<b>163,01</b>			<b>3 772 312,63</b>	<b>4 034 499,43</b>
D.1.	5 697,15	6 761,51			297,57	163,01			3 769 234,43	4 034 499,43
D.2.	0,18								3 078,20	
<b>E.</b>									<b>6 110 765,46</b>	<b>3 267 225,20</b>
E.I.									5 974 331,09	3 255 699,39
E.II.									136 434,37	11 525,81



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych  (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.	Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 223/2017 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 31.05.2017 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2016 r.	
REGON 590648310			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>190 784 688,18</b>	<b>250 595 977,39</b>	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 684 833,24	2 009 122,49	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	45,51	-730,95	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 084,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	189 094 725,43	248 587 585,85	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>163 604 291,92</b>	<b>199 415 977,26</b>	
B.I.	Amortyzacja	10 163 898,22	10 529 768,22	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	11 902 489,57	12 710 186,96	
B.III.	Usługi obce	21 240 017,38	23 105 926,61	
B.IV.	Podatki i opłaty	825 049,12	416 860,13	
B.V.	Wynagrodzenia	65 211 361,38	65 936 834,51	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	15 674 685,30	15 853 114,34	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	172 669,35	193 872,12	
B.VII I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	38 414 121,60	70 632 311,22	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	37 103,15	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>27 180 396,26</b>	<b>51 180 000,13</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 572 442,04</b>	<b>1 779 349,24</b>	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	774,40	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 571 667,64	1 779 349,24	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 435 961,37</b>	<b>1 350 042,01</b>	
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałonym rachunku	0,00	27 617,30	



E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 435 961,37	1 322 424,71
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>28 316 876,93</b>	<b>51 609 307,36</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>838 065,74</b>	<b>365 003,78</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	149 622,00	0,00
G.II.	Odsetki	677 594,74	352 891,36
G.III.	Inne	10 849,00	12 112,42
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>813 898,60</b>	<b>2 811 159,20</b>
H.I.	Odsetki	687 048,71	2 625 303,83
H.II.	Inne	126 849,89	185 855,37
<b>K.</b>	<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>28 341 044,07</b>	<b>49 163 151,94</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>28 341 044,07</b>	<b>49 163 151,94</b>

Symbol	Wyszczególnienie	Wartość
<b>1</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej oraz pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>529 080,09</b>
1a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	328 847,88
1b	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	199 807,21
1 c	Inne przychody operacyjne	425,00
<b>2</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej oraz pozostałe koszty opracyjne</b>	<b>529 080,09</b>
2a	Zużycie materiałów i energii	89,24
2b	Usługi obce	32 255,74
2c	Podatki i opłaty	51 554,76
2d	Pozostałe koszty rodzajowe	370,05
2e	Inne świadczenia finansowane z budżetu	444 385,30
2f	Pozostałe koszty operacyjne	425,00
<b>3</b>	<b>Środki na świadczenia pracownicze zabezpieczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej</b>	<b>79 964 475,00</b>

SKARBNIK MIASTA

*Maria Sobolewska*

PREZYDENT MIASTA

*Marcin Witko*



**Łączny rachunek zysków i strat, obejmujący  
dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek  
budżetowych,  
sporządzony za rok 2016- objaśnienia**

1. Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wszystkich samorządowych jednostek budżetowych za okres roku budżetowego 2016 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 2016 roku wynosiły 248.587.585,85 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 2016 roku wynosiły 2.009.122,49 zł, na poziom których miały wpływ przede wszystkim przychody uzyskane przez szkoły ewidencjonowane na wydzielonym rachunku dochodów.
5. **Łącznie przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** (poz. A rachunku zysków i strat) w 2016 roku wynosiły 250.595.977,39 zł i były wyższe od przychodów zrealizowanych w 2015 roku o 59.811.289,21 zł, tj. o 31,35%.
6. W pozycji **kosztów działalności operacyjnej** zaprezentowane zostały łączne koszty jednostek w klasycznym układzie rodzajowym, które za 2016 rok wynosiły 199.415.977,26 zł i były wyższe od kosztów działalności operacyjnej w 2015 roku o 35.811.685,34 zł, tj. o 21,89%.
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 2016 r. koszty amortyzacji wyniosły 10.529.768,22 zł.
8. **Zużycie materiałów i energii** to koszty zużytych przez jednostki dla potrzeb prowadzonej działalności materiałów i energii, środków żywności, pomocy dydaktycznych i książek, materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji, a także odpisy umorzenia pozostałych środków trwałych i wyposażenia, umarzanych w 100% w momencie przekazania ich do użytku. Poniesione koszty stanowią kwotę 12.710.186,96 zł i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 807.697,39 zł, tj. o 6,79%.
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 komórkowej, zakupu usług od innych jednostek samorządu terytorialnego - koszty stanowią kwotę 23.105.926,61 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 416.860,13 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 65.936.834,51 zł i wzrosły w stosunku do ubiegłego roku o 725.473,13, tj. o 1,11%.
12. **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników**, są to poniesione przez jednostki koszty z tytułu: składek na ubezpieczenia społeczne obciążające pracodawcę, składek na Fundusz Pracy, odpis na ZFŚS, szkolenia pracowników - poniesione koszty stanowią kwotę 15.853.114,34 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 193.872,12 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 70.632.311,22 zł.
15. **Pozostałe obciążenia** wyniosły 37.103,15 zł, na które składają się koszty poniesione przez Zarząd Dróg i Utrzymania Miasta oraz Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.
16. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły 1.779.349,24 zł. Pozycja pozostałych przychodów operacyjnych zawiera między innymi przychody z tytułu aportów wniesionych do Zakładu Gospodarki Ciepłowniczej oraz Zakładu Gospodarki Wodno – Kanalizacyjnej, sprzedaży majątku, kar umownych uzyskanych od wykonawców usług, odszkodowań od ubezpieczycieli, wynagrodzenie płatnika, podatku VAT oraz przychody z tytułu postępowań sądowych.
17. **Pozostałe koszty operacyjne** wyniosły 1.350.042,01 zł i stanowią odpis aktualizujący należności z uwagi na ich uprawdopodobnioną nieściągalność. Pozostałe koszty obejmują między innymi koszty postępowań sądowych i egzekucyjnych oraz wypłaty odszkodowań za niedostarczenie lokalu socjalnego oraz opłaty za usunięcie drzew.
18. **Przychody finansowe** stanowiły łącznie kwotę 365.003,78 zł, na które składają się głównie odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz odsetki i koszty upomnień od zaległości z tytułu dochodów budżetowych z wyjątkiem kosztów upomnień i odsetek od podatków i niepodatkowych należności budżetowych.
19. **Koszty finansowe** powstałe w 2016 roku wyniosły 2.811.159,20 zł, w tym kwotę 2.625.303,83 zł stanowią odsetki, przede wszystkim od zaciągniętych kredytów i pożyczek na finansowanie deficytu budżetu oraz odsetki od zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości i odsetki objęte odpisem aktualizacyjnym, kwota 185.835,37 zł stanowi zwrot nienależnie wypłaconych świadczeń, umorzonych kosztów upomnienia od zaległości we wpłatach z tytułu za użytkowanie wieczyste.
20. **Łączny wynik finansowy netto** na działalności wszystkich jednostek budżetowych, w tym Urzędu Miasta za 2016 rok stanowi zysk w kwocie 49.163.151,94 zł, przy czym wynik z działalności Urzędu Miasta stanowił zysk w kwocie 207.737.040,52 zł, a wynik z działalności pozostałych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, stanowił stratę w wysokości 158.573.888,58 zł.



21. Ukształtowanie się przedstawionego wyniku w pkt.20 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.
22. Szczegółowe zestawienie rachunków zysków i strat w układzie poszczególnych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, zawiera załącznik Nr 3.1 do zarządzenia.
23. 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 z uwzględnieniem 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.z 2010 r. 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.

SKARBNIK MIASTA

  
Mariola Sobolewska

PREZYDENT MIASTA

  
Marcin Witko



**Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 r.**

	URZĄD MIASTA		SZKOŁY I PRZEDSZKOLA		MOPS		OSIRIDIUM	
	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>RZS - Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych</b>								
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>								
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	185 189 287,63	242 402 453,71	4 858 278,34	5 299 035,19	610 264,46	725 546,64	446 644,38	2 406 629,34
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartości dodania, zmniejszenia - wartości ujemna)			2 042 234,74	2 308 254,54				
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			45,51	-730,95				
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			5 084,00					
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej								
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	185 189 287,63	242 402 453,71	2 810 914,09	2 991 511,60	610 264,46	725 546,64	446 644,38	2 406 629,34
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>42 734 439,86</b>	<b>31 572 921,43</b>	<b>71 358 354,03</b>	<b>71 782 396,23</b>	<b>43 148 184,51</b>	<b>75 564 631,54</b>	<b>2 952 891,80</b>	<b>16 818 379,10</b>
B.I. Amortyzacja	6 769 773,18	7 905 520,23	2 283 387,86	2 221 520,03	87 511,75	87 311,75	764 077,22	80 300,90
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 555 519,42	1 785 976,74	8 302 363,73	8 138 476,13	234 656,34	302 897,87	545 546,80	2 217 169,81
B.III. Usługi obce	18 910 202,73	8 727 391,46	1 807 717,67	2 584 864,84	362 031,91	317 083,76	157 988,42	11 379 037,63
B.IV. Podatki i opłaty	700 287,65	227 361,58	26 841,81	156 070,75	25 671,24	16 003,77	62 850,31	37 705,65
B.V. Wynagrodzenia	10 376 016,07	9 749 009,52	47 405 775,59	47 245 831,32	3 448 660,86	3 593 853,71	1 163 967,28	2 469 470,72
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 644 797,72	2 543 401,02	11 405 631,47	11 332 441,90	741 654,13	762 767,13	250 812,85	570 348,00
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	55 278,21	39 658,00	60 049,60	68 019,26	33 873,73	39 615,51	7 649,12	27 419,64
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów								
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	722 564,88	594 602,88	66 586,30	37 172,00	38 214 116,55	70 444 921,64		36 926,75
B.X. Pozostałe obciążenia						176,40		23 688,56
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>142 454 847,77</b>	<b>210 829 532,28</b>	<b>-66 500 075,69</b>	<b>-66 483 361,04</b>	<b>-42 537 920,05</b>	<b>-74 839 084,90</b>	<b>-2 506 247,42</b>	<b>-14 411 749,76</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 673 318,87	773 516,88	698 411,20	782 893,89	87 511,75	87 311,75		
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			774,40					
D.II. Dotacje								
D.III. Inne przychody operacyjne	1 673 318,87	773 516,88	697 636,80	782 893,89	87 511,75	87 311,75		23 688,56
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 435 654,84</b>	<b>1 317 074,31</b>	<b>306,53</b>	<b>31 120,42</b>				<b>2 272,28</b>
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałowym rachunku								
E.II. Pozostałe koszty operacyjne	1 435 654,84	1 317 074,31	306,53	3 503,12				2 272,28
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>142 692 511,80</b>	<b>210 285 974,85</b>	<b>-65 801 971,02</b>	<b>-65 731 587,57</b>	<b>-42 450 408,30</b>	<b>-74 751 773,15</b>	<b>-2 506 247,42</b>	<b>-14 390 333,48</b>
G. Przychody finansowe	709 580,96	262 204,87	39 210,05	25 852,37	82 628,46	60 646,36	2 753,19	13 578,55
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	149 622,00							
G.II. Odsetki	549 418,96	252 704,85	39 210,05	25 852,37	82 628,46	60 646,36	2 444,19	11 966,15
G.III. Inne	10 540,00	9 500,02					309,00	1 612,40
H. Koszty finansowe	813 898,60	2 811 139,20		20,00				
H.I. Odsetki	687 048,71	2 625 303,83						
H.II. Inne	126 849,89	185 835,37		20,00				
<b>K. Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	<b>142 588 194,16</b>	<b>207 737 040,52</b>	<b>-65 762 760,97</b>	<b>-65 705 755,20</b>	<b>-42 367 779,84</b>	<b>-74 691 127,79</b>	<b>-2 503 494,23</b>	<b>-14 376 754,93</b>
L. Podatek dochodowy								
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>								
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>142 588 194,16</b>	<b>207 737 040,52</b>	<b>-65 762 760,97</b>	<b>-65 705 755,20</b>	<b>-42 367 779,84</b>	<b>-74 691 127,79</b>	<b>-2 503 494,23</b>	<b>-14 376 754,93</b>



**Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 r.**

	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		Wyłączenia		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>RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych</b>										
A.										
A.I.	115 417,88	29 715,83	255 738,60	260 882,40	5 938,26	369,37	-696 881,37	-528 655,09	190 784 688,18	250 595 977,39
A.II.										
A.III.										
A.IV.										
A.V.										
A.VI.										
B.	1 341 110,50	1 400 998,23	1 016 344,98	1 037 473,48	1 749 847,61	1 767 832,34	-696 881,37	-528 655,09	163 604 291,92	199 415 977,26
B.I.	53 187,84	87 590,18	44 112,65	44 157,63	161 847,72	103 367,50			10 163 896,22	10 529 768,22
B.II.	87 704,71	95 333,34	126 762,83	120 458,62	59 081,80	51 963,69			11 902 489,57	12 710 186,96
B.III.	29 110,60	75 400,67	28 198,50	22 463,74	21 886,35	31 940,25			21 240 017,38	23 105 926,61
B.IV.	7 526,98	6 406,00	53,24	53,24	17 819,80	24 813,90			825 049,12	416 860,13
B.V.	945 445,56	916 689,29	667 434,14	697 751,09	1 204 061,88	1 264 228,86			65 211 361,38	65 936 834,51
B.VI.	200 672,65	202 981,99	148 989,62	151 808,16	282 127,05	289 366,14			15 674 686,30	15 853 114,34
B.VII.	12 090,69	16 596,76	794,00	781,00	3 023,00	2 152,00			172 669,35	193 872,12
B.VIII.										
B.IX.	5 371,47									
B.X.										
C.	-1 225 692,62	-1 371 282,40	-760 606,38	-776 591,08	-1 743 909,35	-1 767 462,97			27 180 396,26	51 180 000,13
D.	50 964,50	53 035,46	62 235,72	59 327,70					2 572 442,04	1 779 349,24
D.I.										
D.II.										
D.III.	50 964,50	53 035,46	62 235,72	59 327,70						
E.										
E.I.										
E.II.										
F.	-1 174 728,12	-1 318 246,94	-698 370,66	-717 263,38	-1 743 909,35	-1 767 462,97			28 316 876,93	51 609 307,36
G.	1 638,17	847,77	835,27	1 382,99	1 419,64	491,87			838 065,74	365 003,78
G.I.										
G.II.	1 638,17	847,77	835,27	382,99	1 419,64	491,87			149 622,00	0,00
G.III.				1 000,00					677 594,74	352 891,36
H.									10 849,00	12 112,42
H.I.									813 898,60	2 811 159,20
H.II.									687 048,71	2 625 303,83
K.	-1 173 089,95	-1 317 399,17	-697 535,39	-715 880,39	-1 742 489,71	-1 766 971,10			28 341 044,07	49 163 151,94
L.									0,00	0,00
M.									0,00	0,00
N.	-1 173 089,95	-1 317 399,17	-697 535,39	-715 880,39	-1 742 489,71	-1 766 971,10			PREZYDENT MIASTA	49 163 151,94

*Caracini Witko*

*Mariola Szubertowska*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki</b> ul. P.O.W. 10/16 97-200 Tomaszów Mazowiecki	<b>Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych</b>	Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 223/2017 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 31.05.2017 w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2016 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>		<b>439 234 414,26</b>	<b>437 549 759,89</b>
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		329 556 586,39	415 758 681,71
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		133 360 371,51	142 588 194,16
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		180 454 102,54	236 721 484,63
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		12 637 027,26	32 732 030,50
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		124 237,16	2 650 632,29
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		30 836,98	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		2 950 010,94	1 066 340,13
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki ( z tytułu)		331 241 240,76	413 577 487,71
I.2.1. Strata za rok ubiegły		111 050 961,12	114 247 150,09
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		188 989 343,63	245 664 120,62
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		1 946,57	7 671,72
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		26 637 132,21	48 282 023,38
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		2 570 766,35	836 332,01
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		1 991 090,88	4 540 189,89
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>437 549 759,89</b>	<b>439 730 953,89</b>



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	28 341 044,07	49 163 151,94
III.1.	zysk netto (+)	142 588 194,16	207 737 040,52
III.2.	strata netto (-)	-114 247 150,09	-158 573 888,58
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	7 675,90	1 343,27
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	465 883 128,06	488 892 762,56

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej.

Symbol	Wyszczególnienie	Wartość
1	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 985 671,17
2	Aktywa przejęte od zlikwidowanych i połączonych jednostek	128 739,56
3	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 114 410,73
4	Inne zwiększenia (pomoce dydaktyczne z programu unijnego)	0,00
5	Inne zmniejszenia	0,00
6	Inne zwiększenia	0,00

SKARBNIK MIASTA  
  
 Mariola Sobolewska

PREZYDENT MIASTA  
  
 Marcin Witko



**Łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące  
dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych  
jednostek budżetowych,  
sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 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 2016 rok fundusz jednostek zwiększył się o 142.588.194,16 zł, a na skutek poniesionej straty zmniejszył się o 114.247.150,09 zł.
4. Drugą istotną przyczyną zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostek są zrealizowane w okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe, które w 2016 roku zwiększyły fundusz o 236.721.484,63 zł oraz dochody budżetowe, które zmniejszyły fundusz o 245.664.120,62 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 trwałe przyjęte w okresie sprawozdawczym do użytkowania, powstałe w wyniku inwestycji w kwocie 32.732.030,50 zł, wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w kwocie 2.650.632,29 zł oraz inne zwiększenia w kwocie 1.066.340,13 zł, obejmujące przede wszystkim nabycie działek. Natomiast na zmniejszenie funduszu w 2016 roku wpływ miały udzielone z budżetu dotacje i przekazane środki na inwestycje w kwocie 48.282.023,38 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w kwocie 836.332,01 zł oraz inne zmniejszenia w kwocie 4.540.189,89 zł, wynikające przede wszystkim z likwidacji środków trwałych, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności
6. Fundusz jednostek na koniec okresu sprawozdawczego, po uwzględnieniu wyżej opisanych zmian wynosi 439.730.953,89 i jest wyższy od stanu na początku okresu o 2.181.194,00 zł, a więc wzrósł o 0,50%. Natomiast po uwzględnieniu wyniku finansowego roku 2016 oraz nadwyżki na wydzielonym rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych ostateczna wartość funduszu wynosi 488.892.762,56 zł i jest wyższa od stanu na początku roku o 23.009.634,50 zł, tj. o 4,94%.
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 2.985.671,17 zł pomniejsza pozycję I.1.6. (załącznik 4.1 część II) do kwoty 2.650.632,29 zł,
  - kwota 128.739,56 zł pomniejsza pozycję I.1.7. (załącznik 4.1 część II) do kwoty 0,00 zł,
  - kwota 3.114.410,73 pomniejsza pozycję I.2.6. (załącznik 4.1 część II) do kwoty 836.332,01 zł,oraz odpowiednio wpływają na kwoty podsumowań . Wyłączenia dotyczą w głównej mierze nieodpłatnie przekazanego majątku pomiędzy jednostkami budżetowymi.

W. ARBNIK MIASTA

  
Mariola Sobolewska

PREZYDENT MIASTA

  
Marcin Witko



**Zestawienie zmian w funduszu układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016r.**

	URZĄD MIASTA		SZKOLY I PRZEDSZKOLA		MOPS		OSIR		ZDIUM
	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	
	Zestawienie Zmian w Funduszu- zestawienie zbiorcze								
I.	<b>Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>								
I.1.	<b>Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>								
I.1.1.	245 490 897,48	264 945 907,17	123 418 637,78	124 737 452,83	39 148 150,53	39 092 740,60	24 676 624,13	2 503 494,23	0,00
I.1.2.	235 787 498,95	249 720 451,05	94 909 808,20	67 916 613,98	43 064 706,58	75 529 670,38	2 435 348,41		21 193 094,20
I.1.3.	133 360 371,51	142 588 194,16							
I.1.4.	64 884 535,40	73 715 312,46	66 296 609,66	66 397 158,61	43 064 706,58	75 529 670,38	2 347 453,58		17 036 639,21
I.1.5.	12 632 643,54	31 719 395,87		189 337,67					788 927,66
I.1.6.			15 144 463,61	1 178 387,85			82 458,37		3 367 527,33
I.1.7.	22 176 739,60		13 201 281,78	128 739,56					
I.1.8.									
I.1.9.									
I.1.10.	2 733 208,90	709 039,84	267 453,15	22 990,29			5 436,46		
I.2.	216 332 489,26	293 926 612,80	93 590 993,15	68 836 243,00	43 120 116,51	43 651 674,77	24 608 478,31	2 503 494,23	3 680 720,46
I.2.1.	184 630 982,38	239 390 519,58	2 741 530,71	2 767 961,48	615 232,09	754 964,25	508 678,81		2 344 903,01
I.2.2.			1 946,57	7 671,72					
I.2.3.	26 637 132,21	47 297 006,05		161 720,37					788 927,66
I.2.4.									
I.2.5.									
I.2.6.	3 380 222,40	2 833 494,46	27 632 007,41	128 739,56		441 618,93	22 108 597,23		546 889,79
I.2.7.			2 557,50						
I.2.8.									
I.2.9.	1 684 152,27	4 405 592,71	198 042,12	7 388,90	87 511,75	87 311,75	98 628,61		
II.	264 945 907,17	220 739 745,42	124 737 452,83	123 817 823,81	39 092 740,60	70 970 736,21	2 503 494,23		17 512 373,74
III.	142 588 194,16	207 737 040,52	-65 762 760,97	-65 705 755,20	-42 367 779,84	-74 691 127,79	-2 503 494,23		-14 376 754,93
III.1.	142 588 194,16	207 737 040,52							
III.2.			-65 762 760,97	-65 705 755,20	-42 367 779,84	-74 691 127,79	-2 503 494,23		-14 376 754,93
IV.			7 675,90	1 343,27					
V.	407 534 101,33	428 476 785,94	58 967 015,96	58 110 725,34	-3 275 039,24	-3 720 391,58	0,00	0,00	3 135 618,81



**Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 r.**

	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		Wylączenia i korekty		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
Zestawienie Zmian w Funduszu- zestawienie zbiorcze										
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	2 383 442,34	2 258 095,10	2 208 709,21	1 861 052,25	1 803 360,75	439 234 414,26	437 949 759,89			
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	1 615 411,34	1 752 573,61	967 646,30	1 586 658,74	1 666 756,65	329 556 586,39	415 758 681,71			
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły										
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 307 456,06	1 383 894,31	967 646,30	1 585 694,96	1 666 756,65	133 360 371,51	142 588 194,16			
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej										
I.1.4. Środki na inwestycje	4 383,72	34 369,30								
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych										
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	104 750,00		101 879,56	963,78		-15 208 398,60	2 650 632,29			
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek										
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	198 821,56	334 310,00								
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki</b>	1 740 758,58	1 296 838,29	1 014 546,84	1 644 350,24	1 777 467,50	331 241 240,76	413 577 487,71			
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 394 223,24	1 173 089,95	695 854,15	1 636 028,56	1 742 489,71	111 050 961,12	114 247 150,09			
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	166 869,05	83 599,06	321 312,00	7 357,90	861,24	188 989 343,63	245 664 120,62			
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły										
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		34 369,30								
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych										
Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych										
Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek										
<b>I.2.7. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>										
I.2.8. Inne zmniejszenia	179 666,29	5 779,98		963,78	34 116,55					
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 258 095,10	2 713 830,42	2 208 709,21	1 803 360,75	1 692 649,90	437 549 759,89	439 730 953,89			
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+/-)</b>	-1 173 089,95	-1 317 399,17	-697 535,39	-1 742 489,71	-1 766 971,10	28 341 044,07	49 163 151,94			
III.1. zysk netto (+)										
III.2. strata netto (-)	-1 173 089,95	-1 317 399,17	-697 535,39	-1 742 489,71	-1 766 971,10	142 588 194,16	207 737 040,52			
<b>IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>										
<b>V. Fundusz (II+,-III-IV)</b>	1 085 005,15	1 396 431,25	1 511 173,82	60 871,04	-74 321,20	465 883 128,06	488 892 762,56			

SKARBNIK MIASTA

*Maria Sobolewska*

PREZIDENT MIASTA  
*Marcin Winko*