

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1.	Nazwa jednostki
	Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki
1.2.	Siedziba jednostki
	97-200 Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16
1.3.	Adres jednostki
	97-200 Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łącznie, którego skład wchodzi: Urząd Miasta, Szkoła Podstawowa nr 10, Zespół Przedszkolny, Zespoły Szkolno-Przedszkolne nr 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, Centrum Usług Wspólnych, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych, Straż Miejska, Samorządowy Żłobek nr 1, Zarząd Dróg i Utrzymania Miasta oraz Organ JST.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	<p>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce, w szczególności oparta została o przepisy:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.);b) Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911 z późn.zm.);c) Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 2077 z późn. zm.);d) Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2343 z późn. zmianami),e) Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług - w zakresie centralizacji rozliczeń Vat (Dz. U. z 2018 r., poz. 2174 z późn.zm.);f) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 z późn. zm.);g) Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 109 z późn. zm.);h) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1773);i) Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie sprawozdania podatkowego w zakresie podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2455). <p>Ponadto w:</p> <ul style="list-style-type: none">– jednostkach oświatowych:<ul style="list-style-type: none">a) Ustawy Prawo Oświatowe (Dz. U. z 2018 r., poz. 996 z późn.zm.).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, który pokrywa się z rokiem budżetowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, rok.

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe i środki trwałe w budowie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - umarzane są (za wyjątkiem gruntów oraz środków trwałych w budowie) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kryterium kwalifikacji:

a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- do dnia 31.12.2017 roku - od kwoty powyżej 3.500,00 zł
- od dnia 01.01.2018 roku - od kwoty powyżej 10.000,00 zł

b) pozostałych środków trwałych:

Szkoła Podstawowa nr 10, Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2:

- do 31.12.2017 roku - od kwoty 200,00 zł do kwoty 3.500,00 zł
- od 01.01.2018 roku - od kwoty 200,00 zł do kwoty 10.000,00 zł

Straż Miejska:

- do 31.12.2017 roku - od kwoty 250,00 zł do kwoty 3.500,00 zł
- od 01.01.2018 roku - od kwoty 250,00 zł do kwoty 10.000,00 zł

Zespół Przedszkolny, MOPS, ZDiUM, Żłobek:

- do 31.12.2017 roku - od kwoty 300,00 zł do kwoty 3.500,00 zł
- od 01.01.2018 roku - od kwoty 300,00 zł do kwoty 10.000,00 zł

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1, nr 4, nr 6, nr 7, nr 8, nr 9, nr 10:

- do 31.12.2017 roku - od kwoty 350,00 zł do kwoty 3.500,00 zł
- od 01.01.2018 roku - od kwoty 350,00 zł do kwoty 10.000,00 zł

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5:

- do 31.12.2017 roku - od kwoty 400,00 zł do kwoty 3.500,00 zł
- od 01.01.2018 roku - od kwoty 400,00 zł do kwoty 10.000,00 zł

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3:

- do 31.12.2017 roku - od kwoty 450,00 zł do kwoty 3.500,00 zł
- od 01.01.2018 roku - od kwoty 450,00 zł do kwoty 10.000,00 zł

UM, CUW, ORDN:

- do 31.12.2017 roku - od kwoty 500,00 zł do kwoty 3.500,00 zł
- od 01.01.2018 roku - od kwoty 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł.

Aktywa obrotowe

Zapasy - obejmują materiały, które wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Zespoły Szkolno-Przedszkolne nr 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, Szkoła Podstawowa nr 10, Zespół Przedszkolny, ORDN, Samorządowy Żłobek nr 1, Straż Miejska

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu lub nabycia. Rozchód materiałów z magazynu prowadzi się według rzeczywistych cen zakupu lub nabycia.

Zakupy materiałów, które bezpośrednio wydawane są pracownikom jednostki obciążają właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Natomiast przy zakupach, które nie są wydawane bezpośrednio do zużycia, prowadzi się ewidencje magazynową na koncie 310.

UM, ZDiUM, MOPS, CUW

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia bądź do magazynu. W ciągu roku zakup materiałów odnoszony jest bezpośrednio w koszty. Na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu lub nabycia, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

UM

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu lub nabycia. Rozchód materiałów z magazynu prowadzi się według rzeczywistych cen zakupu lub nabycia według zasady "pierwsze weszło pierwsze wyszło"(FIFO).

Należności krótkoterminowe - wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych - wycenienia się w wartości nominalnej.

UM

Środki w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego przez NBP, nie później niż na koniec kwartału.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe - wycenia się według wartości wymagającej zapłaty. UM-czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Organ JST

Zobowiązania warunkowe- wycenia się w wysokości udzielonej gwarancji czy poręczenia. Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w związku z udzielonymi przez Gminę Miasto gwarancjami i poręczeniami.

Fundusz jednostki – wykazuje się w wartości nominalnej.

UM, CUW, ORDN, Straż Miejska, MOPS, ZDiUM

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy – ustala się w wariantcie porównawczym. Ewidencję kosztów prowadzi się w zespoleniu kont 4 w układzie rodzajowym.

UM

Odpisy aktualizujące należności – wskaźnik aktualizacyjny ustala się jako iloczyn wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i procentowego wskaźnika aktualizacyjnego należność. Do szacowania kwoty odpisu ogólnego stosuje się 100% wskaźnik aktualizacyjny należność w przypadku zalegania z płatnością powyżej 24 miesięcy.

5.	Inne informacje
	<p>Wzajemne wyłączenia: Rachunek zysków i strat – przychody netto ze sprzedaży produktów (poz. A.I.) – 171.020,70 zł, przychody z tytułu dochodów budżetowych (poz. A.VI) – 404.033,90 zł, inne przychody operacyjne (poz. D.III) – 22.624,76 zł, zużycie energii i materiałów (poz. B.II) – 11.665,92 zł, usługi obce (poz. B.III) – 72.828,96 zł, podatki i opłaty (poz. B.IV) – 135.498,47 zł, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników (poz. B.VI) – 176,46 zł, pozostałe koszty rodzajowe (poz. B.VII) – 121.000,45 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu (poz. B.IX) – 256.509,10 zł, Bilans – pozostałe należności (poz. B.II.4) – 34.822,66 zł, zobowiązania wobec budżetów (poz. D.II.2) – 34.822,66 zł; Zestawienie zmian w funduszu jednostki – nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (poz. I.1.6) – 6.712.436,55 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (poz. I.2.6) – 6.712.436,55 zł</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.</p>

Tabela 1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I. i A.II.1 bilansu)

część A													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia		zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12	13
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	248 611,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 611,83
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 132 379,59	63 315,93	5 010,84	0,00	41 402,99	109 729,76	0,00	4 474,84	661,75	854,00	5 990,59	1 236 118,76
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 380 991,42	63 315,93	5 010,84	0,00	41 402,99	109 729,76	0,00	4 474,84	661,75	854,00	5 990,59	1 484 730,59
1.1.	Grunty	165 133 336,39	305 983,94	0,00	0,00	3 066 138,40	3 372 122,34	404 072,56	0,00	0,00	1 502 102,71	1 906 175,27	166 599 283,46
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	22 032 013,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 188,60	0,00	0,00	124 812,58	387 001,18	21 645 012,20
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	342 713 600,51	433 112,42	14 270 644,84	0,00	4 507 335,15	19 076 845,62	324 014,97	0,00	5 001,60	5 418 948,36	5 747 964,93	356 042 481,20
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15 364 921,59	93 151,38	812 974,21	0,00	106 998,79	1 013 124,38	0,00	6 457,50	404 905,02	125 370,96	536 733,48	15 841 312,49
1.4.	Środki transportu	3 572 161,98	543 390,36	0,00	0,00	105 756,51	649 146,87	0,00	0,00	0,00	38 229,51	38 229,51	4 183 079,34
1.5.	Inne środki trwałe	4 577 482,41	203 733,29	46 430,04	0,00	37 395,00	287 558,33	0,00	630 802,84	23 036,01	38 595,00	692 433,85	4 172 606,89
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	531 361 502,88	1 579 371,39	15 130 049,09	0,00	7 689 377,06	24 398 797,54	728 087,53	637 260,34	432 942,63	7 123 246,54	8 921 537,04	546 838 763,38

część B											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	237 368,66	0,00	5 454,16	0,00	5 454,16	0,00	0,00	0,00	0,00	242 822,82
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	959 513,60	0,00	108 676,77	41 402,99	150 079,76	0,00	661,75	5 328,84	5 990,59	1 103 602,77
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 196 882,26	0,00	114 130,93	41 402,99	155 533,92	0,00	661,75	5 328,84	5 990,59	1 346 425,59
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 309 711,80	0,00	10 690 517,30	1 346 610,81	12 037 128,11	231 331,59	1 341,59	2 679 393,49	2 912 066,67	125 434 773,24
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 113 213,17	0,00	1 471 291,21	77 167,38	1 548 458,59	0,00	391 872,90	121 425,80	513 298,70	8 148 373,06
1.4.	Środki transportu	1 396 885,81	0,00	471 355,69	38 229,51	509 585,20	0,00	0,00	38 229,51	38 229,51	1 868 241,50
1.5.	Inne środki trwałe	2 708 192,62	0,00	286 771,67	24 095,00	310 866,67	0,00	23 036,01	25 356,58	48 392,59	2 970 666,70
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	127 528 003,40	0,00	12 919 935,87	1 486 102,70	14 406 038,57	231 331,59	416 250,50	2 864 405,38	3 511 987,47	138 422 054,50

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:								
	Nie dotyczy								
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:								
	Nie dotyczy								
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość								
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31.12.2018r. wynosiła 3.196.390,57zł.								
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.								
		Stan na koniec roku obrotowego na podstawie:							
Lp.	Wyszczególnienie według grup KŚT	Umowy najmu	Umowy dzierżawy	Innych umów w tym umów leasingu					
				Tytuł umowy	Wartość				
1	2	3	4	5	6				
1.	"0" Grunty		8 873,71	umowa użytkowania	164,56				
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego								
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne								
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania								
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			umowa użyczenia	17 389,74				
7.	"6" Urządzenia techniczne								
8.	"7" Środki transportu								
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane			umowa użyczenia	1 864 430,24				
10.	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00				
	RAZEM:	0,00	8 873,71	X	1 881 984,54				
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.								
		Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego			
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
II.	Udziały	144 997	128 674 840,00	7757	5 008 040,00	0	0,00	152 754	133 682 880,00
1.	TTBS Sp z o.o.	33 817	17 584 840,00	5727	2 978 040,00	0	0,00	39 544	20 562 880,00
2.	ZGC Sp. zo.o.	8 155	8 155 000,00	0	0,00	0	0,00	8 155	8 155 000,00
3.	ZGWK Sp. zo.o.	64 974	64 974 000,00	230	230 000,00	0	0,00	65 204	65 204 000,00
4.	MZK Spz o.o.	36 951	36 951 000,00	500	500 000,00	0	0,00	37 451	37 451 000,00
5.	Tomaszowskie Centrum Sportu Sp. z o.o.	1 000	1 000 000,00	1300	1 300 000,00	0	0,00	2 300	2 300 000,00

6.	Tomaszowska Spółdzielnia Socjalna Impuls	100	10 000,00	0	0,00	0	0,00	100	10 000,00
III.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	RAZEM:	144 997	128 674 840,00	7757	5 008 040,00	0	0,00	152 754	133 682 880,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia (+)	Wykorzystanie (-)	Uznane za zbędne (-)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	podatek od nieruchomości od osób prawnych	2 065 690,78	1 512 976,75	33 060,00	11 335,63	3 534 271,90
2.	podatek od nieruchomości od osób fizycznych	1 271 776,23	2 033 370,00	0,00	10 372,09	3 294 774,14
3.	podatek rolny od osób fizycznych	104,40	263,00			367,40
4.	podatek transportowy od osób prawnych	41 263,00	6 814,00	39 785,00		8 292,00
5.	podatek transportowy od osób fizycznych	40 179,55	205 608,74			245 788,29
6.	zajęcie pasa drogi gminnej	750,82	1 280,53	0,00	311,31	1 720,04
7.	zajęcie pasa drogi wewnętrznej		392,36			392,36
8.	grzywny z tyt. obowiązku szkolnego	998,56	100,00	0,00	498,56	600,00
9.	opłata targowa		11 793,08			11 793,08
10.	opłata skarbową		2 464,00			2 464,00
11.	opłata adiacencka		13 685,03			13 685,03
12.	opłata dodatkowa SPP		83 652,70			83 652,70
13.	opłata za gospodarowanie odpadami		67 910,05			67 910,05
14.	zezwolenie na sprzedaż alkoholu		605,89			605,89
15.	mandaty (wystawione przez Straż Miejską)		14 264,75			14 264,75
16.	sprzedaż nieruchomości		57 250,54			57 250,54
17.	wieczyste użytkowanie	23 126,33	14 890,30	0,00	467,13	37 549,50
18.	dzierżawa, najem	70 143,23	42 418,19	693,49	112,60	111 755,33
19.	zwrot udzielonych bonifikat	523 178,03	28 730,02	3 030,67		548 877,38
20.	koszty energii	2 445,63	86,96			2 532,59
21.	sprzedaż składników majątku	1 285,74		1 285,74		0,00
22.	wpływy z usług	2 519,73	483,35			3 003,08
23.	koszty sądowe i procesu	5 101,63	10 430,67			15 532,30
24.	kary	864 439,17	45 017,26	199,00		909 257,43
25.	zwroty dotacji	19 093,83	355 358,00			374 451,83
26.	bezumowne korzystanie z gruntu	0,00	2 942,88			2 942,88
27.	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej jst (MOPS)	5 998 383,72	19 053 332,50			25 051 716,22
	RAZEM:	10 930 480,38	23 566 121,55	78 053,90	23 097,32	34 395 450,71

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 roku do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		według stanu na:			
	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego (3+4+5)	
1	2	3	4	5	6
1.	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	24 227 953,64	14 143 200,00	31 651 705,00	70 022 858,64
	Ogółem:	24 227 953,64	14 143 200,00	31 651 705,00	70 022 858,64

1.10.	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.			
	Nie dotyczy			
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według charakteru i formy zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia na majątku
1	2	3	4	5
1.	z tytułu poręczeń	17 954 799,34	poręczenie finansowe na podstawie umowy poręczeniowej	0,00
2.	z tytułu poręczeń wekslowych	5 414 332,40	zabezpieczenie finansowe dotacji na podstawie umowy dotacji	0,00
3.	z tytułu ustanowienia hipoteki umownej	60 475 000,00	hipoteka umowna w formie zabezpieczenia spłaty pożyczki na podstawie aktu notarialnego	60 475 000,00
	Ogółem:	83 844 131,74	x	60 475 000,00
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.			
	Nie dotyczy			
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.			
		Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:		
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów			
1.1.	m.in. prasa, paliwo	22 449,94	75 765,31	
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów			
2.1.	m.in. opłata za wycinkę drzew, opłata adiacencka, opłata za gospodarowanie odpadami, podatek od nieruchomości od osób prawnych, zwrot bonifikaty	1 609 212,92	1 068 220,82	
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów			
3.1.		91 535,85	134 123,73	
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów			
4.1.		0,00	0,00	
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.			
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji na dzień 31.12.2018r. wynosi 7.225.732,68 zł			
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.			
	nagrody jubileuszowe	1 225 913,15		
	odprawy emerytalne	756 753,22		
	odprawy rentowe	15 120,00		
	świadczenia urlopowe	23 198,90		
	fundusz świadczeń zdrowotnych	58 900,00		
	RAZEM:	2 079 885,27		
1.16.	Inne informacje.			
	ORDN posiada w ewidencji pozabilansowy środek trwały o wartości 137.423,55 zł używany na podstawie umowy użyczenia z Gminą Miasto Tomaszów Mazowiecki			

2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
	Nie dotyczy
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	Nie dotyczy
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje.
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)