

ZARZĄDZENIE NR 140/2021
PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO

z dnia 20 maja 2021 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2020 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, poz. 1378) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305) - 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 2020 roku, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 27.969.457,13 zł i skumulowanym niedoborem budżetu w kwocie /-/ 70.204.077,07 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 651.289.242,15 zł i wynikiem finansowym netto 42.996.197,11 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 42.996.197,11 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 583.994.592,13 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 Numer identyfikacyjny REGON 590648310		BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TOMASZÓW MAZOWIECKI sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 140/2021 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 20.05.2021 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2020 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 381 007,95	25 234 969,54	I Zobowiązania	86 097 843,24	88 735 852,96
I.1 Środki pieniężne	18 381 007,95	25 234 969,54	I.1 Zobowiązania finansowe	85 819 358,64	88 351 405,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	18 110 395,99	24 850 521,58	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	12 167 953,64	10 060 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	270 611,96	384 447,96	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	73 651 405,00	78 291 405,00
II Należności i rozliczenia	1 913 137,33	2 734 487,59	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	259 504,96	383 892,96
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	18 979,64	555,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-69 087 014,96	-64 236 677,83
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 808 189,55	4 788 053,28
II.2 Należności od budżetów	1 422 665,59	1 793 698,08	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	5 486 598,20
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	490 471,74	940 789,51	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 691 127,44	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 117 062,11	-698 544,92
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	480 801,04
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 117 062,11	698 544,92
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-63 395 887,52	-70 204 077,07
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 283 317,00	3 470 282,00
Suma aktywów	20 294 145,28	27 969 457,13	Suma pasywów	20 294 145,28	27 969 457,13

**Bilans z wykonania budżetu Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki, sporządzony
na dzień 31 grudnia 2020 roku – objaśnienia**

1. Bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r. stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu na łączną kwotę 27 969 457,13 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 25 234 969,54 zł, w tym:
 - środki pieniężne budżetu 24 850 521,58 zł,
 - pozostałe środki pieniężne 384 447,96 zł.
4. **Środki pieniężne budżetu** to środki, które zostaną przeznaczone na realizację wydatków w następnych okresach budżetowych. Środki w kwocie 20 681 694,66 zł stanowią środki niewykorzystane w 2020 roku, środki w kwocie 698 544,92 zł zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2020, a środki w kwocie 3 470 282,00 zł otrzymane w grudniu 2020 r. z Ministerstwa Finansów stanowią 1/13 planowanej kwoty subwencji ogólnej części oświatowej na wydatki dla szkół w miesiącu styczniu 2021 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 169 772,14 zł niewykorzystane w 2020 roku pochodzące z dotacji na zadania własne, środki w wysokości 37 815,82 zł niewykorzystane w 2020 roku pochodzące z dotacji na zadania zlecone oraz środki w kwocie 176 860,00 zł niewykorzystane w 2020 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.
6. W poz. II aktywów bilansu zostały wykazane należności i rozliczenia na łączną kwotę 2 734 487,59 zł, na które składają się:
 - należności od budżetów 1 793 698,08 zł,
 - pozostałe należności i rozliczenia 940 789,51 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 1 785 218,08 zł, a także pozostałych dochodów podatkowych pobieranych przez I US w Bydgoszczy w kwocie 8 480,00 zł, nie przekazanych do tego dnia, zarachowanych do dochodów budżetu roku 2020.
8. **Pozostałe należności** w kwocie 940 789,51 zł stanowią należności od podległych jednostek budżetowych z tytułu nieprzekazanych na dzień 31 grudnia dochodów budżetowych i nie zwróconych na ten dzień niewykorzystanych środków na wydatki.
9. Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią **zobowiązania** na łączną kwotę 88 735 852,96 zł, na którą składają się:
- | | |
|-------------------------------|-------------------|
| - zobowiązania finansowe | 88 351 405,00 zł, |
| - zobowiązania wobec budżetów | 383 892,96 zł, |
| - pozostałe zobowiązania | 555,00 zł. |
10. **Zobowiązania finansowe** to zadłużenie budżetu na koniec roku z tytułu zaciągniętych kredytów oraz emisji obligacji, w tym wobec:
- | | |
|--|-------------------|
| 1) PKO BP SA | 8 844 600,00 zł, |
| 2) Bank Spółdzielczy w Przysusze | 460 000,00 zł, |
| 3) Bank Spółdzielczy w Andrespolu | 13 186 870,00 zł, |
| 4) Pekao SA | 32 303 435,00 zł, |
| 5) Bank Gospodarstwa Krajowego | 26 796 500,00 zł, |
| 6) Powiatowy Bank Spółdzielczy w Tomaszowie Maz. | 6 760 000,00 zł. |
11. **Zobowiązania wobec budżetów** to niewykorzystane w 2020 roku i niezwrócone na dzień 31 grudnia dotacje w kwocie 383.892,96 zł.
12. **Pozostałe zobowiązania** to niezwrócone do 31 grudnia środki w kwocie 555,00 zł z Solidarnościowego Funduszu Wsparcia Osób Niepełnosprawnych.
13. W II pozycji pasywów bilansu zostały wykazane **aktywa netto budżetu** w łącznej kwocie (-) 64 236 677,83 zł, na które składają się:
- | | |
|------------------------------------|-----------------------|
| - wynik budżetu roku 2020 | (+) 4 788 053,28 zł, |
| - wynik na operacjach niekasowych | (+) 480 801,04 zł |
| - rezerwa na niewygasające wydatki | (+) 698 544,92 zł, |
| - skumulowany niedobór budżetu | (-) 70 204 077,07 zł. |

14. **Wynik budżetu za 2020 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 2020.
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		Łączny Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 140/2021 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 20.05.2021 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2020 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 590648310		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	590 205 745,10	606 655 381,62	A Fundusz	567 995 497,55	583 994 592,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	82 829,78	29 504,00	A.I Fundusz jednostki	520 425 205,61	540 998 395,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	451 049 688,35	461 408 132,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	47 570 291,94	42 996 197,11
A.II.1 Środki trwałe	410 578 596,06	423 741 459,28	A.II.1 Zysk netto (+)	248 470 323,72	255 386 675,76
A.II.1.1 Grunty	155 663 881,75	156 931 059,05	A.II.2 Strata netto (-)	-200 900 031,78	-212 390 478,65
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 477 886,70	9 469 180,69	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	243 891 713,87	256 639 128,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 763 314,37	6 620 413,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 219 557,16	1 582 508,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 040 128,91	1 968 349,34	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 008 569,74	67 294 650,02
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	40 471 092,29	37 666 673,23	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	66 397 003,53	65 637 269,30
A.III Należności długoterminowe	1 502 386,97	1 517 465,11	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 554 054,06	1 605 918,38
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	137 570 840,00	143 700 280,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 713 828,31	52 921 280,68
A.IV.1 Akcje i udziały	137 570 840,00	143 700 280,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 086 083,41	1 490 334,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 347 714,71	5 433 840,99
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	141 906,81	156 980,38
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 527 292,28	707 215,58
B Aktywa obrotowe	45 798 322,19	44 633 860,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	485 250,32	940 789,51

B.I Zapasy	267 805,59	324 290,10	D.II.8 Fundusze specjalne	2 540 873,63	2 380 909,17
B.I.1 Materiały	267 805,59	324 290,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 540 873,63	2 380 909,17
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	1 611 566,21	1 657 380,72
B.II Należności krótkoterminowe	39 754 382,06	41 913 968,54			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	50 402,61	40 999,21			
B.II.2 Należności od budżetów	40 559,35	782,74			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	39 663 420,10	41 872 186,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 590 922,56	2 338 824,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 558 726,39	2 331 211,94			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	32 196,17	7 612,85			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	185 211,98	56 777,10			
Suma aktywów	636 004 067,29	651 289 242,15	Suma pasywów	636 004 067,29	651 289 242,15

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 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 31.12.2020 roku zamykał się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 651.289.242,15 zł i wynikiem finansowym netto 42.996.197,11 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 31.12.2020 roku wynosiła 606.655.381,62 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 16.449.636,52 zł, tj. 2,79%, co było spowodowane wytworzeniem nowych środków trwałych na skutek zakończonych inwestycji.

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 31.12.2020 r. wynosiła 29.504,00 zł i zmalała w stosunku do roku poprzedniego o 53.325,78 zł, tj. o 64,38%.
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: grunty w tym 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 31.12.2020 r. wynosiła 423.741.459,28 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 13.162.863,22 zł, tj. o 3,21%.

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 31.12.2020 r. stanowią wartość 156.931.059,05 zł i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1.267.177,30 zł, tj. 0,81%.

6.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom to grunty stanowiące własność Skarbu Państwa i na dzień 31.12.2020 roku wynoszą 9.469.180,69 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 31.12.2020 roku stanowiły:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	256.639.128,99 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	6.620.413,10 zł
- środki transportu	1.582.508,80 zł
- inne środki trwałe	1.968.349,34 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 31.12.2020 roku. Wartość inwestycji nie zakończonych na dzień bilansowy wynosiła 37.666.673,23 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 31.12.2020 r. wynosiły 1.517.465,11 zł, w tym:

- warunkowe odroczenia terminów opłat i kar za usunięcie drzew i krzewów	1.344.291,54 zł
- należności ratalne z tytułu sprzedaży nieruchomości	92.893,00 zł
- należności z tyt. podatku od nieruchomości od osób prawnych	70.417,42 zł
- należności z tyt. opłaty adiacenckiej	4.254,70 zł
- należności z tytułu najmu i dzierżaw	4.775,34 zł
- należności długoterminowe z tytułu usług	833,11 zł.

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

Wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2020 r. wynosiła 143.700.280,00 zł, w tym udziały:

- w Zakładzie Gospodarki Ciepłowniczej	8.155.000,00 zł
--	-----------------

- w Tomaszowskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego	23.160.280,00 zł
- w Zakładzie Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej	71.224.000,00 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	1.400.000,00 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 międzyokresowe. Wartość aktywów obrotowych na dzień 31.12.2020 roku wynosiła 44.633.860,53 zł i zmalała w stosunku do roku poprzedniego o 1.164.461,66 zł, tj. o 2,54%.

13. **Zapasy materiałowe**, to zakupione w ciągu roku materiały na potrzeby własne jednostek i niezużyte na dzień 31 grudnia, przechowywane w magazynach własnych. Wartość zapasów tych na dzień 31.12.2020 r. wynosiła 324.290,10 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 56.484,51 zł, tj. o 21,09%.

14. Najbardziej znaczącą pozycję w aktywach obrotowych stanowią **należności krótkoterminowe**, których stan na dzień 31.12.2020 roku wynosił 41.913.968,54 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług	40.999,21 zł
- należności od budżetów	782,74 zł
- pozostałe należności	41.872.186,59 zł.

15. **Należności z tytułu dostaw i usług** to bieżące należności z tytułu wpływu z usług, dzierżaw, najmu, które nie zostały zapłacone na dzień 31.12.2020 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 31.12.2020 roku wynosiła 38.183.856,73 zł i została wykazana w informacji dodatkowej.

17. **Krótkoterminowe aktywa finansowe** to środki pieniężne na wszystkich rachunkach bankowych i w kasie w dniu 31.12.2020 r. wszystkich jednostek objętych bilansem łącznym, których stan wynosił 2.338.824,79 zł i był niższy w stosunku do roku poprzedniego o 3.252.097,77 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 31.12.2020 r. oraz środki przekazane na wydatki, niewykorzystane i nie zwrócone do budżetu do 31.12.2020 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 56.777,10 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 ważącą po stronie pasywów w łącznym bilansie są **zobowiązania krótkoterminowe**, gdyż stanowią one obraz działalności jednostek przejawiającej się na zaciąganiu zobowiązań na finansowanie ich podstawowej działalności na kolejny rok budżetowy, które są niezbędne do ich normalnego funkcjonowania, zaciągnięte w ramach udzielonych w uchwale budżetowej upoważnień oraz na podstawie przepisów obowiązujących ustaw. Zobowiązania te prezentowane są według poszczególnych tytułów dłużnych.
24. **Zobowiązania krótkoterminowe** na dzień 31.12.2020 r. łącznie stanowiły kwotę 65.637.269,30 zł, w tym z tytułu:

- dostaw i usług	1.605.918,38 zł
- wobec budżetów	52.921.280,68 zł
- ubezpieczeń społecznych	1.490.334,61 zł
- wynagrodzeń	5.433.840,99 zł
- pozostałych zobowiązań	156.980,38 zł
- sum obcych (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	707.215,58 zł
- rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	940.789,51 zł
- funduszy specjalnych	2.380.909,17 zł

i były niższe od stanu na początek roku o 759.734,23 zł, tj. o 1,14%.

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 w tym dodatkowego wynagrodzenia rocznego w ciężar kosztów roku 2020, które staną się wymagalne w 2021 roku po wypłaceniu wynagrodzenia.
28. **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** to wartość zobowiązań z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń w 2020 roku, w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2020.
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 1.657.380,72 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 2020 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	517 784 997,46	532 222 713,77	58 607 136,78	59 905 981,54	1 981 245,28	1 898 358,64	8 534 062,16	8 004 737,74
A.I	Wartości niematerialne i prawne	80 916,00	29 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	378 658 068,92	386 976 485,77	58 607 136,78	59 905 981,54	1 954 158,92	1 898 358,64	8 533 934,09	8 003 904,63
A.II.1	Środki trwałe	338 206 976,63	349 347 032,54	58 607 136,78	59 905 981,54	1 954 158,92	1 881 138,64	8 513 934,09	7 983 904,63
A.II.1.1	Grunty	138 689 946,90	139 957 124,20	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	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 477 886,70	9 469 180,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	190 362 126,98	200 932 264,64	45 067 868,06	46 497 798,09	1 457 765,53	1 399 534,99	4 836 738,93	4 614 491,37
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 195 372,02	6 171 776,65	388 520,57	277 023,89	5 922,67	4 725,13	142 155,26	145 232,20
A.II.1.4	Środki transportu	1 221 083,83	851 951,48	0,00	0,00	26 051,72	12 459,52	943 262,25	695 704,71
A.II.1.5	Inne środki trwałe	1 738 446,90	1 433 915,57	55 507,15	35 918,56	0,00	0,00	217 538,80	154 237,50
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	40 451 092,29	37 629 453,23	0,00	0,00	0,00	17 220,00	20 000,00	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	1 475 172,54	1 516 632,00	0,00	0,00	27 086,36	0,00	128,07	833,11
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe	137 570 840,00	143 700 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	Akcje i udziały	137 570 840,00	143 700 280,00	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 2020 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	1 767 023,93	3 155 610,86	18 698,65	9 779,36	1 479 546,98	1 433 223,62	33 033,86	24 976,09	590 205 745,10	606 655 381,62
A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1 913,78	188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 829,78	29 504,00
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 767 023,93	3 155 610,86	16 784,87	9 591,36	1 479 546,98	1 433 223,62	33 033,86	24 976,09	451 049 688,35	461 408 132,51
A.II.1	Środki trwałe	1 767 023,93	3 155 610,86	16 784,87	9 591,36	1 479 546,98	1 433 223,62	33 033,86	24 976,09	410 578 596,06	423 741 459,28
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	155 663 881,75	156 931 059,05
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	9 477 886,70	9 469 180,69
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 207 723,45	2 280 833,88	0,00	0,00	959 490,92	914 206,02	0,00	0,00	243 891 713,87	256 639 128,99
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 502,92	11 046,27	16 784,87	9 591,36	2 056,06	1 017,60	0,00	0,00	6 763 314,37	6 620 413,10
A.II.1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 159,36	22 393,09	2 219 557,16	1 582 508,80
A.II.1.5	Inne środki trwałe	24 761,56	341 694,71	0,00	0,00	0,00	0,00	3 874,50	2 583,00	2 040 128,91	1 968 349,34
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 471 092,29	37 666 673,23
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	1 502 386,97	1 517 465,11
A.IV	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 570 840,00	143 700 280,00
A.IV.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 570 840,00	143 700 280,00
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 2020 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	19 548 668,91	17 436 192,72	390 909,31	263 784,06	23 106 811,40	24 405 425,66	361 210,06	271 621,61	2 394 712,04	2 277 574,12
B.I	Zapasy	71 713,39	98 595,32	92 222,00	149 876,28	1 810,35	3 944,36	99 361,95	69 851,73	0,00	0,00
B.I.1	Materiały	71 713,39	98 595,32	92 222,00	149 876,28	1 810,35	3 944,36	99 361,95	69 851,73	0,00	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	14 085 130,27	15 369 035,16	75 725,69	61 466,60	23 079 051,86	24 392 610,30	209 104,46	151 811,47	2 338 067,07	1 974 343,86
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	310,84	0,00	50 037,17	40 311,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,56
B.II.2	Należności od budżetów	40 170,46	34 169,61	358,54	5 827,14	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	14 044 648,97	15 334 865,55	25 329,98	15 327,72	23 079 051,86	24 392 610,30	209 104,46	151 811,47	2 338 067,07	1 974 306,30
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	5 377 572,46	1 957 609,87	62 590,52	13 262,91	25 949,19	8 871,00	46 977,12	45 393,85	56 377,47	302 729,43
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	5 376 165,38	1 954 481,27	62 590,52	13 262,91	23 071,82	4 386,75	19 065,40	45 393,85	56 377,47	302 729,43
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	1 407,08	3 128,60	0,00	0,00	2 877,37	4 484,25	27 911,72	0,00	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	14 252,79	10 952,37	160 371,10	39 178,27	0,00	0,00	5 766,53	4 564,56	267,50	500,83
	Suma aktywów	537 333 666,37	549 658 906,49	58 998 046,09	60 169 765,60	25 088 056,68	26 303 784,30	8 895 272,22	8 276 359,35	2 413 410,69	2 287 353,48

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 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	12 631,49	4 389,73	10 467,88	5 335,46	12 275,94	8 770,68	-39 364,84	-39 233,51	45 798 322,19	44 633 860,53
B.I	Zapasy	2 071,51	1 458,49	17,98	21,38	608,41	542,54	0,00	0,00	267 805,59	324 290,10
B.I.1	Materiały	2 071,51	1 458,49	17,98	21,38	608,41	542,54	0,00	0,00	267 805,59	324 290,10
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	55,14	0,25	6 612,41	3 849,50	0,00	84,91	-39 364,84	-39 233,51	39 754 382,06	41 913 968,54
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	54,60	0,00	0,00	565,00	0,00	84,91	0,00	0,00	50 402,61	40 999,21
B.II.2	Należności od budżetów	0,54	0,00	29,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-39 214,01	40 559,35	782,74
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	0,00	0,25	6 582,60	3 284,50	0,00		-39 364,84	-19,50	39 663 420,10	41 872 186,59
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	6 306,84	1 973,48	3 481,43	1 108,52	11 667,53	7 875,73	0,00	0,00	5 590 922,56	2 338 824,79
B.III.1	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 306,84	1 973,48	3 481,43	1 108,52	11 667,53	7 875,73	0,00	0,00	5 558 726,39	2 331 211,94
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 196,17	7 612,85
B.III.5	Akcje lub udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.6	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 198,00	957,51	356,06	356,06	0,00	267,50	0,00	0,00	185 211,98	56 777,10
	Suma aktywów	1 779 655,42	3 160 000,59	1 490 014,86	1 438 559,08	45 309,80	33 746,77	-39 364,84	-39 233,51	636 004 067,29	651 289 242,15

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 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	528 447 568,23	543 542 421,56	54 243 031,78	55 328 135,26	-25 850 601,76	-26 761 977,28	8 247 679,10	7 673 538,13	-123 482,48	-144 747,01
A.I	Fundusz jednostki	279 977 244,51	288 155 745,80	125 043 507,47	127 558 751,09	75 645 425,64	84 533 281,03	30 694 158,14	30 494 128,91	2 122 747,06	2 195 215,38
A.II	Wynik finansowy netto (+,-)	248 470 323,72	255 386 675,76	-70 800 475,69	-72 230 615,83	-101 496 027,40	-111 295 258,31	-22 446 479,04	-22 820 590,78	-2 246 229,54	-2 339 962,39
A.II.1	Zysk netto (+)	248 470 323,72	255 386 675,76	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	-70 800 475,69	-72 230 615,83	-101 496 027,40	-111 295 258,31	-22 446 479,04	-22 820 590,78	-2 246 229,54	-2 339 962,39
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	8 886 098,14	6 116 484,93	4 755 014,31	4 841 630,34	50 938 658,44	53 065 761,58	647 593,12	602 821,22	2 536 893,17	2 432 100,49
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	7 410 925,60	4 599 852,93	4 626 398,11	4 715 015,64	50 938 658,44	53 065 761,58	647 465,05	601 988,11	2 533 932,04	2 427 842,20
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 157 807,67	1 337 345,99	107 568,56	42 839,21	9 017,45	9 577,91	276 765,36	202 982,41	60,00	3 963,22
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	229 230,51	285 921,05	10 585,75	2 386,65	50 460 927,72	52 620 423,53	51 325,47	50 836,46	0,00	0,00
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	158 615,39	531 148,60	697 515,67	720 648,99	67 401,22	64 833,72	100 250,60	109 204,86	21 873,84	24 416,51
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	826 465,26	774 574,93	3 671 248,26	3 798 880,92	348 672,19	335 668,04	175 376,94	188 945,11	117 553,66	129 660,27
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	10 975,62	4 714,37	110 851,52	141 181,17	7 530,22	3 888,99	6 088,79	6 880,34	498,26	315,51
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	4 524 561,15	707 206,17	0,00	0,00	0,00	0,00	2 731,13	9,41	0,00	0,00
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	418 750,84	899 484,33	28 628,35	9 078,70	15 145,91	0,00	14 506,17	30 874,01	116,40	0,00
D.II.8	Fundusze specjalne	84 519,16	59 457,49	0,00	0,00	29 963,73	31 369,39	20 420,59	12 255,51	2 393 829,88	2 269 486,69
D.II.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	84 519,16	59 457,49	0,00	0,00	29 963,73	31 369,39	20 420,59	12 255,51	2 393 829,88	2 269 486,69
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	1 475 172,54	1 516 632,00	128 616,20	126 614,70	0,00	0,00	128,07	833,11	2 961,13	4 258,29
	Suma pasywów	537 333 666,37	549 658 906,49	58 998 046,09	60 169 765,60	25 088 056,68	26 303 784,30	8 895 272,22	8 276 359,35	2 413 410,69	2 287 353,48

**Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym
bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 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	1 671 792,62	3 061 420,00	1 400 410,47	1 355 805,89	-40 900,41	-60 004,42	0,00	0,00	567 995 497,55	583 994 592,13
A.I	Fundusz jednostki	3 356 024,74	4 526 996,45	2 393 892,54	2 332 761,99	1 192 205,51	1 201 514,37	0,00	0,00	520 425 205,61	540 998 395,02
A.II	Wynik finansowy netto (+,-)	-1 684 232,12	-1 465 576,45	-993 482,07	-976 956,10	-1 233 105,92	-1 261 518,79	0,00	0,00	47 570 291,94	42 996 197,11
A.II.1	Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 470 323,72	255 386 675,76
A.II.2	Strata netto (-)	-1 684 232,12	-1 465 576,45	-993 482,07	-976 956,10	-1 233 105,92	-1 261 518,79	0,00	0,00	-200 900 031,78	-212 390 478,65
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	107 862,80	98 580,59	89 604,39	82 753,19	86 210,21	93 751,19	-39 364,84	-39 233,51	68 008 569,74	67 294 650,02
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	103 717,59	92 472,23	89 061,33	79 818,93	86 210,21	93 751,19	-39 364,84	-39 233,51	66 397 003,53	65 637 269,30
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	712,37	108,90	2 122,65	5 889,00	0,00	3 231,24	0,00	-19,50	1 554 054,06	1 605 918,38
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	88,18	120,97	1 025,02	806,03	0,00	0,00	-39 354,34	-39 214,01	50 713 828,31	52 921 280,68
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 702,45	14 700,53	12 295,26	11 601,99	12 428,98	13 779,41	0,00	0,00	1 086 083,41	1 490 334,61
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	81 065,23	75 725,00	65 219,47	61 521,91	62 113,70	68 864,81	0,00	0,00	5 347 714,71	5 433 840,99
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	5 972,90	0,00	0,00	0,00	-10,50	0,00	141 906,81	156 980,38
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 527 292,28	707 215,58
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 585,32	1 352,47	2 426,03	0,00	91,30	0,00	0,00	0,00	485 250,32	940 789,51
D.II.8	Fundusze specjalne	564,04	464,36	0,00	0,00	11 576,23	7 875,73	0,00	0,00	2 540 873,63	2 380 909,17
D.II.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	564,04	464,36	0,00	0,00	11 576,23	7 875,73	0,00	0,00	2 540 873,63	2 380 909,17
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	4 145,21	6 108,36	543,06	2 934,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 611 566,21	1 657 380,72
	Suma pasywów	1 779 655,42	3 160 000,59	1 490 014,86	1 438 559,08	45 309,80	33 746,77	-39 364,84	-39 233,51	636 004 067,29	651 289 242,15

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych (wariant porównawczy)	Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 140/2021 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 20.05.2021 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2020 r.		
Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/12 97-200 Tomaszów Mazowiecki			sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.		
Numer identyfikacyjny REGON 590648310				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		302 673 605,66	310 154 067,12	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 518 562,40	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		10 376,51	-28 172,39	
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		301 144 666,75	310 182 239,51	
B.	Koszty działalności operacyjnej		251 570 025,17	264 521 962,35	
B.I.	Amortyzacja		14 061 543,46	14 924 233,02	
B.II.	Zużycie materiałów i energii		13 150 013,55	11 317 778,21	
B.III.	Usługi obce		35 423 791,55	36 189 436,68	
B.IV.	Podatki i opłaty		216 039,83	192 286,60	
B.V.	Wynagrodzenia		77 212 295,58	77 959 264,94	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		18 154 773,41	18 457 573,77	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		703 233,16	697 703,65	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		92 648 334,63	104 783 685,48	
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		51 103 580,49	45 632 104,77	
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 552 682,11	4 677 820,25	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
D.II.	Dotacje		0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 552 682,11	4 677 820,25	
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 557 878,21	5 288 362,51	
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		5 557 878,21	5 288 362,51	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		50 098 384,39	45 021 562,51	
G.	Przychody finansowe		222 612,38	243 052,22	
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
G.II.	Odsetki		122 201,51	220 006,93	
G.III.	Inne		100 410,87	23 045,29	
H.	Koszty finansowe		2 742 703,17	2 268 417,62	
H.I.	Odsetki		2 491 971,99	1 954 196,52	
H.II.	Inne		250 731,18	314 221,10	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		47 578 293,60	42 996 197,11	
J.	Podatek dochodowy		0,00	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		8 001,66	0,00	
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		47 570 291,94	42 996 197,11	

Łączny rachunek zysków i strat, obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony za rok 2020 - objaśnienia

1. Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wszystkich samorządowych jednostek budżetowych za okres roku budżetowego 2020 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 2020 roku wynosiły 310.182.239,51 zł, na wielkość których wpływ mają w szczególności realizowane dochody w tym zakresie przez Urząd Miasta (np. podatki i opłaty lokalne, udziały w PIT i CIT), a także przypisane, ale realizowane bezpośrednio w budżecie subwencje i dotacje.
4. **Łącznie przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** (poz. A rachunku zysków i strat) w 2020 roku wynosiły 310.154.067,12 zł i były wyższe od przychodów zrealizowanych w 2019 roku o 7.480.461,46 zł, tj. o 2,47%.
5. W pozycji **kosztów działalności operacyjnej** zaprezentowane zostały łączne koszty jednostek w klasycznym układzie rodzajowym, które za 2020 rok wynosiły 264.521.962,35 zł i były wyższe od kosztów działalności operacyjnej w 2019 roku o 12.951.937,18 zł, tj. o 5,15%.
6. **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 2020 r. koszty amortyzacji wyniosły 14.924.233,02 zł.
7. **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

11.317.778,21 zł i są niższe w stosunku do roku poprzedniego o 1.832.235,34 zł, tj. o 13,93%.

8. **Usługi obce** to między innymi 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 36.189.436,68 zł.
9. **Podatki i opłaty**, to koszty poniesionych podatków i opłat z tytułu wpłat na rzecz izb rolniczych, podatku od nieruchomości, podatku leśnego, 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 192.286,60 zł.
10. **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 77.959.264,94 zł i wzrosły w stosunku do ubiegłego roku o 746.969,36 zł tj. o 0,97%.
11. **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 18.457.573,77 zł.
12. **Pozostałe koszty rodzajowe**, są to koszty związane z podstawową działalnością jednostek, nie wymienione wyżej, do których zalicza się między innymi koszty delegacji 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, zwrot podatku akcyzowego oraz różne wydatki na rzecz osób fizycznych- koszty stanowią kwotę 697.703,65 zł.

13. **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, ekwiwalenty dla strażaków Ochotniczych Straży Pożarnych za udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych, dofinansowanie do zakupu podręczników, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, inne świadczenia społeczne oraz pozostałe- stanowią kwotę 104.783.685,48 zł.
14. **Pozostałe obciążenia** nie wystąpiły.
15. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły 4.677.820,25 zł. Pozycja pozostałych przychodów operacyjnych zawiera między innymi przychody z tytułu sprzedaży majątku, kar umownych uzyskanych od wykonawców usług, odszkodowań od ubezpieczycieli, wynagrodzenie płatnika, podatku VAT naliczonego do odliczenia stanowiącego wydatki budżetowe 2019 roku, a zarachowanego na dochody 2020 roku, zmniejszenia odpisów aktualizacyjnych, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz przychody z tytułu zwrotów zasądzonych kosztów procesowych.
16. **Pozostałe koszty operacyjne** wyniosły 5.288.362,51 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, zwrot kary umownej oraz zaokrąglenia z podatku VAT.
17. **Przychody finansowe** stanowiły łącznie kwotę 243.052,22 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.
18. **Koszty finansowe** powstałe w 2020 roku wynosiły 2.268.417,62 zł, w tym kwotę 1.433.332,14 zł stanowią odsetki, przede wszystkim od zaciągniętych kredytów na finansowanie deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, odsetki od emisji obligacji oraz kwota 520.864,38 zł stanowi między innymi odsetki objęte odpisem aktualizacyjnym i odsetki od zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości. Kwota 314.221,10 zł stanowi głównie zwrot nienależnie wypłaconych świadczeń.

19. **Łączny wynik finansowy netto** na działalności wszystkich jednostek budżetowych, w tym Urzędu Miasta za 2020 rok stanowi zysk w kwocie 42.996.197,11 zł, przy czym wynik z działalności Urzędu Miasta stanowił zysk w kwocie 255.386.675,76 zł, a wynik z działalności pozostałych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, stanowił stratę w wysokości 212.390.478,65 zł.
20. Ukształtowanie się przedstawionego wyniku w pkt. 20 jest działaniem poprawnym, bowiem co do zasady, celem działania jednostek budżetowych nie jest osiągnięcie przychodów, lecz realizowanie zadań, dla potrzeb których zostały utworzone, a koszty ich realizacji są pokrywane z budżetu. Natomiast Urząd jako specyficzna jednostka budżetowa jednostki samorządu terytorialnego ma za zadanie realizowanie przychodów (dochodów) należnych gminie, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz realizowanie zadań nie przypisanych innym jednostkom. A zatem osiągnięte dochody w Urzędzie są przeznaczone nie tylko na pokrycie kosztów własnej działalności, ale także pokrycie kosztów innych jednostek. Ostatecznie osiągnięty zysk przeznacza się na finansowanie realizowanych inwestycji.
21. Szczegółowe zestawienie rachunków zysków i strat w układzie poszczególnych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, zawiera załącznik Nr 3.1 do zarządzenia.

Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 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	295 558 652,47	305 529 537,91	4 382 895,92	2 312 229,00	568 089,40	599 157,38	2 444 077,09	2 390 671,10	0,00	0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	1 694 831,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 343,10	-3 300,42	0,00	0,00	0,00	0,00	8 033,41	-24 871,97	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	295 556 309,37	305 532 838,33	2 688 064,32	2 312 229,00	568 089,40	599 157,38	2 436 043,68	2 415 543,07	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	44 179 191,62	47 633 426,16	77 015 895,27	74 926 446,60	99 412 852,94	111 004 885,43	24 963 968,16	25 248 995,48	2 248 232,34	2 417 353,00
B.I	Amortyzacja	11 079 212,78	11 874 098,09	2 271 998,52	2 292 234,32	73 020,28	73 020,28	505 861,48	542 785,79	10 662,83	8 919,29
B.II	Zużycie materiałów i energii	1 963 432,07	2 261 476,57	8 144 207,64	5 863 234,97	206 592,03	303 445,10	2 419 420,24	2 534 917,31	43 502,54	55 100,29
B.III	Usługi obce	14 134 718,34	17 523 472,05	2 941 550,71	1 079 993,91	778 485,79	725 897,02	17 321 324,00	17 138 229,48	103 720,23	111 301,01
B.IV	Podatki i opłaty	196 376,55	181 378,73	6 068,07	4 207,25	20 073,03	21 044,23	239 212,90	248 798,86	40,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	12 277 572,96	11 328 426,92	51 340 036,39	53 037 949,77	5 165 654,19	4 804 319,61	3 661 042,53	3 917 753,22	1 725 944,80	1 843 143,21
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 099 270,32	2 984 074,95	12 151 997,75	12 470 312,58	1 074 354,42	1 079 101,62	760 151,08	812 328,74	363 542,78	398 099,20
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	591 328,85	578 685,35	113 936,19	111 313,80	45 919,42	60 851,19	56 955,93	54 182,08	819,16	790,00
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	837 279,75	901 813,50	46 100,00	67 200,00	92 048 753,78	103 937 206,38	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)	251 379 460,85	257 896 111,75	-72 632 999,35	-72 614 217,60	-98 844 763,54	-110 405 728,05	-22 519 891,07	-22 858 324,38	-2 248 232,34	-2 417 353,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 502 459,49	3 818 198,81	1 808 424,55	426 086,21	73 020,28	0,00	51 791,29	93 421,01	628,09	76 906,99
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	2 502 459,49	3 818 198,81	1 808 424,55	426 086,21	73 020,28	0,00	51 791,29	93 421,01	628,09	76 906,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 790 121,64	4 259 232,48	0,00	40 672,24	2 767 756,57	930 289,87	0,00	58 167,92	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	2 790 121,64	4 259 232,48	0,00	40 672,24	2 767 756,57	930 289,87	0,00	58 167,92	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	251 091 798,70	257 455 078,08	-70 824 574,80	-72 228 803,63	-101 539 499,83	-111 336 017,92	-22 468 099,78	-22 823 071,29	-2 247 604,25	-2 340 446,01
G	Przychody finansowe	121 228,19	176 901,76	32 100,77	8 447,55	43 472,43	40 759,61	21 620,74	15 334,30	1 374,71	483,62
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.II	Odsetki	23 322,92	155 990,87	32 100,77	8 447,55	43 472,43	40 759,61	19 115,14	13 199,90	1 374,71	483,62
G.III	Inne	97 905,27	20 910,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2 505,60	2 134,40	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 742 703,17	2 245 304,08	0,00	10 259,75	0,00	0,00	0,00	12 853,79	0,00	0,00
H.I	Odsetki	2 491 971,99	1 931 082,98	0,00	10 259,75	0,00	0,00	0,00	12 853,79	0,00	0,00
H.II	Inne	250 731,18	314 221,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	248 470 323,72	255 386 675,76	-70 792 474,03	-72 230 615,83	-101 496 027,40	-111 295 258,31	-22 446 479,04	-22 820 590,78	-2 246 229,54	-2 339 962,39
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	8 001,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	248 470 323,72	255 386 675,76	-70 800 475,69	-72 230 615,83	-101 496 027,40	-111 295 258,31	-22 446 479,04	-22 820 590,78	-2 246 229,54	-2 339 962,39

Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.

	RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	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
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	90 872,30	118 365,95	353 961,80	280 308,60	0,00	0,00	-724 943,32	-1 076 202,82	302 673 605,66	310 154 067,12
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-176 269,20	0,00	1 518 562,40	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 376,51	-28 172,39
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	90 872,30	118 365,95	353 961,80	280 308,60	0,00	0,00	-548 674,12	-1 076 202,82	301 144 666,75	310 182 239,51
B	Koszty działalności operacyjnej	1 859 866,85	1 729 077,04	1 404 680,55	1 352 092,59	1 234 160,40	1 302 366,31	-748 822,96	-1 092 680,26	251 570 025,17	264 521 962,35
B.I	Amortyzacja	66 391,27	78 794,12	46 338,53	46 323,36	8 057,77	8 057,77	0,00	0,00	14 061 543,46	14 924 233,02
B.II	Zużycie materiałów i energii	191 383,04	134 089,12	140 341,58	110 696,53	54 754,77	65 527,23	-13 620,36	-10 708,91	13 150 013,55	11 317 778,21
B.III	Usługi obce	166 633,08	116 026,01	27 552,39	27 118,63	27 414,75	31 193,39	-77 607,74	-563 794,82	35 423 791,55	36 189 436,68
B.IV	Podatki i opłaty	7 267,69	8 973,91	0,00	46,60	883,00	1 012,00	-253 881,41	-273 174,98	216 039,83	192 286,60
B.V	Wynagrodzenia	1 152 273,06	1 105 238,12	986 422,79	957 621,91	903 348,86	964 812,18	0,00	0,00	77 212 295,58	77 959 264,94
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	268 025,05	277 724,11	202 133,26	208 393,56	235 298,75	227 539,01	0,00	0,00	18 154 773,41	18 457 573,77
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 893,66	8 231,65	1 892,00	1 892,00	4 402,50	4 224,73	-119 914,55	-122 467,15	703 233,16	697 703,65
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-283 798,90	-122 534,40	92 648 334,63	104 783 685,48
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)	-1 768 994,55	-1 610 711,09	-1 050 718,75	-1 071 783,99	-1 234 160,40	-1 302 366,31	23 879,64	16 477,44	51 103 580,49	45 632 104,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	83 686,42	144 703,01	56 353,63	94 471,79	198,00	40 509,87	-23 879,64	-16 477,44	4 552 682,11	4 677 820,25
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	83 686,42	144 703,01	56 353,63	94 471,79	198,00	40 509,87	-23 879,64	-16 477,44	4 552 682,11	4 677 820,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 557 878,21	5 288 362,51

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 557 878,21	5 288 362,51
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 685 308,13	-1 466 008,08	-994 365,12	-977 312,20	-1 233 962,40	-1 261 856,44	0,00	0,00	50 098 384,39	45 021 562,51
G	Przychody finansowe	1 076,01	431,63	883,05	356,10	856,48	337,65	0,00	0,00	222 612,38	243 052,22
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.II	Odsetki	1 076,01	431,63	883,05	356,10	856,48	337,65	0,00	0,00	122 201,51	220 006,93
G.III	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 410,87	23 045,29
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 742 703,17	2 268 417,62
H.I	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 491 971,99	1 954 196,52
H.II	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 731,18	314 221,10
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 684 232,12	-1 465 576,45	-993 482,07	-976 956,10	-1 233 105,92	-1 261 518,79	0,00	0,00	47 578 293,60	42 996 197,11
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 001,66	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 684 232,12	-1 465 576,45	-993 482,07	-976 956,10	-1 233 105,92	-1 261 518,79	0,00	0,00	47 570 291,94	42 996 197,11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/16 97-200 Tomaszów Mazowiecki		Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r.	Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 140/2021 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 20.05.2021 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2020 r.	
Numer identyfikacyjny REGON 590648310				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		518 365 716,76	520 425 205,61
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		588 860 635,13	593 995 790,47
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		228 605 288,66	248 470 323,72
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		308 275 743,01	308 992 783,58
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		48 642 623,16	32 194 477,64
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 666 688,11	1 520 362,69
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		1 670 292,19	2 817 842,84
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		586 801 146,28	573 422 601,06
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		200 733 332,62	200 900 031,78
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		301 604 543,72	313 466 429,80
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		69 664 793,17	53 258 521,84
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		2 206 152,68	684 568,07
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		12 592 324,09	5 113 049,57
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		520 425 205,61	540 998 395,02
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		47 570 291,94	42 996 197,11
III.1.	zysk netto (+)		248 470 323,72	255 386 675,76
III.2.	strata netto (-)		-200 900 031,78	-212 390 478,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)		567 995 497,55	583 994 592,13

**Łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane wynikające
z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 rok fundusz jednostek zwiększył się o 248.470.323,72 zł, a na skutek poniesionej straty zmniejszył się o 200.900.031,78 zł.
4. Drugą istotną przyczyną zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostek są zrealizowane w okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe, które w 2020 roku zwiększyły fundusz o 308.992.783,58 zł oraz dochody budżetowe, które zmniejszyły fundusz o 313.466.429,80 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 na finansowanie inwestycji w kwocie 32.194.477,64 zł, wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w kwocie 1.520.362,69 zł oraz inne zwiększenia w kwocie 2.817.842,84 zł, obejmujące przede wszystkim z tytułu aportu do spółki Zakład Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej. Natomiast na zmniejszenie funduszu w 2020 roku wpływ miały udzielone z budżetu dotacje i przekazane środki na inwestycje w kwocie 53.258.521,84 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w kwocie 684.568,07 zł oraz inne zmniejszenia w kwocie 5.113.049,57 zł, wynikające przede wszystkim z podatku VAT dotyczącego roku 2019, likwidacji środków trwałych, niewykorzystanych środków pochodzących z dotacji oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

6. Fundusz jednostek na koniec okresu sprawozdawczego, po uwzględnieniu wyżej opisanych zmian wynosi 540.998.395,02 zł i jest wyższy od stanu na początku okresu o 20.573.189,41 zł, a więc wzrósł o 3,95%. Natomiast po uwzględnieniu wyniku finansowego roku 2020 ostateczna wartość funduszu wynosi 583.994.592,13 zł i jest wyższa od stanu na początku roku o 15.999.094,58 zł, tj. o 2,82%.

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 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)	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
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	386 032 205,88	379 316 242,04	74 203 457,83	76 095 931,02	99 265 066,57	110 983 450,35	26 165 301,41	24 832 648,98	2 231 095,15	2 319 668,83
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	228 605 288,66	248 470 323,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	106 006 768,40	94 389 376,32	71 304 009,07	72 405 580,88	99 265 066,57	110 966 230,35	25 090 315,11	24 760 930,65	2 231 095,15	2 319 668,83
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	47 945 265,38	32 060 029,31	25 996,39	0,00	0,00	17 220,00	660 861,39	71 718,33	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	1 804 645,21	1 579 324,69	2 873 451,65	3 689 695,30	0,00	0,00	414 124,91	0,00	0,00	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	1 670 238,23	2 817 188,00	0,72	654,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	382 071 158,28	371 137 740,75	71 914 307,27	73 580 687,40	104 086 695,59	102 095 594,96	25 857 324,77	25 032 678,21	2 195 214,44	2 247 200,51
I.2.1	Strata za rok ubiegły	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
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	295 102 003,37	307 129 775,02	2 777 061,47	2 747 130,73	646 867,76	582 347,56	2 490 451,12	2 450 728,73	2 002,80	970,97
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	68 967 435,39	53 124 073,51	25 996,39	0,00	0,00	17 220,00	660 861,39	71 718,33	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	5 493 729,24	5 808 813,42	0,00	0,00	0,00	0,00	137 957,10	58 962,00	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	12 507 990,28	5 075 078,80	4 130,40	33 080,98	73 020,28	0,00	7 140,78	4 790,11	0,00	0,00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	279 977 244,51	288 155 745,80	125 043 507,47	127 558 751,09	75 645 425,64	84 533 281,03	30 694 158,14	30 494 128,91	2 122 747,06	2 195 215,38
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	248 470 323,72	255 386 675,76	-70 800 475,69	-72 230 615,83	-101 496 027,40	-111 295 258,31	-22 446 479,04	-22 820 590,78	-2 246 229,54	-2 339 962,39
III.1	zysk netto (+)	248 470 323,72	255 386 675,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.2	strata netto (-)	0,00	0,00	-70 800 475,69	-72 230 615,83	-101 496 027,40	-111 295 258,31	-22 446 479,04	-22 820 590,78	-2 246 229,54	-2 339 962,39
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)	528 447 568,23	543 542 421,56	54 243 031,78	55 328 135,26	-25 850 601,76	-26 761 977,28	8 247 679,10	7 673 538,13	-123 482,48	-144 747,01

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 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)	3 178 978,37	3 356 024,74	2 275 485,14	2 393 892,54	1 200 596,92	1 192 205,51	0,00	0,00	518 365 716,76	520 425 205,61
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 806 104,64	3 117 037,59	1 354 690,03	1 271 081,58	1 228 247,28	1 242 937,43	-3 425 533,66	-5 183 207,35	588 860 635,13	593 995 790,47
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 605 288,66	248 470 323,72
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 795 604,64	1 636 977,54	1 354 636,79	1 271 081,58	1 228 247,28	1 242 937,43	0,00	0,00	308 275 743,01	308 992 783,58
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	10 500,00	45 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 642 623,16	32 194 477,64
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	0,00	1 434 550,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 425 533,66	-5 183 207,35	1 666 688,11	1 520 362,69
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	0,00	0,00	53,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 670 292,19	2 817 842,84
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 629 058,27	1 946 065,88	1 236 282,63	1 332 212,13	1 236 638,69	1 233 628,57	-3 425 533,66	-5 183 207,35	586 801 146,28	573 422 601,06
I.2.1	Strata za rok ubiegły	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	200 733 332,62	200 900 031,78
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	172 178,67	216 254,46	412 732,17	338 699,68	1 246,36	522,65	0,00	0,00	301 604 543,72	313 466 429,80
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	10 500,00	45 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 664 793,17	53 258 521,84
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 425 533,66	-5 183 207,35	2 206 152,68	684 568,07
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	12,01	69,30	30,34	30,38	0,00	0,00	0,00	0,00	12 592 324,09	5 113 049,57
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 356 024,74	4 526 996,45	2 393 892,54	2 332 761,99	1 192 205,51	1 201 514,37	0,00	0,00	520 425 205,61	540 998 395,02

III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 684 232,12	-1 465 576,45	-993 482,07	-976 956,10	-1 233 105,92	-1 261 518,79	0,00	0,00	47 570 291,94	42 996 197,11
III.1	zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 470 323,72	255 386 675,76
III.2	strata netto (-)	-1 684 232,12	-1 465 576,45	-993 482,07	-976 956,10	-1 233 105,92	-1 261 518,79	0,00	0,00	-200 900 031,78	-212 390 478,65
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)	1 671 792,62	3 061 420,00	1 400 410,47	1 355 805,89	-40 900,41	-60 004,42	0,00	0,00	567 995 497,55	583 994 592,13

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA MIASTO TOMASZÓW MAZOWIECKI ul. POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI</p> <p>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 140/2021 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 20.05.2021 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2020 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 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 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 2020 r. poz. 342); 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 2020 r. poz. 1406 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 2020 r. poz. 106 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 2020 r. poz. 1564 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 2020 r., poz. 910 z późn. zm.).

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

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

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

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

Kryterium kwalifikacji:

a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

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

b) pozostałych środków trwałych:

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

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

Straż Miejska:

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

Zespół Przedszkolny, MOPS, ZDiUM, Żłobek:

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

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

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5:

- do 31.12.2017 roku - od kwoty 400,00 zł do kwoty 3.500,00 zł
 - od 01.01.2018 roku - od kwoty 400,00 zł do kwoty 10.000,00 zł
- Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3:
- do 31.12.2017 roku - od kwoty 450,00 zł do kwoty 3.500,00 zł
 - od 01.01.2018 roku - od kwoty 450,00 zł do kwoty 10.000,00 zł
- UM, CUW, ORDN:
- do 31.12.2017 roku - od kwoty 500,00 zł do kwoty 3.500,00 zł
 - od 01.01.2018 roku - od kwoty 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł.

Aktywa obrotowe

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

Zespoły Szkolno-Przedszkolne nr 1, 2, 3, 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 ewidencję 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.

	<p>Organ JST</p> <p>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.</p> <p>Fundusz jednostki – wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p>UM, CUW, ORDN, Straż Miejska, MOPS, ZDiUM</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>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 – wynik finansowy netto – ustala się w wariantcie porównawczym na rachunku zysków i strat. Do celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole kont 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w podziałkach według klasyfikacji budżetowej wydatków.</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:</p> <p>Rachunek zysków i strat – przychody z tytułu dochodów budżetowych (poz. A.VI) – 1.076.202,82 zł, zużycie materiałów i energii (poz. B.II) – 10.708,91 zł, usługi obce (poz. B.III) – 563.794,82 zł, podatki i opłaty (poz. B.IV) – 273.174,98 zł, pozostałe koszty rodzajowe (poz. B.VII) – 122.467,15 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu (poz. B.IX) – 122.534,40 zł, inne przychody operacyjne (poz. D.III) – 16.477,44 zł;</p> <p>Bilans – należności od budżetów (poz. B.II.2) – 39.214,01 zł, pozostałe należności (poz. B.II.4) – 19,50 zł, zobowiązania z tytułu dostaw i usług (poz. D.II.1) – 19,50 zł, zobowiązania wobec budżetów (poz. D.II.2) – 39.214,01 zł;</p> <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki – nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (poz. I.1.6) – 5.183.207,35 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (poz. I.2.6) – 5.183.207,35 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	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	250 964,21	16 236,00	7 117,99	0,00	0,00	23 353,99	0,00	0,00	0,00	16 236,00	16 236,00	258 082,20
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 297 742,58	22 665,90	14 612,40	0,00	0,00	37 278,30	0,00	0,00	34 340,01	0,00	34 340,01	1 300 680,87
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 548 706,79	38 901,90	21 730,39	0,00	0,00	60 632,29	0,00	0,00	34 340,01	16 236,00	50 576,01	1 558 763,07
1.1.	Grunty	155 663 881,75	0,00	0,00	0,00	6 652 435,68	6 652 435,68	233 835,17	0,00	0,00	5 151 423,21	5 385 258,38	156 931 059,05
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 477 886,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 706,01	8 706,01	9 469 180,69
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	380 147 583,93	0,00	26 345 622,72	0,00	288 325,55	26 633 948,27	396 873,11	0,00	402 830,13	1 408 120,80	2 207 824,04	404 573 708,16
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 400 748,38	130 001,06	1 196 615,40	0,00	55 322,00	1 381 938,46	0,00	0,00	186 673,89	0,00	186 673,89	17 596 012,95
1.4.	Środki transportu	4 583 019,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 380,00	36 380,00	4 546 639,35
1.5.	Inne środki trwałe	5 261 019,57	58 266,33	285 640,14	0,00	0,00	343 906,47	0,00	0,00	178 951,35	0,00	178 951,35	5 425 974,69
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	562 056 252,98	188 267,39	27 827 878,26	0,00	6 996 083,23	35 012 228,88	630 708,28	0,00	768 455,37	6 595 924,01	7 995 087,66	589 073 394,20

część B												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	z tytułu zbycia		z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	249 050,43	0,00	25 079,77	0,00	25 079,77	0,00	0,00	16 236,00	16 236,00	257 894,20	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 216 826,58	0,00	88 878,30	0,00	88 878,30	0,00	34 340,01	0,00	34 340,01	1 271 364,87	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 465 877,01	0,00	113 958,07	0,00	113 958,07	0,00	34 340,01	16 236,00	50 576,01	1 529 259,07	
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	136 255 870,06	0,00	12 350 280,86	0,00	12 350 280,86	99 889,86	239 102,75	332 579,14	671 571,75	147 934 579,17	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 637 434,01	0,00	1 505 897,73	18 942,00	1 524 839,73	0,00	186 673,89	0,00	186 673,89	10 975 599,85	
1.4.	Środki transportu	2 363 462,19	0,00	600 668,36	0,00	600 668,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2 964 130,55	
1.5.	Inne środki trwałe	3 220 890,66	0,00	414 060,29	0,00	414 060,29	0,00	177 325,60	0,00	177 325,60	3 457 625,35	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	151 477 656,92	0,00	14 870 907,24	18 942,00	14 889 849,24	99 889,86	603 102,24	332 579,14	1 035 571,24	165 331 934,92	

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 wieczystość								
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31.12.2020 r. wynosiła 3.151.480,10 zł.								
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.								
		Stan na koniec roku obrotowego na podstawie:							
				Innych umów w tym umów leasingu					
Lp.	Wyszczególnienie według grup KST	Umowy najmu	Umowy dzierżawy	Tytuł umowy	Wartość				
1	2	3	4	5	6				
1.	"0" Grunty		5 093,39	umowa użyczenia	1 135,50				
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	97 617,67				
8.	"7" Środki transportu								
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane			umowa użyczenia	1 864 429,84				
10.	"9" Inwentarz żywy								
	RAZEM:	0,00	5 093,39	X	1 991 033,90				
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.								
	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
Lp.		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Akcje	400	400 000,00	1 000	1 000 000,00	0	0,00	1 400	1 400 000,00
1.	<i>Klub Sportowy Lechia 1923 Tomaszów Mazowiecki S.A.</i>	400	400 000,00	1 000	1 000 000,00	0	0,00	1 400	1 400 000,00
II.	Udziały	157 165	137 170 840,00	6 604	5 129 440,00	0	0,00	163 769	142 300 280,00
1.	<i>TTBS Sp z o.o.</i>	41 467	21 562 840,00	3 072	1 597 440,00	0	0,00	44 539	23 160 280,00
2.	<i>ZGC Sp. z o.o.</i>	8 155	8 155 000,00	0	0,00	0	0,00	8 155	8 155 000,00
3.	<i>ZGWK Sp. z o.o.</i>	67 692	67 692 000,00	3 532	3 532 000,00	0	0,00	71 224	71 224 000,00
4.	<i>MZK Sp. z 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:	157 565	137 570 840,00	7 604	6 129 440,00	0	0,00	165 169	143 700 280,00

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).						
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia (+)	Wykorzystanie (-)	Uznane za zbędne (-)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	podatek od nieruchomości od osób prawnych	3 023 476,79	540 320,13	162 124,00	0,00	3 401 672,92
2.	podatek od nieruchomości od osób fizycznych	3 521 693,22	103 376,00	9 641,00	128 226,97	3 487 201,25
3.	podatek rolny od osób fizycznych	693,00	59,00	108,50	31,50	612,00
4.	podatek leśny	223,58	0,00	0,00	223,58	0,00
5.	podatek transportowy od osób prawnych	7 272,00	189,00	2 515,00	0,00	4 946,00
6.	podatek transportowy od osób fizycznych	275 593,68	129 516,95	140 652,00	0,00	264 458,63
7.	zajęcie pasa drogi gminnej z odsetkami	792,95	1 745,84	98,21	0,00	2 440,58
8.	zajęcie pasa drogi wewnętrznej z odsetkami	378,51	112,68	0,00	0,00	491,19
9.	grzywny z tyt. obowiązku szkolnego	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
10.	opłata targowa	12 176,67	605,20	0,00	0,00	12 781,87
11.	opłata skarbową	2 481,00	0,00	0,00	0,00	2 481,00
12.	opłata adiacencka	19 667,09	409,51	0,00	2 201,47	17 875,13
13.	opłata dodatkowa SPP	73 662,07	0,00	7 592,89	4 301,25	61 767,93
14.	opłata za gospodarowanie odpadami	92 934,43	8 412,90	2 534,05	0,00	98 813,28
15.	zezwolenie na sprzedaż alkoholu	678,88	52,00	0,00	0,00	730,88
16.	mandaty (wystawiane przez Straż Miejską)	27 751,27	27 455,76	3 978,60	0,00	51 228,43
17.	sprzedaż nieruchomości	66 861,24	7 122,03	0,00	0,00	73 983,27
18.	wieczyste użytkowanie	117 292,80	7 125,04	305,60	37,69	124 074,55
19.	dzierżawa, najem z odsetkami	127 992,42	25 322,34	3 473,62	17 879,21	131 961,93
20.	zwrot udzielonych bonifikat	502 981,05	20 456,21	0,00	266,03	523 171,23
21.	koszty energii	2 619,52	74,76	0,00	0,00	2 694,28
22.	wpływy z usług	3 142,01	119,49	0,00	0,00	3 261,50
23.	koszty sądowe i procesu	16 353,74	2 352,39	0,00	370,74	18 335,39
24.	kary	942 490,05	84 515,19	0,00	43,04	1 026 962,20
25.	zwroty dotacji	0,00	15 669,75	0,00	0,00	15 669,75
26.	bezumowne korzystanie z gruntu z odsetkami	3 110,88	44 717,71	0,00	0,00	47 828,59
27.	refaktury kosztów	17 965,59	1 554,34	0,00	131,96	19 387,97
28.	wpływy z działalności obiektów sportowych	0,00	134,48	0,00	0,00	134,48
29.	łącznie zobowiązanie podatkowe	0,00	37 622,54	0,00	0,00	37 622,54
30.	rezerwy z odsetkami	0,00	705,30	0,00	0,00	705,30
31.	woda i ścieki na Targowisku Miejskim z odsetkami	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00
32.	realizacja zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej jst (MOPS)	27 819 472,79	930 289,87	0,00	0,00	28 749 762,66
	RAZEM:	36 680 257,23	1 990 336,41	333 023,47	153 713,44	38 183 856,73
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:						
1	2	3	4	5	6	
1.	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 451 600,00	17 276 500,00	45 563 305,00	78 291 405,00	
	Ogółem:	15 451 600,00	17 276 500,00	45 563 305,00	78 291 405,00	

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	57 675 000,00	hipoteka umowna w formie zabezpieczenia spłaty pożyczki na podstawie aktu notarialnego	57 675 000,00
	Ogółem:	81 044 134,34	x	57 675 000,00
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.			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:		
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów			
1.1.	m.in. prasa, paliwo	185 211,98	56 777,10	
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	1 475 300,61	1 517 465,11	
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów			
3.1.		136 265,60	139 915,61	
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów			
4.1.		0,00	0,00	
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.			
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji na dzień 31.12.2020 r. wynosi 2 093 079,92 zł			
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.			
	nagrody jubileuszowe			1 498 419,08
	odprawy emerytalne			1 141 972,14
	odprawy rentowe			18 202,80
	świadczenia urlopowe			26 510,13
	fundusz świadczeń zdrowotnych			56 206,08
	RAZEM:			2 741 310,23
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.												
L P .	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"	33 732,53	0,00	0,00	0,00	232 237,40	0,00	0,00	0,00	0,00	254 684,49	11 285,44
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej "I-II"	40 343 205,88	111 348,60	24 896 424,24	3 401 581,53	17 220,00	107 043,60	27 970 104,90	2 986 498,05	0,00	97 500,00	37 608 633,70
3	Urządzenia techniczne i maszyny "III-VI"	63 526,88	333 620,14	189 077,00	196 605,78	0,00	279 201,93	189 181,64	298 319,14	0,00	0,00	16 127,09
4	Środki transportu "VII"	30 627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 627,00
5	Inne środki trwałe "VIII"	0,00	207 257,39	10 000,00	91 507,99	0,00	298 765,38	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		40 471 092,29	652 226,13	25 095 501,24	3 689 695,30	249 457,40	685 010,91	28 169 286,54	3 284 817,19	0,00	352 184,49	37 666 673,23
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.												
Dokonano korekty bilansu otwarcia w tabeli 1.1. części B w wierszu 1 o kwotę 0,01 zł tj. do kwoty 249.050,43 zł oraz w wierszu 2 o kwotę 2.352,37 zł tj. do kwoty 1.216.826,58 zł. Powyższa zmiana ma wpływ tylko na dane zawarte w załączniku „Informacja dodatkowa”.												
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.												
Nie dotyczy												