

KPM.0050.239.2019

ZARZĄDZENIE Nr 239/2019
PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO
z dnia 29 maja 2019 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2018 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869) -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 2018 roku, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 25.136.759,38 zł i skumulowanym niedoborem budżetu w kwocie +/- 72.567.290,83 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 605.885.965,26 zł i wynikiem finansowym netto 27.871.956,04 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 27.871.956,04 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 546.237.672,80 zł – załącznik nr 4,
- 5) wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” – załącznik nr 5.

§ 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.

Gmina Miasto Tomaszów Maz. ul. POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI		BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina TOMASZÓW MAZOWIECKI		Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 239/2019 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 29.05.2019 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2018 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 590648310		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	26 361 592,44	23 330 649,82	I Zobowiązania	95 890 332,94	83 892 172,47
I.1 Środki pieniężne	26 361 592,44	23 330 649,82	I.1 Zobowiązania finansowe	94 242 844,22	83 568 524,64
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	23 310 326,32	21 660 538,56	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	13 545 666,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 051 266,12	1 670 111,26	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	94 242 844,22	70 022 858,64
II Należności i rozliczenia	1 569 691,07	1 806 109,56	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 647 488,72	323 647,83
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-71 163 513,43	-62 049 424,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-20 365 884,50	8 969 734,31
II.2 Należności od budżetów	1 314 327,09	1 535 549,97	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	10 316 197,74
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	255 363,98	270 559,59	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-18 962 107,10	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 403 777,40	-1 346 463,43
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	201 669,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 403 777,40	1 346 463,43
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-52 201 406,33	-72 567 290,83
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 204 464,00	3 294 011,00
Suma aktywów	27 931 283,51	25 136 759,38	Suma pasywów	27 931 283,51	25 136 759,38

**Bilans z wykonania budżetu Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki,
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku
– objaśnienia**

1. Bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r. stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu na łączną kwotę 25.136.759,38 zł.
2. Główne treści wynikające z „bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego” to stan na koniec ocenianego okresu posiadanych środków pieniężnych, należności i zobowiązań, wyniku budżetu za dany rok oraz wielkość skumulowanego deficytu lub nadwyżki z lat ubiegłych.
3. W pozycji I aktywów bilansu został wykazany faktyczny stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych organu, który na dzień 31 grudnia wynosi łącznie 23.330.649,82 zł, w tym:
 - środki pieniężne budżetu 21.660.538,56 zł,
 - pozostałe środki pieniężne 1.670.111,26 zł.
4. **Środki pieniężne budżetu** to środki, które zostaną przeznaczone na realizację wydatków w następnych okresach budżetowych. Środki w kwocie 18.366.527,56 zł stanowią środki niewykorzystane w 2018 roku, a środki w kwocie 3.294.011,00 zł otrzymane w grudniu 2018 r. z Ministerstwa Finansów stanowią 1/13 planowanej kwoty subwencji ogólnej części oświatowej na wydatki dla szkół w miesiącu styczniu 2019 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 1.346.463,43 zł, które zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2018. W pozostałej kwocie ujęto środki w wysokości 284.090,51 zł niewykorzystane w 2018 roku pochodzące z dotacji budżetu państwa wraz z odsetkami od środków na rachunku bankowym, środki w kwocie 39.443,32 zł niewykorzystane w 2018 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 oraz środki w kwocie 114,00 zł niewykorzystane w 2018 r. z tytułu porozumienia z Gminą Tomaszów na realizację zadania publicznego w zakresie opieki nad dziećmi do lat 3 w Samorządowym Żłobku Nr 1.
6. W poz. II aktywów bilansu zostały wykazane należności i rozliczenia na łączną kwotę 1.806.109,56 zł na które składają się:
 - należności od budżetów 1.535.549,97 zł,
 - pozostałe należności i rozliczenia 270.559,59 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 2018.
8. **Pozostałe należności** w kwocie 270.559,59 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 83.892.172,47 zł, na którą składają się:
 - zobowiązania finansowe 83.568.524,64 zł,
 - zobowiązania wobec budżetów 323.647,83 zł,

10. **Zobowiązania finansowe** to zadłużenie budżetu na koniec roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji, w tym wobec:
- | | |
|-----------------------------------|-------------------|
| 1) PKO BP SA | 36.937.418,60 zł, |
| 2) Bank Spółdzielczy w Przysusze | 1.240.000,00 zł, |
| 3) Bank Spółdzielczy w Andrespolu | 5.486.870,00 zł, |
| 4) Pekao SA | 32.423.435,00 zł, |
| 5) Bank Gospodarstwa Krajowego | 7.000.000,00 zł, |
| 6) WFOŚiGW | 480.801,04 zł. |
11. **Zobowiązania wobec budżetów** to niewykorzystane w 2018 roku i niezwrócone na dzień 31 grudnia dotacje z budżetu państwa wraz z odsetkami i wobec jednostek samorządu terytorialnego.
12. W II pozycji pasywów bilansu zostały wykazane **aktywa netto budżetu** w łącznej kwocie (-) 62.049.424,09 zł, na które składają się:
- | | |
|------------------------------------|-----------------------|
| - wynik budżetu roku 2018 | 8.969.734,31 zł, |
| - wynik na operacjach niekasowych | 201.669,00 zł, |
| - rezerwa na niewygasające wydatki | 1.346.463,43 zł, |
| - skumulowany niedobór budżetu | (-) 72.567.290,83 zł. |
13. **Wynik budżetu za 2018 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.
14. **Wynik na operacjach niekasowych** to wynik z ostatecznych umorzeń pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW.
15. **Rezerwa na wydatki niewygasające** utworzona została zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2018.
16. **Skumulowany wynik budżetu** to narastająca suma deficytów i nadwyżek z poprzednich lat budżetowych.
17. Ostatnią pozycją w pasywach bilansu są **rozliczenia międzyokresowe** z tytułu otrzymanych do 31 grudnia środków z subwencji oświatowej na rok następny.

Gmina Miasto Tomaszów Maz. ul. POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON 590648310		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego o sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 239/2019 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 29.05.2019 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2018 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	541 824 056,66	566 845 286,80	A Fundusz	556 842 123,92	546 237 672,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	184 109,16	138 305,00	A.I Fundusz jednostki	490 546 660,23	518 365 716,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	411 485 028,11	431 930 074,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	66 332 677,65	27 871 956,04
A.II.1 Środki trwałe	403 833 500,48	408 416 708,88	A.II.1 Zysk netto (+)	238 028 196,11	228 605 288,66
A.II.1.1 Grunty	165 133 336,39	166 599 283,46	A.II.2 Strata netto (-)	-171 695 518,46	-200 733 332,62
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	21 645 012,20	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-37 213,96	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226 294 547,51	230 607 707,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 264 877,22	7 692 939,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 255 131,17	2 314 837,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 885 608,19	1 201 940,19	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 446 083,16	59 648 292,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 651 527,63	23 513 365,94	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	54 745 334,39	58 444 517,52
A.III Należności długoterminowe	1 480 079,39	1 094 026,98	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	833 457,77	1 074 211,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	128 674 840,00	133 682 880,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	44 467 043,87	47 702 612,99
A.IV.1 Akcje i udziały	128 674 840,00	133 682 880,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	985 673,46	1 160 123,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 873 148,76	5 101 313,64
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	110 982,08	304 200,28

A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	150 361,12	142 886,19
B Aktywa obrotowe	71 464 150,42	39 040 678,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	255 222,00	270 761,74
B.I Zapasy	299 020,68	334 791,68	D.II.8 Fundusze specjalne	3 069 445,33	2 688 407,21
B.I.1 Materiały	299 020,68	334 791,68	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 069 445,33	2 688 407,21
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 700 748,77	1 203 774,94
B.II Należności krótkoterminowe	70 445 178,65	37 952 978,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	16 169,60	48 285,35			
B.II.2 Należności od budżetów	1 335 097,51	35 993,79			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	69 093 911,54	37 868 699,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	697 501,15	677 142,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	647 802,15	630 222,05			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	49 699,00	46 920,47			
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	22 449,94	75 765,81			
Suma aktywów	613 288 207,08	605 885 965,26	Suma pasywów	613 288 207,08	605 885 965,26

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2018 roku - objaśnienia

1. Łączny bilans obejmuje wszystkie samorządowe jednostki budżetowe. Jest jednym z czterech elementów sprawozdania finansowego (obok rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostek i wyciągu z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”), który przedstawia sytuację majątkowo-finansową tych jednostek na dzień 31 grudnia 2018 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 31.12.2018 roku zamykał się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 605.885.965,26 zł i wynikiem finansowym netto 27.871.956,04 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 31.12.2018 roku wynosiła 566.845.286,80 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 25.021.230,14 zł, tj. 4,62%.

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 31.12.2018 r. wynosiła 138.305,00 zł i zmalała w stosunku do roku poprzedniego o 45.804,16 zł, tj. o 24,88%.
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 środki trwałe. Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2018 r. wynosiła 408.416.708,88 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 4.583.208,40 zł, tj. o 1,13%.
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 31.12.2018 r. stanowią wartość 166.599.283,46 zł i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1.465.947,07 zł, tj. 0,89%. Powyższy wzrost wartości wynika z otrzymanych nieodpłatnie w drodze komunalizacji gruntów oraz nabytych na podstawie innych aktów prawnych.
- 6.1. **Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom** to grunty stanowiące własność Skarbu Państwa i na dzień 31.12.2018 roku wynoszą 21.645.012,20 zł.

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 31.12.2018 roku stanowiły:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	230.607.707,96 zł
---	-------------------

- urządzenia techniczne i maszyny	7.692.939,43 zł
- środki transportu	2.314.837,84 zł
- inne środki trwałe	1.201.940,19 zł.

8. **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** to nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym lub latach wcześniejszych na budowę nowych środków trwałych i nie zakończonych na dzień 31.12.2018 roku. Wartość inwestycji nie zakończonych na dzień bilansowy wynosiła 23.513.365,94 zł.

9. **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 31.12.2018 r. wynosiły 1.094.026,98 zł, w tym:

- warunkowe odroczenia terminów opłat i kar za usunięcie drzew i krzewów	738.638,88 zł
- należności z tytułu sprzedaży na raty	146.082,73 zł
- należności z tyt. podatku od nieruchomości od osób fizycznych	155,00 zł
- należności z tyt. podatku od nieruchomości od osób prawnych	164.648,00 zł
- należności z tytułu gospodarki odpadami	2.122,00 zł
- należności z tyt. opłaty adiacenckiej	9.054,70 zł
- należności z tytułu zwrotu bonifikaty z tytułu sprzedaży	5.700,00 zł
- pozostałe należności długoterminowe	27.625,67 zł.

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

Wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2018 r. wynosiła 133.682.880,00 zł, w tym udziały:

- w Zakładzie Gospodarki Ciepłowniczej	8.155.000,00 zł
- w Tomaszowskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego	20.562.880,00 zł
- w Zakładzie Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej	65.204.000,00 zł
- w Miejskim Zakładzie Komunikacyjnym	37.451.000,00 zł
- w Tomaszowskim Centrum Sportu	2.300.000,00 zł
- oraz wkłady w Tomaszowskiej Spółdzielni Socjalnej „Impuls”	10.000,00 zł.

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

12. **Aktywa obrotowe** stanowią: zapasy materiałowe, należności krótkoterminowe, środki pieniężne oraz rozliczenia między okresowe. Wartość aktywów obrotowych na dzień 31.12.2018 roku wynosiła 39.040.678,46 zł i zmalała w stosunku do roku poprzedniego o 32.423.471,96 zł, tj. o 45,37%.

13. **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 31.12.2018 r. wynosiła 334.791,68 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 35.771,00 zł, tj. o 11,96%.

14. Najbardziej znaczącą pozycję w aktywach obrotowych stanowią **należności krótkoterminowe**, których stan na dzień 31.12.2018 roku wynosił 37.952.978,45 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług	48.285,35 zł
- należności od budżetów	35.993,79 zł
- pozostałe należności	37.868.699,31 zł.

15. **Należności z tytułu dostaw i usług** to bieżące należności z tytułu wpływu z usług, dzierżaw, najmu, które nie zostały zapłacone na dzień 31.12.2018 r.

16. **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, świadczenia wychowawczego, a także należności od pracowników z tytułu udzielonych im pożyczek z ZFŚS na cele mieszkaniowe. Łączna wartość odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2018 roku wynosiła 34.395.450,71 zł i została wykazana w informacji dodatkowej.
17. **Krótkoterminowe aktywa finansowe** to środki pieniężne na wszystkich rachunkach bankowych i w kasie w dniu 31.12.2018 r. wszystkich jednostek objętych bilansem łącznym, których stan wynosił 677.142,52 zł i był niższy w stosunku do roku poprzedniego o 20.358,63 zł, tj. o 2,92%.
18. **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 31.12.2018 r. oraz środki przekazane na wydatki, niewykorzystane i nie zwrócone do budżetu do 31.12.2018 r.
19. **Inne środki pieniężne** to głównie środki na dzień 31.12.2018 r. przechowywane na rachunkach zakładowego funduszu świadczeń socjalnych nie rozliczone na dzień 31.12.2018 r.
20. **Rozliczenia międzyokresowe** na łączną kwotę 75.765,81 zł to rozliczenia w czasie kosztów, które zostały poniesione w okresie sprawozdawczym, a będą obciążały koszty i wynik roku następnego.
21. Szczegółowe zestawienie aktywów obrotowych w układzie poszczególnych jednostek organizacyjnych objętych bilansem łącznym zawiera załącznik Nr 2.2 do zarządzenia.
22. Po stronie pasywów największą pozycję stanowi **fundusz**, składający się z funduszy jednostek i ich wyników finansowych 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).
23. 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.
24. **Zobowiązania krótkoterminowe** na dzień 31.12.2018 r. łącznie stanowiły kwotę 58.444.517,52 zł, w tym z tytułu:
- | | |
|---|------------------|
| - dostaw i usług | 1.074.211,81 zł |
| - wobec budżetów | 47.702.612,99 zł |
| - ubezpieczeń społecznych | 1.160.123,66 zł |
| - wynagrodzeń | 5.101.313,64 zł |
| - pozostałych zobowiązań | 304.200,28 zł |
| - sum obcych (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów) | 142.886,19 zł |
| - rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 270.761,74 zł |
| - funduszy specjalnych | 2.688.407,21 zł |
- i były wyższe od stanu na początek roku o 3.699.183,13 zł, tj. o 6,76%.
25. **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.

26. **Zobowiązania wobec budżetów** to zobowiązania przede wszystkim MOPS z tytułu rozliczeń wypłaconych zaliczek alimentacyjnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego i świadczeń wychowawczych wobec budżetu państwa, a także zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu należnych podatków.
27. **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 2018, które staną się wymagalne w 2019 roku po wypłaceniu wynagrodzenia.
28. **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** to wartość zobowiązań z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń w 2018 roku, w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2018.
29. **Pozostałe zobowiązania** to zobowiązania nie ujęte w wymienionych wcześniej pozycjach (pkt 27-28).
30. **Sumy obce depozytowe** to zobowiązania wobec wykonawców robót, z tytułu wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umów lub z tytułu rękojmi.
31. **Fundusze specjalne** to zakładowy fundusz świadczeń.
32. Ostatnią pozycją omawianego bilansu są **inne rozliczenia międzyokresowe** w kwocie 1.203.774,94 zł. 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.
33. 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.
34. 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.

Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 r.

	AKTYWA	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
A	Aktywa trwałe	474 272 571,58	495 288 774,48	57 947 359,89	57 979 687,26	2 128 980,08	2 052 985,36	4 404 633,38	8 104 585,88
A.I	Wartości niematerialne i prawne	174 489,60	132 921,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	343 965 581,59	360 406 571,27	57 947 359,89	57 979 687,26	2 106 561,08	2 027 179,20	4 404 633,38	8 102 766,37
A.II.1	Środki trwałe	336 447 793,11	337 013 162,43	57 942 462,74	57 979 687,26	2 106 561,08	2 027 179,20	4 275 791,38	7 982 809,27
A.II.1.1	Grunty	149 407 560,39	149 625 348,61	13 095 241,00	13 095 241,00	464 419,00	464 419,00	1 126 080,00	2 374 238,85
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	21 645 012,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	176 779 669,07	178 206 797,04	43 649 919,01	44 075 669,54	1 574 226,61	1 515 996,07	2 375 091,42	4 543 094,10
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 005 925,05	6 785 271,89	1 125 217,44	735 829,75	8 317,75	7 120,21	111 735,26	122 520,25
A.II.1.4	Środki transportu	1 774 931,93	1 590 216,18	0,00	0,00	59 204,12	39 643,92	362 939,61	649 052,11
A.II.1.5	Inne środki trwałe	1 479 706,67	805 528,71	72 085,29	72 946,97	393,60	0,00	299 945,09	293 903,96
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 517 788,48	23 393 408,84	4 897,15	0,00	0,00	0,00	128 842,00	119 957,10
A.II.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	1 457 660,39	1 066 401,31	0,00	0,00	22 419,00	25 806,16	0,00	1 819,51
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe	128 674 840,00	133 682 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	Akcje i udziały	128 674 840,00	133 682 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 r.

AKTYWA	ORDN		CUW		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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Aktywa trwałe	1 423 623,61	1 822 915,20	9 619,56	29 361,48	1 572 755,55	1 525 885,51	64 513,01	41 091,63	541 824 056,66	566 845 286,80
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	9 619,56	5 383,10	0,00	0,00	0,00	0,00	184 109,16	138 305,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1 423 623,61	1 822 915,20	0,00	23 978,38	1 572 755,55	1 525 885,51	64 513,01	41 091,63	411 485 028,11	431 930 074,82
Środki trwałe	1 423 623,61	1 822 915,20	0,00	23 978,38	1 572 755,55	1 525 885,51	64 513,01	41 091,63	403 833 500,48	408 416 708,88
Grunty	522 036,00	522 036,00	0,00	0,00	518 000,00	518 000,00	0,00	0,00	165 133 336,39	166 599 283,46
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 645 012,20
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	865 580,65	1 261 375,36	0,00	0,00	1 050 060,75	1 004 775,85	0,00	0,00	226 294 547,51	230 607 707,96
Urządzenia techniczne i maszyny	2 529,42	15 109,29	0,00	23 978,38	4 694,80	3 109,66	6 457,50		8 264 877,22	7 692 939,43
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 055,51	35 925,63	2 255 131,17	2 314 837,84
Inne środki trwałe	33 477,54	24 394,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 166,00	1 885 608,19	1 201 940,19
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 651 527,63	23 513 365,94
Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 079,39	1 094 026,98
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 674 840,00	133 682 880,00
Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 674 840,00	133 682 880,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 r.

	AKTYWA	URZĄD MIASTA		SZKOŁY I PRZEDSZKOLA		MOPS		ZDIUM		CUW	
		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	29 078 882,63	12 810 016,57	244 666,63	325 447,69	38 874 124,09	22 957 790,15	358 423,18	405 763,77	2 927 564,27	2 545 305,83
B.I	Zapasy	91 970,57	100 822,29	108 350,34	140 777,87	1 759,90	2 539,07	96 749,49	88 097,59	0,00	197,00
B.I.1	Materialy	91 970,57	100 822,29	108 350,34	140 777,87	1 759,90	2 539,07	96 749,49	88 097,59	0,00	197,00
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	28 478 332,37	12 241 227,18	55 582,35	59 810,88	38 858 182,76	22 929 096,91	164 473,28	220 537,03	2 920 849,18	2 528 751,34
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	66,96	36,16	16 075,64	46 308,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2	Należności od budżetów	1 335 091,50	34 829,50	0,00	1 116,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4	Pozostałe należności	27 143 173,91	12 206 361,52	39 506,71	12 386,17	38 858 182,76	22 929 096,91	164 473,28	220 537,03	2 920 849,18	2 528 751,34
B.II.5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	504 276,24	456 057,41	72 867,25	78 377,66	14 181,43	26 154,17	89 398,69	83 133,61	6 715,09	13 417,79
B.III.1	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	499 598,77	455 094,82	72 731,25	78 377,66	4 408,72	14 282,00	54 285,87	49 047,90	6 715,09	13 417,79
B.III.3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4	Inne środki pieniężne	4 677,47	962,59	136,00	0,00	9 772,71	11 872,17	35 112,82	34 085,71	0,00	0,00
B.III.5	Akcje lub udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.6	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 303,45	11 909,69	7 866,69	46 481,28	0,00	0,00	7 801,72	13 995,54	0,00	2 939,70
	Suma aktywów	503 351 454,21	508 098 791,05	58 192 026,52	58 305 134,95	41 003 104,17	25 010 775,51	4 763 056,56	8 510 349,65	2 937 183,83	2 574 667,31

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 r.

	AKTYWA	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	Aktywa obrotowe	2 895,70	9 210,12	7 938,81	10 699,67	8 561,41	11 267,32	-38 906,30	-34 822,66	71 464 150,42	39 040 678,46
B.I	Zapasy	0,00	1 655,40	190,38	702,46	0,00	0,00			299 020,68	334 791,68
B.I.1	Materialy	0,00	1 655,40	190,38	702,46	0,00	0,00			299 020,68	334 791,68
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe	6,01	12,44	6 632,00	8 173,45	27,00	191,88	-38 906,30	-34 822,66	70 445 178,65	37 952 978,45
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,43	0,00	1 748,82	27,00	191,88			16 169,60	48 285,35
B.II.2	Należności od budżetów	6,01	12,01	0,00	35,63	0,00	0,00			1 335 097,51	35 993,79
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.II.4	Pozostałe należności	0,00	0,00	6 632,00	6 389,00	0,00	0,00	-38 906,30	-34 822,66	69 093 911,54	37 868 699,31
B.II.5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	411,61	7 204,03	1 116,43	1 722,41	8 534,41	11 075,44	0,00	0,00	697 501,15	677 142,52
B.III.1	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	411,61	7 204,03	1 116,43	1 722,41	8 534,41	11 075,44			647 802,15	630 222,05
B.III.3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.III.4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			49 699,00	46 920,47
B.III.5	Akcje lub udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.III.6	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.III.7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 478,08	338,25	0,00	101,35	0,00	0,00			22 449,94	75 765,81
	Suma aktywów	1 426 519,31	1 832 125,32	1 580 694,36	1 536 585,18	73 074,42	52 358,95	-38 906,30	-34 822,66	613 288 207,08	605 885 965,26

**Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych
łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 r.**

	PASYWA	URZĄD MIASTA		SZKOŁY I PRZEDSZKOLA		MOPS		ZDIUM		CUW	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A	Fundusz	499 851 004,00	504 621 485,57	53 692 736,12	53 647 237,90	-3 802 334,82	-22 899 752,89	4 322 007,28	7 825 267,12	-69 895,22	-106 345,29
A.I	Fundusz jednostki	261 822 807,89	276 016 196,91	121 287 423,70	122 754 356,91	80 783 088,66	80 467 054,66	19 484 395,75	30 386 181,50	1 200 903,84	2 086 866,35
A.II	Wynik finansowy netto (+,-)	238 028 196,11	228 605 288,66	-67 557 473,62	-69 107 119,01	-84 585 423,48	-103 366 807,55	-15 162 388,47	-22 560 914,38	-1 270 799,06	-2 193 211,64
A.II.1	Zysk netto (+)	238 028 196,11	228 605 288,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.2	Strata netto (-)	0,00	0,00	-67 557 473,62	-69 107 119,01	-84 585 423,48	-103 366 807,55	-15 162 388,47	-22 560 914,38	-1 270 799,06	-2 193 211,64
A.III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	-37 213,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Fundusze placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 500 450,21	3 477 305,48	4 499 290,40	4 657 897,05	44 805 438,99	47 910 528,40	441 049,28	685 082,53	3 007 079,05	2 681 012,60
D.I	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	1 891 237,29	2 410 904,17	4 409 915,22	4 529 647,07	44 805 438,99	47 910 528,40	441 049,28	683 263,02	3 006 600,88	2 679 697,95
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	548 856,64	791 769,16	178 469,97	112 175,36	9 712,16	8 108,66	85 358,36	152 501,36	3 311,01	3 889,24
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	124 008,41	44 149,14	31 579,43	44 413 302,86	47 507 887,63	47 453,44	72 914,38	0,00	0,00
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	147 076,13	148 169,73	653 328,33	679 894,33	56 057,47	55 306,65	83 620,06	217 787,25	11 789,90	20 988,52
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	766 805,81	772 083,54	3 434 942,06	3 576 836,67	289 971,98	287 638,18	143 069,86	156 569,04	63 935,70	112 651,06
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	3 091,13	175 575,83	95 413,77	107 311,32	523,30	9 370,89	2 726,88	4 261,34	5 200,00	1 900,00
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	150 361,12	142 886,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	203 882,51	192 348,89	3 611,95	21 849,96	3 679,51	4 538,06	43 707,86	47 749,94	130,38	68,80
D.II.8	Fundusze specjalne	71 163,95	64 062,42	0,00	0,00	32 191,71	37 678,33	35 112,82	31 479,71	2 922 233,89	2 540 200,33
D.II.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	71 163,95	64 062,42	0,00	0,00	32 191,71	37 678,33	35 112,82	31 479,71	2 922 233,89	2 540 200,33
D.II.8.2	Inne fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 609 212,92	1 066 401,31	89 375,18	128 249,98	0,00	0,00	0,00	1 819,51	478,17	1 314,65
	Suma pasywów	503 351 454,21	508 098 791,05	58 192 026,52	58 305 134,95	41 003 104,17	25 010 775,51	4 763 056,56	8 510 349,65	2 937 183,83	2 574 667,31

**Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych
łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 r.**

	PASYWA	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		Wylaczenia		RAZEM	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A	Fundusz	1 341 502,13	1 732 610,78	1 507 138,73	1 451 965,02	-34,30	-34 795,41	0,00	0,00	556 842 123,92	546 237 672,80
A.I	Fundusz jednostki	2 657 251,81	3 178 978,37	2 301 869,20	2 275 485,14	1 008 919,38	1 200 596,92			490 546 660,23	518 365 716,76
A.II	Wynik finansowy netto (+,-)	-1 315 749,68	-1 446 367,59	-794 730,47	-823 520,12	-1 008 953,68	-1 235 392,33	0,00	0,00	66 332 677,65	27 871 956,04
A.II.1	Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			238 028 196,11	228 605 288,66
A.II.2	Strata netto (-)	-1 315 749,68	-1 446 367,59	-794 730,47	-823 520,12	-1 008 953,68	-1 235 392,33			-171 695 518,46	-200 733 332,62
A.III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-37 213,96	0,00
A.IV	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B	Fundusze placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
C	Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	85 017,18	99 514,54	73 555,63	84 620,16	73 108,72	87 154,36	-38 906,30	-34 822,66	56 446 083,16	59 648 292,46
D.I	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	83 547,64	95 690,42	73 342,67	83 885,18	73 108,72	85 723,97	-38 906,30	-34 822,66	54 745 334,39	58 444 517,52
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	820,84	404,29	5 906,09	5 363,74	1 022,70	0,00			833 457,77	1 074 211,81
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	981,23	1 045,80	63,50	0,00	-38 906,30	-34 822,66	44 467 043,87	47 702 612,99
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 433,23	14 387,15	9 852,46	11 143,39	10 515,88	12 446,64			985 673,46	1 160 123,66
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	68 881,96	73 694,95	52 505,66	59 638,31	53 035,73	62 201,89			4 873 148,76	5 101 313,64
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	4 027,00	5 780,90	0,00	0,00			110 982,08	304 200,28
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			150 361,12	142 886,19
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	139,56	3 227,87	70,23	913,04	0,00	65,18			255 222,00	270 761,74
D.II.8	Fundusze specjalne	272,05	3 976,16	0,00	0,00	8 470,91	11 010,26			3 069 445,33	2 688 407,21
D.II.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	272,05	3 976,16	0,00	0,00	8 470,91	11 010,26			3 069 445,33	2 688 407,21
D.II.8.2	Inne fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D.III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D.IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 469,54	3 824,12	212,96	734,98	0,00	1 430,39			1 700 748,77	1 203 774,94
	Suma pasywów	1 426 519,31	1 832 125,32	1 580 694,36	1 536 585,18	73 074,42	52 358,95	-38 906,30	-34 822,66	613 288 207,08	605 885 965,26

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 239/2019 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 29.05.2019 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2018 r.	
Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/12 97-200 Tomaszów Mazowiecki					
REGON 590648310					
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			284 043 216,27	278 017 567,80
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			2 241 469,97	1 574 462,40
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			134 937,67	-5 690,12
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			281 666 808,63	276 448 795,52
B.	Koszty działalności operacyjnej			216 807 235,51	228 111 066,56
B.I.	Amortyzacja			11 105 395,04	12 965 740,03
B.II.	Zużycie materiałów i energii			14 371 381,98	13 822 536,91
B.III.	Usługi obce			23 979 453,79	30 688 651,03
B.IV.	Podatki i opłaty			373 489,45	205 803,72
B.V.	Wynagrodzenia			69 946 823,99	73 393 810,55
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			16 529 436,25	17 309 655,65
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			317 151,30	676 489,14
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			80 184 103,71	79 048 379,53
B.X.	Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			67 235 980,76	49 906 501,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne			37 741 860,39	14 172 332,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			37 741 860,39	14 172 332,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne			37 201 273,30	29 696 097,73
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów			0,00	0,00

	budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	37 201 273,30	29 696 097,73
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	67 776 567,85	34 382 735,61
G.	Przychody finansowe	1 247 391,73	293 989,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	218 550,31	278 745,75
G.III.	Inne	1 028 841,42	15 243,95
H.	Koszty finansowe	2 691 281,93	6 782 761,87
H.I.	Odsetki	2 411 620,04	6 518 633,74
H.II.	Inne	279 661,89	264 128,13
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	66 332 677,65	27 893 963,44
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	22 007,40
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	66 332 677,65	27 871 956,04

**Łączny rachunek zysków i strat, obejmujący
dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek
budżetowych,
sporządzony za rok 2018- objaśnienia**

1. Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wszystkich samorządowych jednostek budżetowych za okres roku budżetowego 2018 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 2018 roku wynosiły 276.448.795,52 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 2018 roku wynosiły 1.574.462,40 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 2018 roku wynosiły 278.017.567,80 zł i były niższe od przychodów zrealizowanych w 2017 roku o 6.025.648,47 zł, tj. o 2,12%.
6. W pozycji **kosztów działalności operacyjnej** zaprezentowane zostały łączne koszty jednostek w klasycznym układzie rodzajowym, które za 2018 rok wynosiły 228.111.066,56 zł i były wyższe od kosztów działalności operacyjnej w 2017 roku o 11.303.831,05 zł, tj. o 5,21%.
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 2018 r. koszty amortyzacji wyniosły 12.965.740,03 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, materiałów do drobnych napraw, zakup drobnego wyposażenia, akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji. Poniesione koszty stanowią kwotę 13.822.536,91 zł i są niższe w stosunku do roku poprzedniego o 548.845,07 zł, tj. o 3,82%.
9. **Usługi obce** to koszty wykonanych na rzecz jednostek usług remontowych, naprawczych, konserwatorskich i usług pozostałych, usług zdrowotnych, usług informatycznych i serwisowych programów komputerowych, opłat z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej, opłat za ogłoszenia w prasie, wykonanie operatów szacunkowych, opłat pocztowych, monitoringu obiektów, szkolenia oraz noclegi, przeglądów technicznych, zwrotu dowozu dzieci do szkół oraz kosztów wychowania przedszkolnego, zakupu usług związanych

z organizacją imprez i koncertów oraz odbioru odpadów - koszty stanowią kwotę 30.688.651,03 zł.

10. **Podatki i opłaty**, to koszty poniesionych podatków i opłat z tytułu wpłat na rzecz izb rolniczych, podatku od nieruchomości, opłat na rzecz budżetu państwa i budżetów j.s.t., składek do przynależnych organizacji, opłaty rocznej za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń, opłat za użytkowanie wieczyste, za wypis z rejestru gruntów, opłat skarbowych, refundacji opłat i prowizji komorniczych, opłat za korzystanie ze środowiska i opłat zmiennych za usługi wodne oraz różnych opłat i składek- koszty stanowią kwotę 205.803,72 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 73.393.810,55 zł i wzrosły w stosunku do ubiegłego roku o 3.446.986,56 zł tj. o 4,93%.
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 - poniesione koszty stanowią kwotę 17.309.655,65 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, koszty ubezpieczeń majątkowych, ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych, pomoc zdrowotna dla nauczycieli, świadczenia związane z bezpieczeństwem i higieną pracy oraz różne wydatki na rzecz osób fizycznych- koszty stanowią kwotę 676.489,14 zł.
14. **Inne świadczenia finansowane z budżetu**, do których zalicza się wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, diety i koszty delegacji radnych Rady Miejskiej, wynagrodzenie kuratora i Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, wypłata zasądzonej renty, stypendia dla uczniów i sportowe, rekompensaty za utracone zarobki osób powołanych na ćwiczenia wojskowe w ramach rezerwy, ekwiwalenty dla strażaków Ochotniczych Straży Pożarnych za udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, inne świadczenia społeczne oraz pozostałe - stanowią kwotę 79.048.379,53 zł.
15. **Pozostałe obciążenia** nie wystąpiły.
16. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły 14.172.332,10 zł. Pozycja pozostałych przychodów operacyjnych zawiera między innymi przychody z tytułu aportu rzeczowego wniesionego do Tomaszowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego, sprzedaży majątku, kar umownych uzyskanych od wykonawców usług, odszkodowań od ubezpieczycieli, wynagrodzenie płatnika, podatku VAT naliczonego do odliczenia stanowiącego wydatki budżetowe 2017 roku, a zarachowanego na dochody 2018 roku, zmniejszenia odpisów aktualizacyjnych oraz przychody z tytułu postępowań sądowych.
17. **Pozostałe koszty operacyjne** wyniosły 29.696.097,73 zł. Pozostałe koszty obejmują między innymi odpisy aktualizujące należności, koszty związane z wniesieniem aportu środków trwałych do Spółki Tomaszowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego oraz dopłaty do bieżącej działalności Spółki Tomaszowskiego Centrum Sportu oraz koszty znaków opłaty sądowej, zaliczki na wydatki komornicze.

18. **Przychody finansowe** stanowiły łącznie kwotę 293.989,70 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 2018 roku wynosiły 6.782.761,87 zł, w tym kwotę 2.440.713,63 zł stanowią odsetki, przede wszystkim od zaciągniętych kredytów i pożyczek na finansowanie deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji obligacji oraz kwota 4.077.920,11 zł odsetki objęte odpisem aktualizacyjnym i odsetki od zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości. Kwota 264.128,13 zł stanowi głównie zwrot nienależnie wypłaconych świadczeń.
20. **Łączny wynik finansowy netto** na działalności wszystkich jednostek budżetowych, w tym Urzędu Miasta za 2018 rok stanowi zysk w kwocie 27.871.956,04 zł, przy czym wynik z działalności Urzędu Miasta stanowił zysk w kwocie 228.605.288,66 zł, a wynik z działalności pozostałych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, stanowił stratę w wysokości 200.733.332,62 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.

Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 r.

	RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	URZĄD MIASTA		SZKOŁY I PRZEDSZKOLA		MOPS		ZDIUM		CUW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	275 055 405,44	270 759 259,27	5 347 664,93	4 363 524,95	936 390,80	643 533,61	2 569 499,84	2 436 684,55	0,00	0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	2 407 222,77	1 745 483,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	7 606,24	0,00	0,00	0,00	0,00	134 937,67	-13 296,36	0,00	0,00
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	275 055 405,44	270 751 653,03	2 940 442,16	2 618 041,85	936 390,80	643 533,61	2 434 562,17	2 449 980,91	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	35 018 552,50	36 900 289,83	73 710 361,72	75 334 195,90	85 659 354,73	85 092 657,05	17 817 905,86	25 133 818,62	1 271 638,51	2 194 870,74
B.I	Amortyzacja	8 455 021,77	10 276 412,82	2 247 476,53	2 219 897,48	86 712,55	79 381,88	192 780,27	260 867,52	1 425,13	4 236,46
B.II	Zużycie materiałów i energii	2 735 037,75	1 862 601,87	8 756 185,29	8 386 536,71	291 998,75	350 839,92	2 234 419,40	2 761 637,62	63 770,66	120 391,45
B.III	Usługi obce	9 177 378,47	9 153 607,15	2 869 515,28	2 823 004,92	278 876,47	540 417,60	11 501 458,96	17 988 814,31	65 663,60	84 927,50
B.IV	Podatki i opłaty	327 743,04	190 147,28	564,76	2 208,64	14 456,29	19 789,26	69 384,63	121 739,00	0,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	10 868 466,97	11 275 443,71	48 215 600,77	49 910 556,51	4 186 508,36	4 591 852,86	3 083 665,36	3 254 399,41	960 488,49	1 647 744,76
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 780 057,27	2 874 738,96	11 416 168,71	11 825 175,82	876 430,13	933 553,96	674 123,51	682 067,60	177 099,17	336 903,57
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	105 505,74	532 435,63	180 414,38	135 643,82	40 044,66	38 007,35	62 073,73	64 293,16	3 191,46	667,00
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	569 341,49	734 902,41	24 436,00	31 172,00	79 884 327,52	78 538 814,22	0,00	0,00	0,00	0,00
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	240 036 852,94	233 858 969,44	-68 362 696,79	-70 970 670,95	-84 722 963,93	-84 449 123,44	-15 248 406,02	-22 697 134,07	-1 271 638,51	-2 194 870,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 729 677,83	11 987 865,36	784 673,13	1 854 613,92	86 712,55	79 381,88	67 661,23	115 979,03	261,38	678,23
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	36 729 677,83	11 987 865,36	784 673,13	1 854 613,92	86 712,55	79 381,88	67 661,23	115 979,03	261,38	678,23

E	Pozostałe koszty operacyjne	37 194 974,50	10 641 227,13	6 298,80	0,00	0,00	19 053 332,50	0,00	1 538,10	0,00	0,00
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	37 194 974,50	10 641 227,13	6 298,80	0,00	0,00	19 053 332,50	0,00	1 538,10	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	239 571 556,27	235 205 607,67	-67 584 322,46	-69 116 057,03	-84 636 251,38	-103 423 074,06	-15 180 744,79	-22 582 693,14	-1 271 377,13	-2 194 192,51
G	Przychody finansowe	1 147 867,69	180 894,44	26 848,84	30 945,42	50 827,90	56 266,51	18 356,32	21 778,76	578,07	980,87
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.II	Odsetki	122 722,10	167 889,29	26 250,21	30 945,42	50 827,90	56 266,51	15 259,12	19 539,96	578,07	980,87
G.III	Inne	1 025 145,59	13 005,15	598,63	0,00	0,00	0,00	3 097,20	2 238,80	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 691 227,85	6 781 213,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.I	Odsetki	2 411 565,96	6 517 085,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.II	Inne	279 661,89	264 128,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	238 028 196,11	228 605 288,66	-67 557 473,62	-69 085 111,61	-84 585 423,48	-103 366 807,55	-15 162 388,47	-22 560 914,38	-1 270 799,06	-2 193 211,64
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	22 007,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	238 028 196,11	228 605 288,66	-67 557 473,62	-69 107 119,01	-84 585 423,48	-103 366 807,55	-15 162 388,47	-22 560 914,38	-1 270 799,06	-2 193 211,64

Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 r.

	RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	ORDN		ŻŁOBEK		STRAŻ MIEJSKA		Wylączenia		RAZEM	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	65 864,58	59 648,72	289 188,10	329 971,30	233 423,15	0,00	-454 220,57	-575 054,60	284 043 216,27	278 017 567,80
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-165 752,80	-171 020,70	2 241 469,97	1 574 462,40
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			134 937,67	-5 690,12
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	65 864,58	59 648,72	289 188,10	329 971,30	233 423,15	0,00	-288 467,77	-404 033,90	281 666 808,63	276 448 795,52
B	Koszty działalności operacyjnej	1 435 472,48	1 607 256,47	1 139 890,46	1 210 627,60	1 243 093,23	1 235 029,71	-489 033,98	-597 679,36	216 807 235,51	228 111 066,56
B.I	Amortyzacja	53 260,69	54 652,45	46 883,36	46 870,04	21 834,74	23 421,38			11 105 395,04	12 965 740,03
B.II	Zużycie materiałów i energii	106 157,06	152 376,51	115 658,24	128 843,55	77 812,01	70 975,20	-9 657,18	-11 665,92	14 371 381,98	13 822 536,91
B.III	Usługi obce	85 075,33	120 793,37	19 812,13	24 426,58	27 278,29	25 488,56	-45 604,74	-72 828,96	23 979 453,79	30 688 651,03
B.IV	Podatki i opłaty	12 120,45	6 596,00	53,24	103,01	4 427,80	719,00	-55 260,76	-135 498,47	373 489,45	205 803,72
B.V	Wynagrodzenia	963 283,99	1 012 022,57	793 595,26	832 711,71	875 214,79	869 079,02			69 946 823,99	73 393 810,55
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	209 361,66	246 932,34	162 917,27	175 776,71	233 278,53	234 683,15		-176,46	16 529 436,25	17 309 655,65
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 213,30	13 883,23	970,96	1 896,00	3 247,07	10 663,40	-84 510,00	-121 000,45	317 151,30	676 489,14
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-294 001,30	-256 509,10	80 184 103,71	79 048 379,53
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 369 607,90	-1 547 607,75	-850 702,36	-880 656,30	-1 009 670,08	-1 235 029,71	34 813,41	22 624,76	67 235 980,76	49 906 501,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	52 506,28	100 135,49	55 181,40	56 084,95	0,00	218,00	-34 813,41	-22 624,76	37 741 860,39	14 172 332,10
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D.II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne	52 506,28	100 135,49	55 181,40	56 084,95	0,00	218,00	-34 813,41	-22 624,76	37 741 860,39	14 172 332,10

E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			37 201 273,30	29 696 097,73
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			37 201 273,30	29 696 097,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 317 101,62	-1 447 472,26	-795 520,96	-824 571,35	-1 009 670,08	-1 234 811,71			67 776 567,85	34 382 735,61
G	Przychody finansowe	1 351,94	1 104,67	790,49	1 051,23	770,48	967,80			1 247 391,73	293 989,70
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
G.II	Odsetki	1 351,94	1 104,67	790,49	1 051,23	770,48	967,80			218 550,31	278 745,75
G.III	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1 028 841,42	15 243,95
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	54,08	1 548,42			2 691 281,93	6 782 761,87
H.I	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	54,08	1 548,42			2 411 620,04	6 518 633,74
H.II	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			279 661,89	264 128,13
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 315 749,68	-1 446 367,59	-794 730,47	-823 520,12	-1 008 953,68	-1 235 392,33			66 332 677,65	27 893 963,44
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	22 007,40
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 315 749,68	-1 446 367,59	-794 730,47	-823 520,12	-1 008 953,68	-1 235 392,33			66 332 677,65	27 871 956,04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych		Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 239/2019 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 29.05.2019 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2018 r.	
Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/16 97-200 Tomaszów Mazowiecki REGON 590648310					
		sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	439 730 953,89	490 546 660,23		
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	589 024 591,32	552 696 737,56		
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	207 737 040,52	238 028 196,11		
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	305 626 108,63	275 013 652,40		
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
I.1.4.	Środki na inwestycje	70 157 528,47	34 329 144,82		
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	5 070 705,49	1 552 357,05		
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
I.1.10.	Inne zwiększenia	433 208,21	3 773 387,18		
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	538 208 884,98	524 877 681,03		
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	158 573 888,58	171 695 518,46		
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	286 448 608,57	284 359 628,65		
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	1 343,24	37 213,96		
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	88 668 512,38	58 384 731,37		
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	1 192 848,90	615 724,50		
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	3 323 683,31	9 784 864,09		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	490 546 660,23	518 365 716,76		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	66 295 463,69	27 871 956,04		

III.1.	zysk netto (+)	238 028 196,11	228 605 288,66
III.2.	strata netto (-)	-171 695 518,46	-200 733 332,62
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-37 213,96	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	556 842 123,92	546 237 672,80

Łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 rok fundusz jednostek zwiększył się o 238.028.196,11 zł, a na skutek poniesionej straty zmniejszył się o 171.695.518,46 zł.
4. Drugą istotną przyczyną zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostek są zrealizowane w okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe, które w 2018 roku zwiększyły fundusz o 275.013.652,40 zł oraz dochody budżetowe, które zmniejszyły fundusz o 284.359.628,65 zł.
5. Pozostałe tytuły zmniejszeń lub zwiększeń mogą występować z różną częstotliwością i są charakterystyczne dla działalności jednostek w konkretnej j.s.t., a zatem kolejnymi pozycjami, które zwiększyły fundusz jednostek są środki trwale przyjęte w okresie sprawozdawczym do używania, powstałe w wyniku inwestycji w kwocie 34.329.144,82 zł, wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w kwocie 1.552.357,05 zł oraz inne zwiększenia w kwocie 3.773.387,18 zł, obejmujące przede wszystkim udziały objęte za wkład niepieniężny w związku z przekazaniem składników majątkowych do Tomaszowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego oraz otrzymane środki trwale na podstawie wyroku sądowego. Natomiast na zmniejszenie funduszu w 2018 roku wpływ miały udzielone z budżetu dotacje i przekazane środki na inwestycje w kwocie 58.384.731,37 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w kwocie 615.724,50 zł oraz inne zmniejszenia w kwocie 9.784.864,09 zł, wynikające przede wszystkim z podatku VAT dotyczącego roku 2017, likwidacji środków trwałych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
6. Fundusz jednostek na koniec okresu sprawozdawczego, po uwzględnieniu wyżej opisanych zmian wynosi 518.365.716,76 i jest wyższy od stanu na początku okresu o 27.819.056,53 zł, a więc wzrósł o 5,67%. Natomiast po uwzględnieniu wyniku finansowego roku 2018 ostateczna wartość funduszu wynosi 546.237.672,80 zł i jest niższa od stanu na początku roku o 10.604.451,12 zł, tj. o 1,90%.

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 r.

	Zestawienie Zmian w Funduszu- zestawienie zbiorcze	URZĄD MIASTA		SZKOŁY I PRZEDSZKOLA		MOPS		ZDiUM		CUW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	220 739 745,42	261 822 807,89	123 817 823,81	121 287 423,70	70 970 736,21	80 783 088,66	17 512 373,74	19 484 395,75	0,00	1 200 903,84
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	414 770 545,25	366 167 996,74	76 024 884,35	71 796 180,83	85 530 466,60	85 718 842,42	19 031 271,98	29 213 009,36	1 201 743,29	2 158 420,67
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	207 737 040,52	238 028 196,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	129 381 960,48	88 956 427,62	67 816 135,41	69 535 999,34	85 530 466,60	85 368 707,58	17 965 767,09	25 117 295,53	1 190 698,60	2 134 442,29
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
I.1.4	Środki na inwestycje	69 897 007,93	33 371 121,07	14 188,90	24 047,40	0,00	349 965,12	228 858,14	569 444,71		0,00
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	7 334 078,48	2 039 034,49	8 127 651,07	2 236 134,09	0,00	0,00	836 646,75	3 526 269,12	11 044,69	23 978,38
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
I.1.10	Inne zwiększenia	420 457,84	3 773 217,45	66 908,97	0,00	0,00	169,72	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	373 687 482,78	351 974 607,72	78 555 284,46	70 329 247,62	75 718 114,15	86 034 876,42	17 059 249,97	18 311 223,61	839,45	1 272 458,16
I.2.1	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	65 705 755,20	67 557 473,62	74 691 127,79	84 585 423,48	14 376 754,93	15 162 388,47	0,00	1 270 799,06
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	279 686 733,89	278 011 657,51	2 683 183,34	2 704 754,49	940 273,81	670 140,82	2 439 776,52	2 437 775,35	839,45	1 659,10
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	1 343,24	37 213,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	88 407 991,84	57 426 707,62	14 188,90	24 047,40	0,00	349 965,12	228 858,14	569 444,71		0,00
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 400 683,42	6 841 483,61	10 067 602,93	0,00	0,00	349 965,12	0,00	136 712,32	0,00	0,00
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
I.2.9	Inne zmniejszenia	3 192 073,63	9 694 758,98	83 210,85	5 758,15	86 712,55	79 381,88	13 860,38	4 902,76	0,00	0,00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	261 822 807,89	276 016 196,91	121 287 423,70	122 754 356,91	80 783 088,66	80 467 054,66	19 484 395,75	30 386 181,50	1 200 903,84	2 086 866,35
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	238 028 196,11	228 605 288,66	-67 594 687,58	-69 107 119,01	-84 585 423,48	-103 366 807,55	-15 162 388,47	-22 560 914,38	-1 270 799,06	-2 193 211,64

III.1	zysk netto (+)	238 028 196,11	228 605 288,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.2	strata netto (-)	0,00	0,00	-67 557 473,62	-69 107 119,01	-84 585 423,48	-103 366 807,55	-15 162 388,47	-22 560 914,38	-1 270 799,06	-2 193 211,64
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	-37 213,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV	Fundusz (II+,-III)	499 851 004,00	504 621 485,57	53 692 736,12	53 647 237,90	-3 802 334,82	-22 899 752,89	4 322 007,28	7 825 267,12	-69 895,22	-106 345,29

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31grudnia 2018 r.

	Zestawienie Zmian w Funduszu- zestawienie zbiorcze	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
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 713 830,42	2 657 251,81	2 283 794,39	2 301 869,20	1 692 649,90	1 008 919,38	0,00	0,00	439 730 953,89	490 546 660,23
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 402 546,88	1 996 559,83	1 080 106,39	1 156 320,24	1 323 891,71	1 201 844,02	-11 340 865,13	-6 712 436,55	589 024 591,32	552 696 737,56
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			207 737 040,52	238 028 196,11
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 391 306,49	1 542 615,79	1 080 106,39	1 156 320,23	1 269 667,57	1 201 844,02			305 626 108,63	275 013 652,40
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje	11 016,00	14 566,52		0,00	6 457,50	0,00			70 157 528,47	34 329 144,82
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	439 377,52	0,00	0,00	47 766,64	0,00	-11 286 482,14	-6 712 436,55	5 070 705,49	1 552 357,05
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
I.1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
I.1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
I.1.10	Inne zwiększenia	224,39	0,00		0,01	0,00	0,00	-54 382,99		433 208,21	3 773 387,18
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 459 125,49	1 474 833,27	1 062 031,58	1 182 704,30	2 007 622,23	1 010 166,48	-11 340 865,13	-6 712 436,55	538 208 884,98	524 877 681,03
I.2.1	Strata za rok ubiegły	1 317 399,17	1 315 749,68	715 880,39	794 730,47	1 766 971,10	1 008 953,68			158 573 888,58	171 695 518,46
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	117 456,74	144 511,54	346 151,19	387 944,04	234 193,63	1 185,80			286 448 608,57	284 359 628,65
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00		0,00			1 343,24	37 213,96
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	11 016,00	14 566,52		0,00	6 457,50	0,00			88 668 512,38	58 384 731,37
I.2.5	Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00

I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	11 044,69	0,00		0,00		0,00	-11 286 482,14	-6 712 436,55	1 192 848,90	615 724,50
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
I.2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
I.2.9	Inne zmniejszenia	2 208,89	5,53		29,79	0,00	27,00	-54 382,99		3 323 683,31	9 784 864,09
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 657 251,81	3 178 978,37	2 301 869,20	2 275 485,14	1 008 919,38	1 200 596,92			490 546 660,23	518 365 716,76
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 315 749,68	-1 446 367,59	-794 730,47	-823 520,12	-1 008 953,68	-1 235 392,33	0,00	0,00	66 295 463,69	27 871 956,04
III.1	zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			238 028 196,11	228 605 288,66
III.2	strata netto (-)	-1 315 749,68	-1 446 367,59	-794 730,47	-823 520,12	-1 008 953,68	-1 235 392,33			-171 695 518,46	-200 733 332,62
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-37 213,96	0,00
IV	Fundusz (II+,-III)	1 341 502,13	1 732 610,78	1 507 138,73	1 451 965,02	-34,30	-34 795,41	0,00	0,00	556 842 123,92	546 237 672,80

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO TOMASZÓW MAZOWIECKI ul. POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>REGON 590648310</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”</p>	<p>Załącznik nr 5 do Zarządzenia Nr 239/2019 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 29.05.2019 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2018 r.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	34 395 450,71
1.10.	kwotę 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	0,00
1.12.	łącznie kwotę 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	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

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).

Ponadto w:

- jednostkach oświatowych:
 - 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 - umarżane 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

	<p>Miasto gwarancjami i poręczeniami.</p> <p>Fundusz jednostki – wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p>UM, CUW, ORDN, Straż Miejska, MOPS, ZDiUM</p> <p>Fundusze specjalne Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy – ustala się w wariancie porównawczym. Ewidencję kosztów prowadzi się w zespole kont 4 w układzie rodzajowym.</p> <p>UM</p> <p>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.</p>
5.	<p>Inne informacje</p> <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.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia.</p>
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 wieczysto								
	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2018r. wynosiła 3.196.390,57zł.								
1.5.	Wartość niemortyzowanych 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					
1	2	3	4	Tytuł umowy	Wartość				
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	100	10 000,00	0	0,00	0	0,00	100	10 000,00

	Impuls								
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

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.	zezwoleń na sprzedaż alkoholi		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		
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			
	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 biernie kosztów			
3.1.		91 535,85	134 123,73	
4.	Rozliczenia międzyokresowe biernie 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