

KPM.0050.158.2020

ZARZĄDZENIE Nr 158/2020
PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO
z dnia 28 maja 2020 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2019 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz. 713) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695) - 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 2019 roku, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 20.294.145,28 zł i skumulowanym niedoborem budżetu w kwocie +/- 63.395.887,52 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 636.004.067,29 zł i wynikiem finansowym netto 47.570.291,94 zł – załącznik nr 2;
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, wykazujący łączny wynik finansowy netto (zysk) w wysokości 47.570.291,94 zł – załącznik nr 3;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, ustalające łączny fundusz jednostek w kwocie 567.995.497,55 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 sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 158/2020 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 28.05.2020 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2019 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 590648310					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	23 330 649,82	18 381 007,95	I Zobowiązania	83 892 172,47	86 097 843,24
I.1 Środki pieniężne	23 330 649,82	18 381 007,95	I.1 Zobowiązania finansowe	83 568 524,64	85 819 358,64
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 660 538,56	18 110 395,99	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	13 545 666,00	12 167 953,64
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 670 111,26	270 611,96	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	70 022 858,64	73 651 405,00
II Należności i rozliczenia	1 806 109,56	1 913 137,33	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	323 647,83	259 504,96
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	18 979,64
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-62 049 424,09	-69 087 014,96
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	8 969 734,31	-6 808 189,55
II.2 Należności od budżetów	1 535 549,97	1 422 665,59	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	10 316 197,74	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	270 559,59	490 471,74	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-5 691 127,44
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 346 463,43	-1 117 062,11
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	201 669,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 346 463,43	1 117 062,11
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-72 567 290,83	-63 395 887,52
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 294 011,00	3 283 317,00
Suma aktywów	25 136 759,38	20 294 145,28	Suma pasywów	25 136 759,38	20 294 145,28

**Bilans z wykonania budżetu Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki,
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku
– objaśnienia**

1. Bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu na łączną kwotę 20.294.145,28 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 18.381.007,95 zł, w tym:

- środki pieniężne budżetu	18.110.395,99 zł,
- pozostałe środki pieniężne	270.611,96 zł.
4. **Środki pieniężne budżetu** to środki, które zostaną przeznaczone na realizację wydatków w następnych okresach budżetowych. Środki w kwocie 13.710.016,88 zł stanowią środki niewykorzystane w 2019 roku, środki w kwocie 1.117.062,11 zł zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2019, a środki w kwocie 3.283.317,00 zł otrzymane w grudniu 2019 r. z Ministerstwa Finansów stanowią 1/13 planowanej kwoty subwencji ogólnej części oświatowej na wydatki dla szkół w miesiącu styczniu 2020 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 wysokości 156.271,81 zł niewykorzystane w 2019 roku pochodzące z dotacji budżetu państwa wraz z odsetkami od środków na rachunku bankowym, środki w wysokości 71.277,93 zł niewykorzystane w 2019 roku pochodzące z dotacji z Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej na zadanie pod nazwą „Zintegrowany system zarządzania infrastrukturą miejską, komunikacji z mieszkańcami zapewnienie usług publicznych w zakresie ruchu drogowego, bezpieczeństwa, zdrowia oraz ochrony środowiska naturalnego w Tomaszowie Mazowieckim”, środki w wysokości 1.387,50 zł niewykorzystane w 2019 roku z Solidarnościowego Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych, środki w kwocie 29.304,00 zł niewykorzystane w 2019 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 12.370,72 zł związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst w części należnej budżetowi państwa.
6. W poz. II aktywów bilansu zostały wykazane należności i rozliczenia na łączną kwotę 1.913.137,33 zł, na które składają się:

- należności od budżetów	1.422.665,59 zł,
- pozostałe należności i rozliczenia	490.471,74 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) w kwocie 1.410.031,55 zł, a także pozostałych dochodów podatkowych pobieranych przez I US w Bydgoszczy w kwocie 12.634,04 zł, nie przekazanych do tego dnia, zarachowanych do dochodów budżetu roku 2019.
8. **Pozostałe należności** w kwocie 485.250,32 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, a także należności w kwocie 5.221,42 zł związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst w części należnej Gminie Miasto Tomaszów Mazowiecki.

9. Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią **zobowiązania** na łączną kwotę 86.097.843,24 zł, na którą składają się:
- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| - zobowiązania finansowe | 85.819.358,64 zł, |
| - zobowiązania wobec budżetów | 259.504,96 zł, |
| - pozostałe zobowiązania | 18.979,64 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 | 19.751.752,60 zł, |
| 2) Bank Spółdzielczy w Przysusze | 1.060.000,00 zł, |
| 3) Bank Spółdzielczy w Andrespolu | 5.366.870,00 zł, |
| 4) Pekao SA | 32.363.435,00 zł, |
| 5) Bank Gospodarstwa Krajowego | 26.796.500,00 zł, |
| 6) WFOŚiGW | 480.801,04 zł. |
11. **Zobowiązania wobec budżetów** to niewykorzystane w 2019 roku i niezwrócone na dzień 31 grudnia dotacje wraz z odsetkami.
12. **Pozostałe zobowiązania** to niezwrócone do 31 grudnia środki w kwocie 1.387,50 zł z Solidarnościowego Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych oraz środki w kwocie 17.592,14 zł związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego, objęte przejściowym okresem rozliczeniowym.
13. W II pozycji pasywów bilansu zostały wykazane **aktywa netto budżetu** w łącznej kwocie (-) 69.087.014,96 zł, na które składają się:
- | | |
|------------------------------------|-----------------------|
| - wynik budżetu roku 2019 | (-) 6.808.189,55 zł, |
| - rezerwa na niewygasające wydatki | 1.117.062,11 zł, |
| - skumulowany niedobór budżetu | (-) 63.395.887,52 zł. |
14. **Wynik budżetu za 2019 rok** to wynik zrealizowanych dochodów i poniesionych wydatków, w tym okresie oraz niewykonanych wydatków, ustalonych w drodze uchwał Rady Miejskiej jako wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego.
15. **Rezerwa na wydatki niewygasające** utworzona została zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2019.
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		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego o		Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 158/2020 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 28.05.2020 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2019 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 590648310		sporządzony na dzień 31-12-2019 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	566 845 286,80	590 205 745,10	A Fundusz	546 237 672,80	567 995 497,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	138 305,00	82 829,78	A.I Fundusz jednostki	518 365 716,76	520 425 205,61
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	431 930 074,82	451 049 688,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 871 956,04	47 570 291,94
A.II.1 Środki trwałe	408 416 708,88	410 578 596,06	A.II.1 Zysk netto (+)	228 605 288,66	248 470 323,72
A.II.1.1 Grunty	166 599 283,46	155 663 881,75	A.II.2 Strata netto (-)	-200 733 332,62	-200 900 031,78
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 645 012,20	9 477 886,70	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	230 607 707,96	243 891 713,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 692 939,43	6 763 314,37	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 314 837,84	2 219 557,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 201 940,19	2 040 128,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	59 648 292,46	68 008 569,74
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23 513 365,94	40 471 092,29	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	58 444 517,52	66 397 003,53
A.III Należności długoterminowe	1 094 026,98	1 502 386,97	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 074 211,81	1 554 054,06
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	133 682 880,00	137 570 840,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	47 702 612,99	50 713 828,31
A.IV.1 Akcje i udziały	133 682 880,00	137 570 840,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 160 123,66	1 086 083,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 101 313,64	5 347 714,71
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	304 200,28	141 906,81
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	142 886,19	4 527 292,28

B Aktywa obrotowe	39 040 678,46	45 798 322,19	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	270 761,74	485 250,32
B.I Zapasy	334 791,68	267 805,59	D.II.8 Fundusze specjalne	2 688 407,21	2 540 873,63
B.I.1 Materiały	334 791,68	267 805,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 688 407,21	2 540 873,63
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	1 203 774,94	1 611 566,21
B.II Należności krótkoterminowe	37 952 978,45	39 754 382,06			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	48 285,35	50 402,61			
B.II.2 Należności od budżetów	35 993,79	40 559,35			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	37 868 699,31	39 663 420,10			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	677 142,52	5 590 922,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	630 222,05	5 558 726,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	46 920,47	32 196,17			
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					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	75 765,81	185 211,98			
Suma aktywów	605 885 965,26	636 004 067,29	Suma pasywów	605 885 965,26	636 004 067,29

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 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 31.12.2019 roku zamykał się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 636.004.067,29 zł i wynikiem finansowym netto 47.570.291,94 zł (załącznik nr 2 do zarządzenia).

Aktywa trwałe stanowią wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, należności długoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe. Wartość aktywów trwałych na dzień 31.12.2019 roku wynosiła 590.205.745,10 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 23.360.458,30 zł, tj. 4,12%.

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 31.12.2019 r. wynosiła 82.829,78 zł i zmalała w stosunku do roku poprzedniego o 55.475,22 zł, tj. o 40,11%.
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, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu i inne środki trwałe. Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 410.578.596,06 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 2.161.887,18 zł, tj. o 0,53%.
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 31.12.2019 r. stanowią wartość 155.663.881,75 zł i zmalały w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 10.935.401,71 zł, tj. 6,56%. Powyższy spadek wynika z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów.
- 6.1. **Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom** to grunty stanowiące własność Skarbu Państwa i na dzień 31.12.2019 roku wynoszą 9.477.886,70 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 31.12.2019 roku stanowiły:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	243.891.713,87 zł
---	-------------------

- urządzenia techniczne i maszyny	6.763.314,37 zł
- środki transportu	2.219.557,16 zł
- inne środki trwałe	2.040.128,91 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 31.12.2019 roku. Wartość inwestycji nie zakończonych na dzień bilansowy wynosiła 40.471.092,29 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 31.12.2019 r. wynosiły 1.502.386,97 zł, w tym:

- warunkowe odroczenia terminów opłat i kar za usunięcie drzew i krzewów	1.242.275,09 zł
- należności z tytułu sprzedaży na raty	119.086,75 zł
- należności z tyt. podatku od nieruchomości od osób prawnych	105.056,00 zł
- należności z tyt. opłaty adiacenckiej	6.654,70 zł
- należności z tytułu zwrotu bonifikaty z tytułu sprzedaży	2.100,00 zł
- pozostałe należności długoterminowe	27.214,43 zł.

10. **Długoterminowe aktywa finansowe** to wartość udziałów i akcji wniesionych do spółek oraz wkładów wniesionych do spółdzielni.

Wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 137.570.840,00 zł, w tym udziały:

- w Zakładzie Gospodarki Ciepłowniczej	8.155.000,00 zł
- w Tomaszowskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego	21.562.840,00 zł
- w Zakładzie Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej	67.692.000,00 zł
- w Miejskim Zakładzie Komunikacyjnym	37.451.000,00 zł
- w Tomaszowskim Centrum Sportu	2.300.000,00 zł
- i akcje w Klubie Sportowym Lechia 1923	400.000,00 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 31.12.2019 roku wynosiła 45.798.322,19 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 6.757.643,73 zł, tj. o 17,31%.

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 31.12.2019 r. wynosiła 267.805,59 zł i zmalała w stosunku do roku poprzedniego o 66.986,09 zł, tj. o 20,01%.

14. Najbardziej znaczącą pozycję w aktywach obrotowych stanowią **należności krótkoterminowe**, których stan na dzień 31.12.2019 roku wynosił 39.754.382,06 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług	50.402,61 zł
- należności od budżetów	40.559,35 zł
- pozostałe należności	39.663.420,10 zł.

15. **Należności z tytułu dostaw i usług** to bieżące należności z tytułu wpływu z usług, dzierżaw, najmu, które nie zostały zapłacone na dzień 31.12.2019 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 31.12.2019 roku wynosiła 36.680.257,23 zł i została wykazana w informacji dodatkowej.
17. **Krótkoterminowe aktywa finansowe** to środki pieniężne na wszystkich rachunkach bankowych i w kasie w dniu 31.12.2019 r. wszystkich jednostek objętych bilansem łącznym, których stan wynosił 5.590.922,56 zł i był wyższy w stosunku do roku poprzedniego o 4.913.780,04 zł.
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 31.12.2019 r. oraz środki przekazane na wydatki, niewykorzystane i nie zwrócone do budżetu do 31.12.2019 r. oraz środki dotyczące sum depozytowych i Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
19. **Inne środki pieniężne** to głównie środki pieniężne w drodze na dzień bilansowy.
20. **Rozliczenia międzyokresowe** na łączną kwotę 185.211,98 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 31.12.2019 r. łącznie stanowiły kwotę 66.397.003,53 zł, w tym z tytułu:
- | | |
|---|------------------|
| - dostaw i usług | 1.554.054,06 zł |
| - wobec budżetów | 50.713.828,31 zł |
| - ubezpieczeń społecznych | 1.086.083,41 zł |
| - wynagrodzeń | 5.347.714,71 zł |
| - pozostałych zobowiązań | 141.906,81 zł |
| - sum obcych (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów) | 4.527.292,28 zł |
| - rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 485.250,32 zł |
| - funduszy specjalnych | 2.540.873,63 zł |
- i były wyższe od stanu na początek roku o 7.952.486,01 zł, tj. o 13,61%.
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 2019, które staną się wymagalne w 2020 roku po wypłaceniu wynagrodzenia.
28. **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** to wartość zobowiązań z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń w 2019 roku, w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2019.
29. **Pozostałe zobowiązania** to zobowiązania nie ujęte w wymienionych wcześniej pozycjach (pkt 27-28).
30. **Sumy obce depozytowe** to w szczególności zobowiązania wobec wykonawców robót, z tytułu wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umów lub z tytułu rękojmi oraz innych rozliczeń.
31. **Fundusze specjalne** to zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.
32. Ostatnią pozycją omawianego bilansu są **rozliczenia międzyokresowe** w kwocie 1.611.566,21 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 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 2019 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	495 288 774,48	517 784 997,46	57 979 687,26	58 607 136,78	2 052 985,36	1 981 245,28	8 104 585,88	8 534 062,16
A.I	Wartości niematerialne i prawne	132 921,90	80 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	360 406 571,27	378 658 068,92	57 979 687,26	58 607 136,78	2 027 179,20	1 954 158,92	8 102 766,37	8 533 934,09
A.II.1	Środki trwałe	337 013 162,43	338 206 976,63	57 979 687,26	58 607 136,78	2 027 179,20	1 954 158,92	7 982 809,27	8 513 934,09
A.II.1.1	Grunt	149 625 348,61	138 689 946,90	13 095 241,00	13 095 241,00	464 419,00	464 419,00	2 374 238,85	2 374 238,85
A.II.1.1.1	Grunt	21 645 012,20	9 477 886,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.1.1	Grunt	21 645 012,20	9 477 886,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	178 206 797,04	190 362 126,98	44 075 669,54	45 067 868,06	1 515 996,07	1 457 765,53	4 543 094,10	4 836 738,93
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 785 271,89	6 195 372,02	735 829,75	388 520,57	7 120,21	5 922,67	122 520,25	142 155,26
A.II.1.4	Środki transportu	1 590 216,18	1 221 083,83	0,00	0,00	39 643,92	26 051,72	649 052,11	943 262,25
A.II.1.5	Inne środki trwałe	805 528,71	1 738 446,90	72 946,97	55 507,15	0,00	0,00	293 903,96	217 538,80
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23 393 408,84	40 451 092,29	0,00	0,00	0,00	0,00	119 957,10	20 000,00
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	1 066 401,31	1 475 172,54	0,00	0,00	25 806,16	27 086,36	1 819,51	128,07
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe	133 682 880,00	137 570 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	Akcje i udziały	133 682 880,00	137 570 840,00	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 2019 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
A	Aktywa trwałe	1 822 915,20	1 767 023,93	29 361,48	18 698,65	1 525 885,51	1 479 546,98	41 091,63	33 033,86	566 845 286,80	590 205 745,10
A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	5 383,10	1 913,78	0,00	0,00	0,00	0,00	138 305,00	82 829,78
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 822 915,20	1 767 023,93	23 978,38	16 784,87	1 525 885,51	1 479 546,98	41 091,63	33 033,86	431 930 074,82	451 049 688,35
A.II.1	Środki trwałe	1 822 915,20	1 767 023,93	23 978,38	16 784,87	1 525 885,51	1 479 546,98	41 091,63	33 033,86	408 416 708,88	410 578 596,06
A.II.1.1	Grunty	522 036,00	522 036,00	0,00	0,00	518 000,00	518 000,00	0,00	0,00	166 599 283,46	155 663 881,75
A.II.1.1.1	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	21 645 012,20	9 477 886,70
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 261 375,36	1 207 723,45	0,00	0,00	1 004 775,85	959 490,92	0,00	0,00	230 607 707,96	243 891 713,87
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 109,29	12 502,92	23 978,38	16 784,87	3 109,66	2 056,06		0,00	7 692 939,43	6 763 314,37
A.II.1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 925,63	29 159,36	2 314 837,84	2 219 557,16
A.II.1.5	Inne środki trwałe	24 394,55	24 761,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5 166,00	3 874,50	1 201 940,19	2 040 128,91
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 513 365,94	40 471 092,29
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	0,00	0,00
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 094 026,98	1 502 386,97
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 682 880,00	137 570 840,00
A.IV.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 682 880,00	137 570 840,00
A.IV.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 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	12 810 016,57	19 548 668,91	325 447,69	390 909,31	22 957 790,15	23 106 811,40	405 763,77	361 210,06	2 545 305,83	2 394 712,04
B.I	Zapasy	100 822,29	71 713,39	140 777,87	92 222,00	2 539,07	1 810,35	88 097,59	99 361,95	197,00	0,00
B.I.1	Materialy	100 822,29	71 713,39	140 777,87	92 222,00	2 539,07	1 810,35	88 097,59	99 361,95	197,00	0,00
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	12 241 227,18	14 085 130,27	59 810,88	75 725,69	22 929 096,91	23 079 051,86	220 537,03	209 104,46	2 528 751,34	2 338 067,07
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	36,16	310,84	46 308,06	50 037,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2	Należności od budżetów	34 829,50	40 170,46	1 116,65	358,54	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	12 206 361,52	14 044 648,97	12 386,17	25 329,98	22 929 096,91	23 079 051,86	220 537,03	209 104,46	2 528 751,34	2 338 067,07
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	456 057,41	5 377 572,46	78 377,66	62 590,52	26 154,17	25 949,19	83 133,61	46 977,12	13 417,79	56 377,47
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	455 094,82	5 376 165,38	78 377,66	62 590,52	14 282,00	23 071,82	49 047,90	19 065,40	13 417,79	56 377,47
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	962,59	1 407,08	0,00	0,00	11 872,17	2 877,37	34 085,71	27 911,72	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	11 909,69	14 252,79	46 481,28	160 371,10	0,00	0,00	13 995,54	5 766,53	2 939,70	267,50
	Suma aktywów	508 098 791,05	537 333 666,37	58 305 134,95	58 998 046,09	25 010 775,51	25 088 056,68	8 510 349,65	8 895 272,22	2 574 667,31	2 413 410,69

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 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	9 210,12	12 631,49	10 699,67	10 467,88	11 267,32	12 275,94	-34 822,66	-39 364,84	39 040 678,46	45 798 322,19
B.I	Zapasy	1 655,40	2 071,51	702,46	17,98	0,00	608,41			334 791,68	267 805,59
B.I.1	Materiały	1 655,40	2 071,51	702,46	17,98	0,00	608,41			334 791,68	267 805,59
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	12,44	55,14	8 173,45	6 612,41	191,88	0,00	-34 822,66	-39 364,84	37 952 978,45	39 754 382,06
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,43	54,60	1 748,82	0,00	191,88	0,00			48 285,35	50 402,61
B.II.2	Należności od budżetów	12,01	0,54	35,63	29,81	0,00	0,00			35 993,79	40 559,35
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	6 389,00	6 582,60	0,00	0,00	-34 822,66	-39 364,84	37 868 699,31	39 663 420,10
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	7 204,03	6 306,84	1 722,41	3 481,43	11 075,44	11 667,53			677 142,52	5 590 922,56
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	7 204,03	6 306,84	1 722,41	3 481,43	11 075,44	11 667,53			630 222,05	5 558 726,39
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			46 920,47	32 196,17
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	338,25	4 198,00	101,35	356,06	0,00	0,00			75 765,81	185 211,98
	Suma aktywów	1 832 125,32	1 779 655,42	1 536 585,18	1 490 014,86	52 358,95	45 309,80	-34 822,66	-39 364,84	605 885 965,26	636 004 067,29

**Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych
łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 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	504 621 485,57	528 447 568,23	53 647 237,90	54 243 031,78	-22 899 752,89	-25 850 601,76	7 825 267,12	8 247 679,10	-106 345,29	-123 482,48
A.I	Fundusz jednostki	276 016 196,91	279 977 244,51	122 754 356,91	125 043 507,47	80 467 054,66	75 645 425,64	30 386 181,50	30 694 158,14	2 086 866,35	2 122 747,06
A.II	Wynik finansowy netto (+,-)	228 605 288,66	248 470 323,72	-69 107 119,01	-70 800 475,69	-103 366 807,55	-101 496 027,40	-22 560 914,38	-22 446 479,04	-2 193 211,64	-2 246 229,54
A.II.1	Zysk netto (+)	228 605 288,66	248 470 323,72	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	-69 107 119,01	-70 800 475,69	-103 366 807,55	-101 496 027,40	-22 560 914,38	-22 446 479,04	-2 193 211,64	-2 246 229,54
A.III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	0,00	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	3 477 305,48	8 886 098,14	4 657 897,05	4 755 014,31	47 910 528,40	50 938 658,44	685 082,53	647 593,12	2 681 012,60	2 536 893,17
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	2 410 904,17	7 410 925,60	4 529 647,07	4 626 398,11	47 910 528,40	50 938 658,44	683 263,02	647 465,05	2 679 697,95	2 533 932,04
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	791 769,16	1 157 807,67	112 175,36	107 568,56	8 108,66	9 017,45	152 501,36	276 765,36	3 889,24	60,00
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	124 008,41	229 230,51	31 579,43	10 585,75	47 507 887,63	50 460 927,72	72 914,38	51 325,47	0,00	0,00
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	148 169,73	158 615,39	679 894,33	697 515,67	55 306,65	67 401,22	217 787,25	100 250,60	20 988,52	21 873,84
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	772 083,54	826 465,26	3 576 836,67	3 671 248,26	287 638,18	348 672,19	156 569,04	175 376,94	112 651,06	117 553,66
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	175 575,83	10 975,62	107 311,32	110 851,52	9 370,89	7 530,22	4 261,34	6 088,79	1 900,00	498,26
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	142 886,19	4 524 561,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 731,13	0,00	0,00
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	192 348,89	418 750,84	21 849,96	28 628,35	4 538,06	15 145,91	47 749,94	14 506,17	68,80	116,40
D.II.8	Fundusze specjalne	64 062,42	84 519,16	0,00	0,00	37 678,33	29 963,73	31 479,71	20 420,59	2 540 200,33	2 393 829,88
D.II.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	64 062,42	84 519,16	0,00	0,00	37 678,33	29 963,73	31 479,71	20 420,59	2 540 200,33	2 393 829,88
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	1 066 401,31	1 475 172,54	128 249,98	128 616,20	0,00	0,00	1 819,51	128,07	1 314,65	2 961,13
	Suma pasywów	508 098 791,05	537 333 666,37	58 305 134,95	58 998 046,09	25 010 775,51	25 088 056,68	8 510 349,65	8 895 272,22	2 574 667,31	2 413 410,69

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 r.

	PASywa	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
A	Fundusz	1 732 610,78	1 671 792,62	1 451 965,02	1 400 410,47	-34 795,41	-40 900,41	0,00	0,00	546 237 672,80	567 995 497,55
A.I	Fundusz jednostki	3 178 978,37	3 356 024,74	2 275 485,14	2 393 892,54	1 200 596,92	1 192 205,51			518 365 716,76	520 425 205,61
A.II	Wynik finansowy netto (+,-)	-1 446 367,59	-1 684 232,12	-823 520,12	-993 482,07	-1 235 392,33	-1 233 105,92	0,00	0,00	27 871 956,04	47 570 291,94
A.II.1	Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			228 605 288,66	248 470 323,72
A.II.2	Strata netto (-)	-1 446 367,59	-1 684 232,12	-823 520,12	-993 482,07	-1 235 392,33	-1 233 105,92			-200 733 332,62	-200 900 031,78
A.III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	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
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	99 514,54	107 862,80	84 620,16	89 604,39	87 154,36	86 210,21	-34 822,66	-39 364,84	59 648 292,46	68 008 569,74
D.I	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
D.II	Zobowiązania krótkoterminowe	95 690,42	103 717,59	83 885,18	89 061,33	85 723,97	86 210,21	-34 822,66	-39 364,84	58 444 517,52	66 397 003,53
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	404,29	712,37	5 363,74	2 122,65	0,00	0,00			1 074 211,81	1 554 054,06
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	88,18	1 045,80	1 025,02	0,00	0,00	-34 822,66	-39 354,34	47 702 612,99	50 713 828,31
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 387,15	15 702,45	11 143,39	12 295,26	12 446,64	12 428,98			1 160 123,66	1 086 083,41
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	73 694,95	81 065,23	59 638,31	65 219,47	62 201,89	62 113,70			5 101 313,64	5 347 714,71
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	5 780,90	5 972,90	0,00	0,00		-10,50	304 200,28	141 906,81
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			142 886,19	4 527 292,28
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 227,87	5 585,32	913,04	2 426,03	65,18	91,30			270 761,74	485 250,32
D.II.8	Fundusze specjalne	3 976,16	564,04	0,00	0,00	11 010,26	11 576,23			2 688 407,21	2 540 873,63
D.II.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 976,16	564,04	0,00	0,00	11 010,26	11 576,23			2 688 407,21	2 540 873,63
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	3 824,12	4 145,21	734,98	543,06	1 430,39	0,00			1 203 774,94	1 611 566,21
	Suma pasywów	1 832 125,32	1 779 655,42	1 536 585,18	1 490 014,86	52 358,95	45 309,80	-34 822,66	-39 364,84	605 885 965,26	636 004 067,29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 158/2020 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 28.05.2020 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2019 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		278 017 567,80	302 673 605,66
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 574 462,40	1 518 562,40
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-5 690,12	10 376,51
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		276 448 795,52	301 144 666,75
B.	Koszty działalności operacyjnej		228 111 066,56	251 570 025,17
B.I.	Amortyzacja		12 965 740,03	14 061 543,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii		13 822 536,91	13 150 013,55
B.III.	Usługi obce		30 688 651,03	35 423 791,55
B.IV.	Podatki i opłaty		205 803,72	216 039,83
B.V.	Wynagrodzenia		73 393 810,55	77 212 295,58
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		17 309 655,65	18 154 773,41
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		676 489,14	703 233,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		79 048 379,53	92 648 334,63
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		49 906 501,24	51 103 580,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne		14 172 332,10	4 552 682,11
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		14 172 332,10	4 552 682,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne		29 696 097,73	5 557 878,21
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00

E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	29 696 097,73	5 557 878,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	34 382 735,61	50 098 384,39
G.	Przychody finansowe	293 989,70	222 612,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	278 745,75	122 201,51
G.III.	Inne	15 243,95	100 410,87
H.	Koszty finansowe	6 782 761,87	2 742 703,17
H.I.	Odsetki	6 518 633,74	2 491 971,99
H.II.	Inne	264 128,13	250 731,18
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 893 963,44	47 578 293,60
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	22 007,40	8 001,66
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	27 871 956,04	47 570 291,94

**Łączny rachunek zysków i strat, obejmujący
dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek
budżetowych,
sporządzony za rok 2019 - objaśnienia**

1. Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wszystkich samorządowych jednostek budżetowych za okres roku budżetowego 2019 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. 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 2019 roku wynosiły 301.144.666,75 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 subwencji i dotacje.
4. Drugą co do wielkości pozycją przychodów w rachunku zysków i strat są **przychody netto ze sprzedaży produktów**, które w 2019 roku wynosiły 1.518.562,40 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 2019 roku wynosiły 302.673.605,66 zł i były wyższe od przychodów zrealizowanych w 2018 roku o 24.656.037,86 zł, tj. o 8,87%.
6. W pozycji **kosztów działalności operacyjnej** zaprezentowane zostały łączne koszty jednostek w klasycznym układzie rodzajowym, które za 2019 rok wynosiły 251.570.025,17 zł i były wyższe od kosztów działalności operacyjnej w 2018 roku o 23.458.958,61 zł, tj. o 10,28%.
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 2019 r. koszty amortyzacji wyniosły 14.061.543,46 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 13.150.013,55 zł i są niższe w stosunku do roku poprzedniego o 672.523,36 zł, tj. o 4,87%.
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 35.423.791,55 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 216.039,83 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 i wynagrodzenia bezosobowego – koszty stanowią kwotę 77.212.295,58 zł i wzrosły w stosunku do ubiegłego roku o 3.818.485,03 zł tj. o 5,20%.
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 18.154.773,41 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 703.233,16 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, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, inne świadczenia społeczne oraz pozostałe- stanowią kwotę 92.648.334,63 zł.
15. **Pozostałe obciążenia** nie wystąpiły.
16. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły 4.552.682,11 zł. Pozycja pozostałych przychodów operacyjnych zawiera między innymi przychody z tytułu aportu rzeczowego wniesionego do Zakładu Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej, sprzedaży majątku, kar umownych uzyskanych od wykonawców usług, odszkodowań od ubezpieczycieli, wynagrodzenie płatnika, podatku VAT naliczonego do odliczenia stanowiącego wydatki budżetowe 2018 roku, a zarachowanego na dochody 2019 roku, zmniejszenia odpisów aktualizacyjnych oraz przychody z tytułu postępowań sądowych.
17. **Pozostałe koszty operacyjne** wyniosły 5.557.878,21 zł. Pozostałe koszty obejmują między innymi odpisy aktualizujące należności oraz dopłaty do bieżącej działalności Spółki Tomaszowskiego Centrum Sportu oraz koszty znaków opłaty sądowej, zaliczki na wydatki komornicze, wypłaty odszkodowań za nieruchomości.
18. **Przychody finansowe** stanowiły łącznie kwotę 222.612,38 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 2019 roku wynosiły 2.742.703,17 zł, w tym kwotę 2.059.409,91 zł stanowią odsetki, przede wszystkim od zaciągniętych kredytów na finansowanie deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, odsetki od emisji obligacji oraz kwota 432.562,08 zł odsetki objęte odpisem aktualizacyjnym i odsetki od zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości. Kwota 250.731,18 zł stanowi głównie zwrot nienależnie wypłaconych świadczeń.
20. **Łączny wynik finansowy netto** na działalności wszystkich jednostek budżetowych, w tym Urzędu Miasta za 2019 rok stanowi zysk w kwocie 47.570.291,94 zł, przy czym wynik z działalności Urzędu Miasta stanowił zysk w kwocie 248.470.323,72 zł, a wynik z działalności pozostałych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, stanowił stratę w wysokości 200.900.031,78 zł.
21. Ukształtowanie się przedstawionego wyniku w pkt. 20 jest działaniem poprawnym, bowiem co do zasady, celem działania jednostek budżetowych nie jest osiąganie 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 2019 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	270 759 259,27	295 558 652,47	4 363 524,95	4 382 895,92	643 533,61	568 089,40	2 436 684,55	2 444 077,09	0,00	0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	1 745 483,10	1 694 831,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	7 606,24	2 343,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 296,36	8 033,41	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	270 751 653,03	295 556 309,37	2 618 041,85	2 688 064,32	643 533,61	568 089,40	2 449 980,91	2 436 043,68	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	36 900 289,83	44 179 191,62	75 334 195,90	77 015 895,27	85 092 657,05	99 412 852,94	25 133 818,62	24 963 968,16	2 194 870,74	2 248 232,34
B.I	Amortyzacja	10 276 412,82	11 079 212,78	2 219 897,48	2 271 998,52	79 381,88	73 020,28	260 867,52	505 861,48	4 236,46	10 662,83
B.II	Zużycie materiałów i energii	1 862 601,87	1 963 432,07	8 386 536,71	8 144 207,64	350 839,92	206 592,03	2 761 637,62	2 419 420,24	120 391,45	43 502,54
B.III	Usługi obce	9 153 607,15	14 134 718,34	2 823 004,92	2 941 550,71	540 417,60	778 485,79	17 988 814,31	17 321 324,00	84 927,50	103 720,23
B.IV	Podatki i opłaty	190 147,28	196 376,55	2 208,64	6 068,07	19 789,26	20 073,03	121 739,00	239 212,90	0,00	40,00
B.V	Wynagrodzenia	11 275 443,71	12 277 572,96	49 910 556,51	51 340 036,39	4 591 852,86	5 165 654,19	3 254 399,41	3 661 042,53	1 647 744,76	1 725 944,80
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 874 738,96	3 099 270,32	11 825 175,82	12 151 997,75	933 553,96	1 074 354,42	682 067,60	760 151,08	336 903,57	363 542,78
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	532 435,63	591 328,85	135 643,82	113 936,19	38 007,35	45 919,42	64 293,16	56 955,93	667,00	819,16
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	734 902,41	837 279,75	31 172,00	46 100,00	78 538 814,22	92 048 753,78	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)	233 858 969,44	251 379 460,85	-70 970 670,95	-72 632 999,35	-84 449 123,44	-98 844 763,54	-22 697 134,07	-22 519 891,07	-2 194 870,74	-2 248 232,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	11 987 865,36	2 502 459,49	1 854 613,92	1 808 424,55	79 381,88	73 020,28	115 979,03	51 791,29	678,23	628,09
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	11 987 865,36	2 502 459,49	1 854 613,92	1 808 424,55	79 381,88	73 020,28	115 979,03	51 791,29	678,23	628,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 641 227,13	2 790 121,64	0,00	0,00	19 053 332,50	2 767 756,57	1 538,10	0,00	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	10 641 227,13	2 790 121,64	0,00	0,00	19 053 332,50	2 767 756,57	1 538,10	0,00	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	235 205 607,67	251 091 798,70	-69 116 057,03	-70 824 574,80	-103 423 074,06	-101 539 499,83	-22 582 693,14	-22 468 099,78	-2 194 192,51	-2 247 604,25
G	Przychody finansowe	180 894,44	121 228,19	30 945,42	32 100,77	56 266,51	43 472,43	21 778,76	21 620,74	980,87	1 374,71
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
G.II	Odsetki	167 889,29	23 322,92	30 945,42	32 100,77	56 266,51	43 472,43	19 539,96	19 115,14	980,87	1 374,71
G.III	Inne	13 005,15	97 905,27	0,00	0,00	0,00	0,00	2 238,80	2 505,60	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	6 781 213,45	2 742 703,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.I	Odsetki	6 517 085,32	2 491 971,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
H.II	Inne	264 128,13	250 731,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	228 605 288,66	248 470 323,72	-69 085 111,61	-70 792 474,03	-103 366 807,55	-101 496 027,40	-22 560 914,38	-22 446 479,04	-2 193 211,64	-2 246 229,54
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	22 007,40	8 001,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	228 605 288,66	248 470 323,72	-69 107 119,01	-70 800 475,69	-103 366 807,55	-101 496 027,40	-22 560 914,38	-22 446 479,04	-2 193 211,64	-2 246 229,54

Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 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	59 648,72	90 872,30	329 971,30	353 961,80	0,00	0,00	-575 054,60	-724 943,32	278 017 567,80	302 673 605,66
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171 020,70	-176 269,20	1 574 462,40	1 518 562,40
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-5 690,12	10 376,51
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	59 648,72	90 872,30	329 971,30	353 961,80	0,00	0,00	-404 033,90	-548 674,12	276 448 795,52	301 144 666,75
B	Koszty działalności operacyjnej	1 607 256,47	1 859 866,85	1 210 627,60	1 404 680,55	1 235 029,71	1 234 160,40	-597 679,36	-748 822,96	228 111 066,56	251 570 025,17
B.I	Amortyzacja	54 652,45	66 391,27	46 870,04	46 338,53	23 421,38	8 057,77			12 965 740,03	14 061 543,46
B.II	Zużycie materiałów i energii	152 376,51	191 383,04	128 843,55	140 341,58	70 975,20	54 754,77	-11 665,92	-13 620,36	13 822 536,91	13 150 013,55
B.III	Usługi obce	120 793,37	166 633,08	24 426,58	27 552,39	25 488,56	27 414,75	-72 828,96	-77 607,74	30 688 651,03	35 423 791,55
B.IV	Podatki i opłaty	6 596,00	7 267,69	103,01	0,00	719,00	883,00	-135 498,47	-253 881,41	205 803,72	216 039,83
B.V	Wynagrodzenia	1 012 022,57	1 152 273,06	832 711,71	986 422,79	869 079,02	903 348,86			73 393 810,55	77 212 295,58
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	246 932,34	268 025,05	175 776,71	202 133,26	234 683,15	235 298,75	-176,46	0,00	17 309 655,65	18 154 773,41
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 883,23	7 893,66	1 896,00	1 892,00	10 663,40	4 402,50	-121 000,45	-119 914,55	676 489,14	703 233,16
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	-256 509,10	-283 798,90	79 048 379,53	92 648 334,63
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)	-1 547 607,75	-1 768 994,55	-880 656,30	-1 050 718,75	-1 235 029,71	-1 234 160,40	22 624,76	23 879,64	49 906 501,24	51 103 580,49
D	Pozostałe przychody operacyjne	100 135,49	83 686,42	56 084,95	56 353,63	218,00	198,00	-22 624,76	-23 879,64	14 172 332,10	4 552 682,11
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	100 135,49	83 686,42	56 084,95	56 353,63	218,00	198,00	-22 624,76	-23 879,64	14 172 332,10	4 552 682,11

E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 696 097,73	5 557 878,21
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			29 696 097,73	5 557 878,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 447 472,26	-1 685 308,13	-824 571,35	-994 365,12	-1 234 811,71	-1 233 962,40	0,00	0,00	34 382 735,61	50 098 384,39
G	Przychody finansowe	1 104,67	1 076,01	1 051,23	883,05	967,80	856,48	0,00	0,00	293 989,70	222 612,38
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
G.II	Odsetki	1 104,67	1 076,01	1 051,23	883,05	967,80	856,48			278 745,75	122 201,51
G.III	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			15 243,95	100 410,87
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548,42	0,00	0,00	0,00	6 782 761,87	2 742 703,17
H.I	Odsetki	0,00	0,00	0,00		1 548,42	0,00			6 518 633,74	2 491 971,99
H.II	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			264 128,13	250 731,18
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 446 367,59	-1 684 232,12	-823 520,12	-993 482,07	-1 235 392,33	-1 233 105,92	0,00	0,00	27 893 963,44	47 578 293,60
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			22 007,40	8 001,66
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 446 367,59	-1 684 232,12	-823 520,12	-993 482,07	-1 235 392,33	-1 233 105,92	0,00	0,00	27 871 956,04	47 570 291,94

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych		Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 158/2020 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 28.05.2020 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2019 r.	
Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/16 97-200 Tomaszów Mazowiecki REGON 590648310					
		sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.			
				Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			490 546 660,23	518 365 716,76
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)			552 696 737,56	588 860 635,13
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			238 028 196,11	228 605 288,66
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			275 013 652,40	308 275 743,01
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje			34 329 144,82	48 642 623,16
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			1 552 357,05	1 666 688,11
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			3 773 387,18	1 670 292,19
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			524 877 681,03	586 801 146,28
I.2.1.	Strata za rok ubiegły			171 695 518,46	200 733 332,62
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			284 359 628,65	301 604 543,72
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			37 213,96	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			58 384 731,37	69 664 793,17
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			615 724,50	2 206 152,68
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			9 784 864,09	12 592 324,09
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			518 365 716,76	520 425 205,61
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			27 871 956,04	47 570 291,94
III.1.	zysk netto (+)			228 605 288,66	248 470 323,72
III.2.	strata netto (-)			-200 733 332,62	-200 900 031,78
III.3.	nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)			546 237 672,80	567 995 497,55

Łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 rok fundusz jednostek zwiększył się o 228.605.288,66 zł, a na skutek poniesionej straty zmniejszył się o 200.733.332,62 zł.
4. Drugą istotną przyczyną zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostek są zrealizowane w okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe, które w 2019 roku zwiększyły fundusz o 308.275.743,01 zł oraz dochody budżetowe, które zmniejszyły fundusz o 301.604.543,72 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 48.642.623,16 zł, wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w kwocie 1.666.688,11 zł oraz inne zwiększenia w kwocie 1.670.292,19 zł, obejmujące przede wszystkim nieodpłatne nabycie działek od Skarbu Państwa. Natomiast na zmniejszenie funduszu w 2019 roku wpływ miały udzielone z budżetu dotacje i przekazane środki na inwestycje w kwocie 69.664.793,17 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w kwocie 2.206.152,68 zł oraz inne zmniejszenia w kwocie 12.592.324,09 zł, wynikające przede wszystkim z podatku VAT dotyczącego roku 2018, likwidacji środków trwałych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
6. Fundusz jednostek na koniec okresu sprawozdawczego, po uwzględnieniu wyżej opisanych zmian wynosi 520.425.205,61 zł i jest wyższy od stanu na początku okresu o 2.059.488,85 zł, a więc wzrósł o 0,40%. Natomiast po uwzględnieniu wyniku finansowego roku 2019 ostateczna wartość funduszu wynosi 567.995.497,55 zł i jest wyższa od stanu na początku roku o 21.757.824,75 zł, tj. o 3,98%.

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2019 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)	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
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	366 167 996,74	386 032 205,88	71 796 180,83	74 203 457,83	85 718 842,42	99 265 066,57	29 213 009,36	26 165 301,41	2 158 420,67	2 231 095,15
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	238 028 196,11	228 605 288,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	88 956 427,62	106 006 768,40	69 535 999,34	71 304 009,07	85 368 707,58	99 265 066,57	25 117 295,53	25 090 315,11	2 134 442,29	2 231 095,15
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	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje	33 371 121,07	47 945 265,38	24 047,40	25 996,39	349 965,12	0,00	569 444,71	660 861,39	0,00	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	0,00
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 039 034,49	1 804 645,21	2 236 134,09	2 873 451,65	0,00	0,00	3 526 269,12	414 124,91	23 978,38	0,00
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	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	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	0,00
I.1.10	Inne zwiększenia	3 773 217,45	1 670 238,23	0,00	0,72	169,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	351 974 607,72	382 071 158,28	70 329 247,62	71 914 307,27	86 034 876,42	104 086 695,59	18 311 223,61	25 857 324,77	1 272 458,16	2 195 214,44
I.2.1	Strata za rok ubiegły	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
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	278 011 657,51	295 102 003,37	2 704 754,49	2 777 061,47	670 140,82	646 867,76	2 437 775,35	2 490 451,12	1 659,10	2 002,80
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	37 213,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	57 426 707,62	68 967 435,39	24 047,40	25 996,39	349 965,12	0,00	569 444,71	660 861,39	0,00	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	0,00

I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	6 841 483,61	5 493 729,24	0,00	0,00	349 965,12	0,00	136 712,32	137 957,10	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	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	0,00
I.2.9	Inne zmniejszenia	9 694 758,98	12 507 990,28	5 758,15	4 130,40	79 381,88	73 020,28	4 902,76	7 140,78	0,00	0,00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	276 016 196,91	279 977 244,51	122 754 356,91	125 043 507,47	80 467 054,66	75 645 425,64	30 386 181,50	30 694 158,14	2 086 866,35	2 122 747,06
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	228 605 288,66	248 470 323,72	-69 107 119,01	-70 800 475,69	-103 366 807,55	-101 496 027,40	-22 560 914,38	-22 446 479,04	-2 193 211,64	-2 246 229,54
III.1	zysk netto (+)	228 605 288,66	248 470 323,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.2	strata netto (-)	0,00	0,00	-69 107 119,01	-70 800 475,69	-103 366 807,55	-101 496 027,40	-22 560 914,38	-22 446 479,04	-2 193 211,64	-2 246 229,54
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Fundusz (II+,-III)	504 621 485,57	528 447 568,23	53 647 237,90	54 243 031,78	-22 899 752,89	-25 850 601,76	7 825 267,12	8 247 679,10	-106 345,29	-123 482,48

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31grudnia 2019 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)	2 657 251,81	3 178 978,37	2 301 869,20	2 275 485,14	1 008 919,38	1 200 596,92	0,00	0,00	490 546 660,23	518 365 716,76
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 996 559,83	1 806 104,64	1 156 320,24	1 354 690,03	1 201 844,02	1 228 247,28	-6 712 436,55	-3 425 533,66	552 696 737,56	588 860 635,13
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			238 028 196,11	228 605 288,66
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 542 615,79	1 795 604,64	1 156 320,23	1 354 636,79	1 201 844,02	1 228 247,28			275 013 652,40	308 275 743,01
I.1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
I.1.4	Środki na inwestycje	14 566,52	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00			34 329 144,82	48 642 623,16
I.1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych	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	439 377,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 712 436,55	-3 425 533,66	1 552 357,05	1 666 688,11
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
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
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
I.1.10	Inne zwiększenia	0,00	0,00	0,01	53,24	0,00	0,00			3 773 387,18	1 670 292,19
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 474 833,27	1 629 058,27	1 182 704,30	1 236 282,63	1 010 166,48	1 236 638,69	-6 712 436,55	-3 425 533,66	524 877 681,03	586 801 146,28
I.2.1	Strata za rok ubiegły	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
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	144 511,54	172 178,67	387 944,04	412 732,17	1 185,80	1 246,36			284 359 628,65	301 604 543,72
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			37 213,96	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	14 566,52	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00			58 384 731,37	69 664 793,17

I.2.5	Aktualizacja środków trwałych	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 712 436,55	-3 425 533,66	615 724,50	2 206 152,68
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
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
I.2.9	Inne zmniejszenia	5,53	12,01	29,79	30,34	27,00	0,00			9 784 864,09	12 592 324,09
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 178 978,37	3 356 024,74	2 275 485,14	2 393 892,54	1 200 596,92	1 192 205,51			518 365 716,76	520 425 205,61
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 446 367,59	-1 684 232,12	-823 520,12	-993 482,07	-1 235 392,33	-1 233 105,92	0,00	0,00	27 871 956,04	47 570 291,94
III.1	zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			228 605 288,66	248 470 323,72
III.2	strata netto (-)	-1 446 367,59	-1 684 232,12	-823 520,12	-993 482,07	-1 235 392,33	-1 233 105,92			-200 733 332,62	-200 900 031,78
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
IV	Fundusz (II+,-III)	1 732 610,78	1 671 792,62	1 451 965,02	1 400 410,47	-34 795,41	-40 900,41	0,00	0,00	546 237 672,80	567 995 497,55

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMJNA 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 158/2020 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 28.05.2020 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2019 r.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 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 2019 r., poz. 351 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 2019 r., poz. 869 z późn.zm.);

- d) Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 865 z późn.zm.);
- 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 2019 r., poz. 1393 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 2019 r., poz. 1148 z późn.zm.).

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

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

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

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

Kryterium kwalifikacji:

a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

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

b) pozostałych środków trwałych:

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

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

Straż Miejska:

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

Zespół Przedszkolny, MOPS, ZDiUM, Żłobek:

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

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

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5:

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3:

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

UM, CUW, ORDN:

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

Aktywa obrotowe

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

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

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 4

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia bądź magazynu.

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, Straż Miejska:

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

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

Organ JST

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

Fundusz jednostki – wykazuje się w wartości nominalnej.

	<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 wariantcie 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.	Inne informacje
	<p>Wzajemne wyłączenia: Rachunek zysków i strat – przychody netto ze sprzedaży produktów (poz. A.I.) – 176.269,20 zł, przychody z tytułu dochodów budżetowych (poz. A.VI) – 548.674,12 zł, inne przychody operacyjne (poz. D.III) – 23.879,64 zł, zużycie materiałów i energii (poz. B.II) – 13.620,36 zł, usługi obce (poz. B.III) – 77.607,74 zł, podatki i opłaty (poz. B.IV) – 253.881,41 zł, pozostałe koszty rodzajowe (poz. B.VII) – 119.914,55 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu (poz. B.IX) – 283.798,90 zł; Bilans – pozostałe należności (poz. B.II.4) – 39.364,84 zł, zobowiązania wobec budżetów (poz. D.II.2) – 39.354,34 zł, pozostałe zobowiązania (poz. D.II.5) – 10,50 zł; Zestawienie zmian w funduszu jednostki – nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (poz. I.1.6) – 3.425.533,66 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (poz. I.2.6) – 3.425.533,66 zł.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.</p>

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

część A													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			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	0,00	2 352,38	0,00	0,00	0,00	2 352,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 964,21
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 236 118,76	70 669,26	0,00	0,00	6 954,24	77 623,50	0,00	0,00	7 743,02	8 256,66	15 999,68	1 297 742,58
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 484 730,59	73 021,64	0,00	0,00	6 954,24	79 975,88	0,00	0,00	7 743,02	8 256,66	15 999,68	1 548 706,79
1.1.	Grunty	166 599 283,46	305 265,90	0,00	0,00	1 747 653,24	2 052 919,14	618 988,24	0,00	0,00	12 369 332,61	12 988 320,85	155 663 881,75
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 645 012,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 694,22	0,00	0,00	12 122 431,28	12 167 125,50	9 477 886,70
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	356 042 481,20	90 577,00	25 395 774,46	0,00	470 291,67	25 956 643,13	340 162,07	0,00	94 790,10	1 416 588,23	1 851 540,40	380 147 583,93
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15 841 312,49	86 451,79	501 286,35	0,00	0,00	587 738,14	0,00	0,00	14 667,63	13 634,62	28 302,25	16 400 748,38
1.4.	Środki transportu	4 183 079,34	483 830,00	0,00	0,00	0,00	483 830,00	83 889,99	0,00	0,00	0,00	83 889,99	4 583 019,35
1.5.	Inne środki trwałe	4 172 606,89	795 086,59	1 131 462,89	0,00	42 153,70	1 968 703,18	725 444,23	0,00	65 549,20	89 297,07	880 290,50	5 261 019,57
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	546 838 763,38	1 761 211,28	27 028 523,70	0,00	2 260 098,61	31 049 833,59	1 768 484,53	0,00	175 006,93	13 888 852,53	15 832 343,99	562 056 252,98

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 (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			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	242 822,82	0,00	6 227,60	0,00	6 227,60	0,00	0,00	0,00	0,00	249 050,42
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 103 602,77	0,00	117 874,99	8 996,13	126 871,12	0,00	7 538,37	8 461,31	15 999,68	1 214 474,21
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 346 425,59	0,00	124 102,59	8 996,13	133 098,72	0,00	7 538,37	8 461,31	15 999,68	1 463 524,63
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	125 434 773,24	0,00	11 558 672,63	56 166,76	11 614 839,39	313 216,18	94 790,10	385 736,29	793 742,57	136 255 870,06
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 148 373,06	0,00	1 516 787,32	0,00	1 516 787,32	0,00	14 667,63	13 058,74	27 726,37	9 637 434,01
1.4.	Środki transportu	1 868 241,50	0,00	579 110,68	0,00	579 110,68	83 889,99	0,00	0,00	83 889,99	2 363 462,19
1.5.	Inne środki trwałe	2 970 666,70	0,00	351 497,61	5 100,00	356 597,61	35 724,45	65 549,20	5 100,00	106 373,65	3 220 890,66
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	138 422 054,50	0,00	14 006 068,24	61 266,76	14 067 335,00	432 830,62	170 050,15	403 895,03	1 011 732,58	151 477 656,92

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 wieczyście								
	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 3.151.480,10 zł.								
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		5 093,39	umowa użyczenia	171,04				
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			umowa użyczenia	27 850,89				
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								
7.	"6" Urządzenia techniczne			umowa użyczenia	71 526,78				
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	5 093,39	X	1 963 978,95				
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	400	400 000	0	0,00	400	400 000,00
1.	<i>Klub Sportowy Lechia 1923 Tomaszów Mazowiecki S.A.</i>	0	0,00	400	400 000,00	0	0,00	400	400 000,00
II.	Udziały	152 754	133 682 880,00	4 411	3 487 960,00	0,00	0,00	157 165	137 170 840,00
1.	<i>TTBS Sp z o.o.</i>	39 544	20 562 880,00	1 923	999 960,00	0	0,00	41 467	21 562 840,00
2.	<i>ZGC Sp. zo.o.</i>	8 155	8 155 000,00	0	0,00	0	0,00	8 155	8 155 000,00
3.	<i>ZGWK Sp. zo.o.</i>	65 204	65 204 000,00	2 488	2 488 000,00	0	0,00	67 692	67 692 000,00
4.	<i>MZK Spz o.o.</i>	37 451	37 451 000,00	0	0,00	0	0,00	37 451	37 451 000,00
5.	<i>Tomaszowskie Centrum Sportu Sp. z o.o.</i>	2 300	2 300 000,00	0	0,00	0	0,00	2 300	2 300 000,00
6.	<i>Tomaszowska Spółdzielnia Socjalna Impuls</i>	100	10 000,00	0	0,00	0	0,00	100	10 000,00
III.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	RAZEM:	152 754	133 682 880,00	4 811	3 887 960,00	0,00	0,00	157 565	137 570 840,00
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku								

obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).						
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia (+)	Wykorzystanie (-)	Uznane za zbędne (-)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	podatek od nieruchomości od osób prawnych	3 477 760,43	124 198,00	380 995,00	197 486,64	3 023 476,79
2.	podatek od nieruchomości od osób fizycznych	3 294 774,14	311 809,08	19 502,92	65 387,08	3 521 693,22
3.	podatek rolny od osób fizycznych	367,40	647,00	321,40	0,00	693,00
4.	podatek leśny	0,00	223,58	0,00	0,00	223,58
5.	podatek transportowy od osób prawnych	8 293,00	2 959,00	3 819,00	161,00	7 272,00
6.	podatek transportowy od osób fizycznych	245 788,29	99 537,79	62 671,40	7 061,00	275 593,68
7.	zajęcie pasa drogi gminnej	1 720,04	-19,46	494,36	413,27	792,95
8.	zajęcie pasa drogi wewnętrznej	392,36	12,79	0,00	26,64	378,51
9.	grzywny z tyt. obowiązku szkolnego	600,00	0,00	0,00	100,00	500,00
10.	opłata targowa	11 793,08	427,50	0,00	43,91	12 176,67
11.	opłata skarbową	2 464,00	17,00	0,00	0,00	2 481,00
12.	opłata adiacencka	13 685,03	5 982,06	0,00	0,00	19 667,09
13.	opłata dodatkowa SPP	83 652,70		0,00	9 990,63	73 662,07
14.	opłata za gospodarowanie odpadami	67 910,05	25 024,38	0,00		92 934,43
15.	zezwolenie na sprzedaż alkoholi	605,89	72,99	0,00		678,88
16.	mandaty(wystawione przez Straż Miejską)	14 264,75	13 486,52	0,00		27 751,27
17.	sprzedaż nieruchomości	57 250,54	9 610,70	0,00		66 861,24
18.	wieczyste użytkowanie	94 059,97	25 551,71	0,00	2 318,88	117 292,80
19.	dzierżawa , najem	111 755,33	20 688,44	116,90	4 334,45	127 992,42
20.	zwrot udzielonych bonifikat	548 877,38			45 896,33	502 981,05
21.	koszty energii	2 532,59	86,93			2 619,52
22.	sprzedaż składników majątku	0,00				0,00
23.	wpływy z usług	3 003,08	138,93			3 142,01
24.	koszty sądowe i procesu	15 532,30	821,44			16 353,74
25.	kary	909 257,43	34 692,02		1 459,40	942 490,05
26.	zwroty dotacji	374 451,83			374 451,83	0,00
27.	bezumowne korzystanie z gruntu	2 942,88	168,00			3 110,88
28.	refaktury kosztów	0,00	17 965,59	0,00	0,00	17 965,59
29.	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej jst (MOPS)	25 051 716,22	2 767 756,57			27 819 472,79
	RAZEM:	34 395 450,71	3 461 858,56	467 920,98	709 131,06	36 680 257,23
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.					
	Nie dotyczy					
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 roku do 5 lat, c) powyżej 5 lat.					
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności			Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
		według stanu na:				
		koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego (3+4+5)	
1	2	3	4	5	6	
1.	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 128 400,00	15 566 400,00	40 956 605,00	73 651 405,00	
	Ogółem:	17 128 400,00	15 566 400,00	40 956 605,00	73 651 405,00	
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	5 414 335,00	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:	83 844 134,34	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	75 765,31	185 211,98	
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów			
2.1.	m.in. opłata za wycinkę drzew, opłata adiacencka, opłata za gospodarowanie odpadami, podatek od nieruchomości od osób prawnych, zwrot bonifikaty	1 068 220,82	1 475 300,61	
3.	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów			
3.1.		134 123,73	136 265,60	
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 4.527.238,96 zł			
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.			
	nagrody jubileuszowe	1 421 099,35		
	odprawy emerytalne	825 622,80		
	odprawy rentowe	14 846,25		
	świadczenia urlopowe	38 115,27		
	fundusz świadczeń zdrowotnych	55 900,00		
	RAZEM:	2 355 583,67		
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.											
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego	
			nabycia		nieodpłatnie otrzymane	Inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)			nieodpłatne przekazanie	sprzedaż		Inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie					
1	Grunty "0"	8 590,97	411 372,59	0,00	0,00	0,00	305 265,30	0,00	0,00	0,00	80 965,73	33 732,53	
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej "I-II"	23 495 076,41	772 587,60	43 709 400,22	3 208 080,49	0,00	772 587,60	26 857 215,82	3 203 771,42	0,00	8 364,00	40 343 205,88	
3	Urządzenia techniczne i maszyny "III-VI"	9 698,56	115 427,55	623 427,09	0,00	0,00	68 132,40	616 893,92	0,00	0,00	0,00	63 526,88	
4	Środki transportu "VII"	0,00	514 457,00	0,00	0,00	0,00	483 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 627,00	
5	Inne środki trwałe "VIII"	0,00	11 998,99	0,00	0,00	0,00	11 998,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem:		23 513 365,94	1 825 843,73	44 332 827,31	3 208 080,49	0,00	1 641 814,29	27 474 109,74	3 203 771,42	0,00	89 329,73	40 471 092,29	

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