


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Miasto Tomaszów Maz.</p> <p>ul.POW 10/16</p> <p>97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>590648310</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi</p> <p>54A25B398E66C49D</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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Bożena Dratwa

2022 r. 05.20

Marcin Witko

(główny księgowy)

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTia

54A25B398E66C49D

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<u>Elżbieta Bożena Dratwa</u> (główny księgowy)	<u>2022.05.20</u> rok mies. dzień	<u>Marcin Witko</u> (kierownik jednostki)
--	--	--

BeSTia

54A25B398E66C49D

Strona 2 z 2

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 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 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 2021 r. poz. 217 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342);c) Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.);d) Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 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 2021 r. poz. 685 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 2020 r., poz. 2396 z późn. zm.);i) Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie sprawozdania podatkowego w zakresie podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2455). <p>Ponadto w jednostkach oświatowych:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Ustawy Prawo Oświatowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 1082 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, 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

MOPS

a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

od kwoty powyżej 10.000,00 zł

b) pozostałych środków trwałych:

od kwoty 300,00 zł do kwoty 10.000,00 zł

Aktywa obrotowe

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

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

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia bądź magazynu.

Zakupy materiałów, które bezpośrednio wydawane są pracownikom jednostki obciążają właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalona jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu lub nabycia, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

Natomiast przy zakupach, które nie są wydawane bezpośrednio do zużycia, prowadzi się ewidencję magazynową na koncie 310 „Materiały”.

CUW, Straż Miejska, ZDiUM

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

UM, MOPS

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 niezaużytych 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 - wycenia się w wartości nominalnej.

UM

Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych – wycenia się w wartości nominalnej, środki pieniężne w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego przez NBP, nie później niż na koniec kwartału.

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

Organ JST

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

	<p>Fundusz jednostki – wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p>UM, CUW, ORDN, Straż Miejska, MOPS, ZDiUM</p> <p>Fundusze specjalne Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy – ustala się w 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: Rachunek zysków i strat – przychody z tytułu dochodów budżetowych (poz. A.VI) – 704.531,47 zł, zużycie materiałów i energii (poz. B.II) – 47.566,54 zł, usługi obce (poz. B.III) – 107.054,29 zł, podatki i opłaty (poz. B.IV) – 298.483,53 zł, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników (B.VI) – 235,29 zł, pozostałe koszty rodzajowe (poz. B.VII) – 98.604,01 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu (poz. B.IX) – 173.678,10 zł, inne przychody operacyjne (poz. D.III) – 21.090,29 zł; Bilans – należności od budżetów (poz. B.II.2) – 33.844,54 zł, pozostałe należności (poz. B.II.4) – 1.591,72 zł, zobowiązania wobec budżetów (poz. D.II.2) – 33.844,54 zł; Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (poz. D.II.8.1) – 1.591,72 zł; Zestawienie zmian w funduszu jednostki – nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (poz. I.1.6) – 15.512.917,94 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (poz. I.2.6) – 15.512.917,94 zł.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.</p>

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

część A													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia		zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12	13
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	258 082,20	56 247,70	0,00	0,00	0,00	56 247,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 329,90
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 300 680,87	58 791,51	0,00	0,00	4 657,76	63 449,27	0,00	0,00	13 061,62	0,00	13 061,62	1 351 068,52
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 558 763,07	115 039,21	0,00	0,00	4 657,76	119 696,97	0,00	0,00	13 061,62	0,00	13 061,62	1 665 398,42
1.1.	Grunty	156 931 059,05	276 789,44	354 400,00	0,00	13 706 754,64	14 337 944,08	883 692,64	1 207 472,00	0,00	11 075 993,17	13 167 157,81	158 101 845,32
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 469 180,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 668,00	0,00	0,00	143 737,29	211 405,29	9 257 775,40
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	404 573 708,16	44 533,00	25 643 907,40	0,00	1 976 587,18	27 665 027,58	2 138 237,48	2 044 863,23	11 834,09	0,00	4 194 934,80	428 043 800,94
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 596 012,95	109 845,00	1 189 092,79	0,00	16 177,58	1 315 115,37	43 322,58	16 177,58	24 252,96	0,00	83 753,12	18 827 375,20
1.4.	Środki transportu	4 546 639,35	218 035,00	0,00	0,00	4 740,00	222 775,00	0,00	28 771,00	8 500,00	0,00	37 271,00	4 732 143,35
1.5.	Inne środki trwałe	5 425 974,69	35 000,00	21 783,09	0,00	0,00	56 783,09	0,00	0,00	19 001,00	0,00	19 001,00	5 463 756,78
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	589 073 394,20	684 202,44	27 209 183,28	0,00	15 704 259,40	43 597 645,12	3 065 252,70	3 297 283,81	63 588,05	11 075 993,17	17 502 117,73	615 168 921,59
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	257 894,20	0,00	56 435,70	0,00	56 435,70	0,00	0,00	0,00	0,00	314 329,90		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 271 364,87	0,00	82 941,51	4 657,76	87 599,27	0,00	13 061,62	0,00	13 061,62	1 345 902,52		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 529 259,07	0,00	139 377,21	4 657,76	144 034,97	0,00	13 061,62	0,00	13 061,62	1 660 232,42		
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	147 934 579,17	0,00	13 318 032,85	1 049 794,06	14 367 826,91	1 114 309,45	154 379,64	905 559,13	2 174 248,22	160 128 157,86		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 975 599,85	0,00	1 172 407,44	15 204,89	1 187 612,33	43 322,58	24 677,94	14 779,91	82 780,43	12 080 431,75		
1.4.	Środki transportu	2 964 130,55	0,00	556 613,10	0,00	556 613,10	0,00	37 271,00	0,00	37 271,00	3 483 472,65		
1.5.	Inne środki trwałe	3 457 625,35	0,00	459 915,50	0,00	459 915,50	0,00	19 001,00	0,00	19 001,00	3 898 539,85		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	165 331 934,92	0,00	15 506 968,89	1 064 998,95	16 571 967,84	1 157 632,03	235 329,58	920 339,04	2 313 300,65	179 590 602,11		

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 wieczystie								
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2021 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 KŚT	Umowy najmu	Umowy dzierżawy	Tytuł umowy	Wartość				
1	2	3	4	5	6				
1.	"0" Grunty		5 336,75	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	1 899 177,34				
10.	"9" Inwentarz żywy								
	RAZEM:	0,00	5 336,75	X	2 025 781,40				
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	1 400	1 400 000,00	0	0,00	0	0,00	1 400	1 400 000,00
1.	<i>Klub Sportowy Lechia 1923 Tomaszów Mazowiecki S.A.</i>	1 400	1 400 000,00	0	0,00	0	0,00	1 400	1 400 000,00
II.	Udziały	163 769	142 300 280,00	4 723	3 799 960,00	0	0,00	168 492	146 100 240,00
1.	<i>TTBS Sp z o.o.</i>	44 539	23 160 280,00	1 923	999 960,00	0	0,00	46 462	24 160 240,00
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>	71 224	71 224 000,00	800	800 000,00	0	0,00	72 024	72 024 000,00
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	2 000	2 000 000,00	0	0,00	4 300	4 300 000,00
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:	165 169	143 700 280,00	4 723	3 799 960,00	0	0,00	169 892	147 500 240,00

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						
1.7. (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	3 401 672,92	86 932,00	352 740,44	127 154,44	3 008 710,04
2.	podatek od nieruchomości od osób fizycznych	3 487 201,25	362 288,18	11 895,39	0,00	3 837 594,04
3.	podatek rolny od osób fizycznych	612,00	180,09	5,00	0,00	787,09
4.	podatek transportowy od osób prawnych	4 946,00	157,00	637,00	1 967,00	2 499,00
5.	podatek transportowy od osób fizycznych	264 458,63	21 028,05	33 627,41	0,00	251 859,27
6.	zajęcie pasa drogi gminnej z odsetkami	2 440,58	7 936,15	189,37	0,00	10 187,36
7.	zajęcie pasa drogi wewnętrznej z odsetkami	491,19	37,43	11,34	0,00	517,28
8.	grzywny z tyt. obowiązku szkolnego	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
9.	opłata targowa	12 781,87	582,00	0,00	0,00	13 363,87
10.	opłata skarbową	2 481,00	0,00	0,00	616,00	1 865,00
11.	opłata adiacencka	17 875,13	294,06	0,00	546,97	17 622,22
12.	opłata dodatkowa SPP	61 767,93	0,00	4 311,55	1 775,96	55 680,42
13.	opłata za gospodarowanie odpadami	98 813,28	22 612,28	9 293,03	0,00	112 132,53
14.	zezwoleń na sprzedaż alkoholi	730,88	384,19	0,00	0,00	1 115,07
15.	mandaty (wystawiane przez Straż Miejską)	51 228,43	35 641,88	7 539,90	0,00	79 330,41
16.	sprzedaż nieruchomości	73 983,27	5 255,90	0,00	0,00	79 239,17
17.	wieczyste użytkowanie	124 074,55	22 440,68	3 795,04	1 452,37	141 267,82
18.	dzierżawa, najem z odsetkami	131 961,93	56 404,91	243,25	31 209,46	156 914,13
19.	zwrot udzielonych bonifikat	523 171,23	14 478,72	0,00	566,60	537 083,35
20.	koszty energii	2 694,28	0,00	0,00	661,28	2 033,00
21.	wpływy z usług	3 261,50	115,98	0,00	0,00	3 377,48
22.	koszty sądowe i procesu	18 335,39	252,38	0,00	1 198,31	17 389,46
23.	kary	1 026 962,20	2 022,35	953 143,31	0,00	75 841,24
24.	zwroty dotacji	15 669,75	0,00	13 842,75	1 827,00	0,00
25.	bezmowne korzystanie z gruntu z odsetkami	47 828,59	2 284,27	0,00	0,00	50 112,86
26.	refaktury kosztów	19 387,97	0,00	0,00	0,00	19 387,97
27.	wpływy z działalności obiektów sportowych	134,48	645,32	0,00	0,00	779,80
28.	łącznie zobowiązanie podatkowe	37 622,54	1 299,00	99,00	605,65	38 216,89
29.	uwłaszczenie	0,00	1,56	0,00	0,00	1,56
30.	rezerwy z odsetkami	705,30	29,76	0,00	0,00	735,06
31.	woda i ścieki na Targowisku Miejskim z odsetkami	300,00	14,13	0,00	0,00	314,13
32.	usługi na Cmentarzu Miejskim	0,00	1 030,05	0,00	0,00	1 030,05
33.	realizacja zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej jst (MOPS)	28 749 762,66	663 177,94	0,00	0,00	29 412 940,60
RAZEM:		38 183 856,73	1 307 526,26	1 391 873,78	169 581,04	37 929 928,17
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.						
Nie dotyczy						
1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 roku do 5 lat, c) powyżej 5 lat.						
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności			Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
według stanu na:						
		koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego (3+4+5)	
1	2	3	4	5	6	
1.	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 014 400,00	15 150 500,00	32 358 105,00	64 523 005,00	
Ogółem:		17 014 400,00	15 150 500,00	32 358 105,00	64 523 005,00	

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	15 116 441,96	poręczenie finansowe na podstawie umowy poręczeniowej	0,00
2.	z tytułu poręczeń wekslowych	5 647 747,00	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:	78 439 188,96	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. prenumerata prasy, magazyn, paliwo	56 777,10	86 260,97	
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów			
2.1.	m.in. opłata za wycinkę drzew, opłaty na Cmentarzu Miejskim	1 517 465,11	1 129 893,94	
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów			
3.1.		139 915,61	220 472,05	
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 31.12.2021 r. wynosi 2.168.822,67 zł			
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.			
	nagrody jubileuszowe	1 477 183,67		
	odprawy emerytalne	712 514,45		
	odprawy rentowe	0,00		
	odprawy pieniężne	10 579,40		
	świadczenia urlopowe	16 567,72		
	Inne świadczenia pracownicze (ryczałt za samochód, ekwiwalent za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów)	53 160,67		
	RAZEM:	2 270 005,91		
1.16.	Inne informacje.			
	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 7 – zgodnie z umową użyczenia z dnia 31.08.2021 roku jednostka ewidencjonuje pozabilansowo środek trwały obcy – patelnię elektryczną o wartości 6.344,00 zł należąca do Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 5 w Tomaszowie Mazowieckim. 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			

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.												
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
			nabycia		nieodpłatnie otrzymane	Inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	Inne**	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Grunt "0"	11 285,44	276 789,44	0,00	3 054,32	565 719,67	276 789,44	0,00	0,00	0,00	571 228,46	8 830,97
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej "I-II"	37 608 633,70	0,00	11 585 401,11	11 192 872,05	112 340,00	0,00	25 592 516,41	12 981 031,18	0,00	0,00	21 925 699,27
3	Urządzenia techniczne i maszyny "III-VI"	16 127,09	142 915,41	55 279,22	1 156 022,38	0,00	142 915,41	1 156 022,38	37 000,00	0,00	192,25	34 214,06
4	Środki transportu "VII"	30 627,00	218 035,00	0,00	0,00	0,00	218 035,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 627,00
5	Inne środki trwałe "VIII"	0,00	0,00	35 000,00	493 528,95	0,00	0,00	528 528,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		37 666 673,23	637 739,85	11 675 680,33	12 845 477,70	678 059,67	637 739,85	27 277 067,74	13 018 031,18	0,00	571 420,71	21 999 371,30
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.											
	Nie dotyczy											
2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.											
	Nie dotyczy											
2.5.	Inne informacje.											
	Nie dotyczy											
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.											
	Nie dotyczy											