

**ZARZĄDZENIE NR 164/2022**  
**PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO**

z dnia 24 maja 2022 r.

**w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2054, poz. 2270 z 2022 r. poz. 583, poz. 655) - 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 2021 roku, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 43.616.359,10 zł i skumulowanym niedoborem budżetu w kwocie /-/ 64.935.222,75 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 650.662.712,90 zł i wynikiem finansowym netto 53.635.245,68 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 53.635.245,68 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 582.221.046,66 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.

<b>Gmina Miasto Tomaszów Maz.</b> ul. POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON <b>590648310</b>		BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego <b>Gmina TOMASZÓW MAZOWIECKI</b> sporządzony na dzień <b>31-12-2021 r.</b>		Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 164/2022 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2022 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2021 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	25 234 969,54	40 383 242,89	I Zobowiązania	88 735 852,96	72 041 553,35
I.1 Środki pieniężne	25 234 969,54	40 383 242,89	I.1 Zobowiązania finansowe	88 351 405,00	71 591 606,43
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	24 850 521,58	39 933 295,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	10 060 000,00	7 068 601,43
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	384 447,96	449 946,92	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	78 291 405,00	64 523 005,00
II Należności i rozliczenia	2 734 487,59	3 232 914,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	383 892,96	448 253,75
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	555,00	1 693,17
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-64 236 677,83	-36 176 317,44
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 788 053,28	27 866 039,63
II.2 Należności od budżetów	1 793 698,08	2 796 764,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 486 598,20	28 758 905,31
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	940 789,51	436 150,78	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	201,43	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-698 544,92	-892 865,68
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	480 801,04	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	698 544,92	892 865,68
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-70 204 077,07	-64 935 222,75
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 470 282,00	7 751 123,19
<b>Suma aktywów</b>	<b>27 969 457,13</b>	<b>43 616 359,10</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>27 969 457,13</b>	<b>43 616 359,10</b>

**Bilans z wykonania budżetu Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki, sporządzony  
na dzień 31 grudnia 2021 roku – objaśnienia**

1. Bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu na łączną kwotę 43.616.359,10 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 40.383.242,89 zł, w tym:

- środki pieniężne budżetu	39.933.295,97 zł,
- pozostałe środki pieniężne	449.946,92 zł.
4. **Środki pieniężne budżetu** to środki, które zostaną przeznaczone na realizację wydatków w następnych okresach budżetowych.

Środki w kwocie 31.289.307,10 zł stanowią środki niewykorzystane w 2021 roku, środki w kwocie 892.865,68 zł zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2021, środki w kwocie 3.465.074,00 zł otrzymane w grudniu 2021 r. z Ministerstwa Finansów stanowią 1/13 planowanej kwoty subwencji ogólnej części oświatowej na wydatki dla szkół w miesiącu styczniu 2022 r., środki w kwocie 1.500.000,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19- Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych (RFIL) na dofinansowanie zad. „Adaptacja dokumentacji projektowej żłobka publicznego w lokalizacji przy ul. Kombatantów wraz z budową Żłobka” na poczet wydatków w 2022 r. oraz środki w kwocie 2.786.049,19 zł z Funduszy Norweskich na realizację zadania „Tomaszów Mazowiecki- Arena Pozytywnej Energii: wzmocnienie spójności społecznej i gospodarczej oraz podniesienie jakości środowiska naturalnego w Tomaszowie Mazowieckim” na wydatki 2022 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 249.839,29 zł niewykorzystane w 2021 roku pochodzące z dotacji na zadania własne, środki w wysokości 87.644,74 zł niewykorzystane w 2021 roku pochodzące z dotacji na zadania zlecone, środki w kwocie 110.769,72 zł niewykorzystane w 2021 r. z tytułu porozumień

zawartych z ościennymi gminami w sprawie wykonania zadania publicznego z zakresu ochrony zdrowia realizowanego przez ORDN, które zgodnie z art. 168 oraz art. 251 ustawy o finansach publicznych należy zwrócić do 31 stycznia następnego roku oraz środki w wysokości 810,78 zł nienależnie przekazane przez Katolickie Stowarzyszenie Oświatowe im. Św. Ojca Pio, a także środki w wysokości 882,39 zł należne budżetowi państwa z tyt. funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami.

6. W poz. II aktywów bilansu zostały wykazane należności i rozliczenia na łączną kwotę 3.232.914,78 zł, na które składają się:

- |                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| - należności od budżetów             | 2.796.764,00 zł, |
| - pozostałe należności i rozliczenia | 436.150,78 zł.   |

7. **Należności od budżetów** to należności z tytułu przypadających na dzień 31 grudnia udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych (PIT) w kwocie 2.792.697,00 zł, a także pozostałych dochodów podatkowych pobieranych przez I US w Bydgoszczy w kwocie 4.067,00 zł, nie przekazanych do tego dnia, zarachowanych do dochodów budżetu roku 2021.

8. **Pozostałe należności** w kwocie 436.150,78 zł stanowią należności od podległych jednostek budżetowych z tytułu nieprzekazanych na dzień 31 grudnia dochodów budżetowych i niezwróconych na ten dzień niewykorzystanych środków na wydatki.

9. W poz. III aktywów bilansu zostały wykazane rozliczenia międzyokresowe w kwocie 201,43 zł z tyt. naliczonych odsetek bankowych od kredytu z datą płatności w 2022 r.

10. Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią **zobowiązania** na łączną kwotę 72.041.553,35 zł, na którą składają się:

- |                               |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| - zobowiązania finansowe      | 71.591.606,43 zł, |
| - zobowiązania wobec budżetów | 448.253,75 zł,    |
| - pozostałe zobowiązania      | 1.693,17 zł.      |

11. **Zobowiązania finansowe** to zadłużenie budżetu na koniec roku z tytułu zaciągniętych kredytów oraz emisji obligacji, w tym wobec:

- |                                                  |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| 1) PKO BP SA                                     | 1.508.800,00 zł,  |
| 2) Bank Spółdzielczy w Andrespolu                | 13.042.070,00 zł, |
| 3) Pekao SA                                      | 24.084.236,43 zł, |
| 4) Bank Gospodarstwa Krajowego                   | 26.196.500,00 zł, |
| 5) Powiatowy Bank Spółdzielczy w Tomaszowie Maz. | 6.760.000,00 zł.  |

12. **Zobowiązania wobec budżetów** to niewykorzystane w 2021 roku i niezwrócone na dzień 31 grudnia dotacje w kwocie 448.253,75 zł.
13. **Pozostałe zobowiązania** to niezwrócone do 31 grudnia środki w kwocie 810,78 zł nienależnie przekazane przez Katolickie Stowarzyszenie Oświatowe im. Św. Ojca Pio, a także środki w wysokości 882,39 zł z tyt. funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami (przekazane w okresie przejściowym do 08.01.2022 r.).
14. W II pozycji pasywów bilansu zostały wykazane **aktywa netto budżetu** w łącznej kwocie (-) 36.176.317,44 zł, na które składają się:
- |                                    |                       |
|------------------------------------|-----------------------|
| - wynik budżetu roku 2021          | (+) 27.866.039,63 zł, |
| - rezerwa na niewygasające wydatki | (+) 892.865,68 zł,    |
| - skumulowany niedobór budżetu     | (-) 64.935.222,75 zł. |
15. **Wynik budżetu za 2021 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.
16. **Rezerwa na wydatki niewygasające** utworzona została zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2021.
17. **Skumulowany wynik budżetu** to narastająca suma deficytów i nadwyżek z poprzednich lat budżetowych.
18. Ostatnią pozycją w pasywach bilansu są **rozliczenia międzyokresowe** z tytułu otrzymanych do 31 grudnia środków w łącznej kwocie 7.751.123,19 zł, na które składają się:
- subwencja oświatowa na rok następny w kwocie 3.465.074,00 zł,
  - środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19- Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych (RFIL) na dofinansowanie zad. „Adaptacja dokumentacji projektowej żłobka publicznego w lokalizacji przy ul. Kombatantów wraz z budową Żłobka” planowanego do realizacji w 2022 r. kwocie 1.500.000,00 zł,
  - środki z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego na realizację zadania „Tomaszów Mazowiecki- Arena Pozytywnej Energii: wzmocnienie spójności społecznej i gospodarczej oraz podniesienie jakości środowiska naturalnego w Tomaszowie Mazowieckim” planowanego do realizacji w 2022 r. kwocie 2.786.049,19 zł.

<b>Gmina Miasto Tomaszów Maz.</b> ul. POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI		<b>Łączny Bilans</b> <b>jednostki budżetowej i samorządowego</b> <b>zakładu budżetowego</b>			Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 164/2022 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2022 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2021 r.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>590648310</b>		<b>sporządzony na</b> <b>dzień 31-12-2021 r.</b>				
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	
A Aktywa trwałe	606 655 381,62	606 685 954,98	A Fundusz	583 994 592,13	582 221 046,66	
A.I Wartości niematerialne i prawne	29 504,00	5 166,00	A.I Fundusz jednostki	540 998 395,02	528 585 800,98	
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	461 408 132,51	457 577 690,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	42 996 197,11	53 635 245,68	
A.II.1 Środki trwałe	423 741 459,28	435 578 319,48	A.II.1 Zysk netto (+)	255 386 675,76	266 632 714,76	
A.II.1.1 Grunty	156 931 059,05	158 101 845,32	A.II.2 Strata netto (-)	-212 390 478,65	-212 997 469,08	
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 469 180,69	9 257 775,40	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	256 639 128,99	267 915 643,08	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 620 413,10	6 746 943,45	B Fundusze placówek	0,00	0,00	
A.II.1.4 Środki transportu	1 582 508,80	1 248 670,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 968 349,34	1 565 216,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	67 294 650,02	68 441 666,24	
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	37 666 673,23	21 999 371,30	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	65 637 269,30	67 091 300,25	
A.III Należności długoterminowe	1 517 465,11	1 602 858,20	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 605 918,38	2 361 999,31	
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	143 700 280,00	147 500 240,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	52 921 280,68	54 880 696,93	
A.IV.1 Akcje i udziały	143 700 280,00	147 500 240,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 490 334,61	1 117 924,83	
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 433 840,99	5 473 814,88	
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	156 980,38	201 104,01	
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	707 215,58	357 332,12	
B Aktywa obrotowe	44 633 860,53	43 976 757,92	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	940 789,51	436 150,78	
B.I Zapasy	324 290,10	607 881,18	D.II.8 Fundusze specjalne	2 380 909,17	2 262 277,39	

B.I.1 Materiały	324 290,10	607 881,18	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 380 909,17	2 262 277,39
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	1 657 380,72	1 350 365,99
B.II Należności krótkoterminowe	41 913 968,54	42 162 271,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	40 999,21	58 333,84			
B.II.2 Należności od budżetów	782,74	768,23			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	41 872 186,59	42 103 169,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 338 824,79	1 120 344,65			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 331 211,94	1 105 513,68			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 612,85	14 830,97			
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	56 777,10	86 260,97			
<b>Suma aktywów</b>	<b>651 289 242,15</b>	<b>650 662 712,90</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>651 289 242,15</b>	<b>650 662 712,90</b>



## **Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 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 31.12.2021 roku zamykał się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 650.662.712,90 zł i wynikiem finansowym netto 53.635.245,68 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 31.12.2021 roku wynosiła 606.685.954,98 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 30.573,36 zł, tj. 0,01%, 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 31.12.2021 r. wynosiła 5.166,00 zł i zmalała w stosunku do roku poprzedniego o 24.338,00 zł, tj. o 82,49%.
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 31.12.2021 r. wynosiła 435.578.319,48 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 11.836.860,20 zł, tj. o 2,79%.

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 31.12.2021 r. stanowią wartość 158.101.845,32 zł i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1.170.786,27 zł, tj. 0,75%.

6.1. **Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom** to grunty stanowiące własność Skarbu Państwa i na dzień 31.12.2021 roku wynoszą 9.257.775,40 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 31.12.2021 roku stanowiły:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	267.915.643,08 zł
- urządzenia techniczne i maszyny	6.746.943,45 zł
- środki transportu	1.248.670,70 zł
- inne środki trwałe	1.565.216,93 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 31.12.2021 roku. Wartość inwestycji nie zakończonych na dzień bilansowy wynosiła 21.999.371,30 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 31.12.2021 r. wynosiły 1.602.858,20 zł, w tym:

- warunkowe odroczenia terminów opłat i kar za usunięcie drzew i krzewów	1.128.954,00 zł
--------------------------------------------------------------------------	-----------------

- należności ratalne z tytułu sprzedaży nieruchomości	68.630,60 zł
- należności z tyt. podatku od nieruchomości od osób prawnych	386.302,86 zł
- należności z tyt. podatku od nieruchomości od osób fizycznych	9.851,00 zł
- należności z tyt. opłaty adiacenckiej	1.854,70 zł
- należności z tytułu najmu i dzierżaw	1.597,89 zł
- należności długoterminowe z tytułu usług	5.667,15 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

147.500.240,00 zł, w tym udziały:

- w Zakładzie Gospodarki Ciepłowniczej	8.155.000,00 zł
- w Tomaszowskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego	24.160.240,00 zł
- w Zakładzie Gospodarki Wodno–Kanalizacyjnej	72.024.000,00 zł
- w Miejskim Zakładzie Komunikacyjnym	37.451.000,00 zł
- w Tomaszowskim Centrum Sportu	4.300.000,00 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 31.12.2021 roku wynosiła 43.976.757,92 zł i zmalała w stosunku do roku poprzedniego o 657.102,61 zł, tj. o 1,47%.

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 31.12.2021 r. wynosiła 607.881,18 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 283.591,08 zł, tj. o 87,45%.

14. Najbardziej znaczącą pozycję w aktywach obrotowych stanowią **należności krótkoterminowe**, których stan na dzień 31.12.2021 roku wynosił 42.162.271,12 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług	58.333,84 zł
- należności od budżetów	768,23 zł

- pozostałe należności 42.103.169,05 zł.

15. **Należności z tytułu dostaw i usług** to bieżące należności z tytułu wpływu z usług, które nie zostały zapłacone na dzień 31.12.2021 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 31.12.2021 roku wynosiła 37.929.928,17 zł i została wykazana w informacji dodatkowej.

17. **Krótkoterminowe aktywa finansowe** to środki pieniężne na wszystkich rachunkach bankowych i w kasie w dniu 31.12.2021 r. wszystkich jednostek objętych bilansem łącznym, których stan wynosił 1.120.344,65 zł i był niższy w stosunku do roku poprzedniego o 1.218.480,14 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 31.12.2021 r. oraz środki przekazane na wydatki, niewykorzystane i nie zwrócone do budżetu do 31.12.2021 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 86.260,97 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 31.12.2021 r. łącznie stanowiły kwotę 67.091.300,25 zł, w tym z tytułu:

- dostaw i usług	2.361.999,31 zł
- wobec budżetów	54.880.696,93 zł
- ubezpieczeń społecznych	1.117.924,83 zł
- wynagrodzeń	5.473.814,88 zł
- pozostałych zobowiązań	201.104,01 zł
- sum obcych (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	357.332,12 zł
- rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	436.150,78 zł
- funduszy specjalnych	2.262.277,39 zł

i były wyższe od stanu na początek roku o 1.454.030,95 zł, tj. o 2,22%.

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 2021, które staną się wymagalne w 2022 roku po wypłaceniu wynagrodzenia.

28. **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** to wartość zobowiązań z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń w 2022 roku, w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2021.

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 1.350.365,99 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.
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 2021 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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	<b>532 222 713,77</b>	<b>524 361 407,53</b>	<b>59 905 981,54</b>	<b>57 569 073,55</b>	<b>1 898 358,64</b>	<b>1 938 811,04</b>	<b>8 004 737,74</b>	<b>8 191 750,24</b>
<b>A.I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>29 316,00</b>	<b>5 166,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	<b>386 976 485,77</b>	<b>375 254 083,27</b>	<b>59 905 981,54</b>	<b>57 569 073,55</b>	<b>1 898 358,64</b>	<b>1 938 811,04</b>	<b>8 003 904,63</b>	<b>8 190 810,30</b>
A.II.1	Środki trwale	349 347 032,54	353 733 297,03	59 905 981,54	57 569 073,55	1 881 138,64	1 809 251,04	7 983 904,63	7 841 785,24
A.II.1.1	Grunty	139 957 124,20	141 980 982,47	13 095 241,00	12 582 969,00	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	9 469 180,69	9 257 775,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	200 932 264,64	204 895 294,38	46 497 798,09	44 710 934,09	1 399 534,99	1 341 304,45	4 614 491,37	4 435 607,82
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 171 776,65	5 205 123,33	277 023,89	253 381,91	4 725,13	3 527,59	145 232,20	196 872,65
A.II.1.4	Środki transportu	851 951,48	518 223,02	0,00	0,00	12 459,52	0,00	695 704,71	714 820,86
A.II.1.5	Inne środki trwale	1 433 915,57	1 133 673,83	35 918,56	21 788,55	0,00	0,00	154 237,50	120 245,06
A.II.2	Środki trwale w budowie (inwestycje)	37 629 453,23	21 520 786,24	0,00	0,00	17 220,00	129 560,00	20 000,00	349 025,06
A.II.3	Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A.III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>1 516 632,00</b>	<b>1 601 918,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>833,11</b>	<b>939,94</b>
<b>A.IV</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>143 700 280,00</b>	<b>147 500 240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.IV.1	Akcje i udziały	143 700 280,00	147 500 240,00	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
<b>A.V</b>	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 155 610,86</b>	<b>2 999 741,12</b>	<b>9 779,36</b>	<b>2 397,85</b>	<b>1 433 223,62</b>	<b>11 605 855,33</b>	<b>24 976,09</b>	<b>16 918,32</b>	<b>606 655 381,62</b>	<b>606 685 954,98</b>
<b>A.I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 504,00</b>	<b>5 166,00</b>
<b>A.II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 155 610,86</b>	<b>2 999 741,12</b>	<b>9 591,36</b>	<b>2 397,85</b>	<b>1 433 223,62</b>	<b>11 605 855,33</b>	<b>24 976,09</b>	<b>16 918,32</b>	<b>461 408 132,51</b>	<b>457 577 690,78</b>
A.II.1	Środki trwałe	3 155 610,86	2 999 741,12	9 591,36	2 397,85	1 433 223,62	11 605 855,33	24 976,09	16 918,32	423 741 459,28	435 578 319,48
A.II.1.1	Grunty	522 036,00	522 036,00	0,00	0,00	518 000,00	177 200,00	0,00	0,00	156 931 059,05	158 101 845,32
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	9 469 180,69	9 257 775,40
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 280 833,88	2 198 776,19	0,00	0,00	914 206,02	10 333 726,15	0,00	0,00	256 639 128,99	267 915 643,08
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 046,27	9 589,62	9 591,36	2 397,85	1 017,60	1 076 050,50	0,00	0,00	6 620 413,10	6 746 943,45
A.II.1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 393,09	15 626,82	1 582 508,80	1 248 670,70
A.II.1.5	Inne środki trwałe	341 694,71	269 339,31	0,00	0,00	0,00	18 878,68	2 583,00	1 291,50	1 968 349,34	1 565 216,93
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 666 673,23	21 999 371,30
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
<b>A.III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 517 465,11</b>	<b>1 602 858,20</b>
<b>A.IV</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143 700 280,00</b>	<b>147 500 240,00</b>
A.IV.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	143 700 280,00	147 500 240,00
A.IV.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>A.V</b>	<b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>17 436 192,72</b>	<b>14 887 787,21</b>	<b>263 784,06</b>	<b>706 332,27</b>	<b>24 405 425,66</b>	<b>25 899 844,71</b>	<b>271 621,61</b>	<b>263 801,52</b>	<b>2 277 574,12</b>	<b>2 191 564,48</b>
<b>B.I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>98 595,32</b>	<b>163 645,25</b>	<b>149 876,28</b>	<b>283 956,91</b>	<b>3 944,36</b>	<b>2 293,37</b>	<b>69 851,73</b>	<b>118 947,94</b>	<b>0,00</b>	<b>6 532,09</b>
B.I.1	Materiały	98 595,32	163 645,25	149 876,28	283 956,91	3 944,36	2 293,37	69 851,73	118 947,94	0,00	6 532,09
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	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	
B.I.4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
<b>B.II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>15 369 035,16</b>	<b>14 065 175,97</b>	<b>61 466,60</b>	<b>78 147,55</b>	<b>24 392 610,30</b>	<b>25 876 886,10</b>	<b>151 811,47</b>	<b>127 897,73</b>	<b>1 974 343,86</b>	<b>2 040 658,33</b>
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	40 311,74	57 328,84	0,00	0,00	0,00	0,00	37,56	0,00
B.II.2	Należności od budżetów	34 169,61	34 454,06	5 827,14	158,71	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	
B.II.4	Pozostałe należności	15 334 865,55	14 030 721,91	15 327,72	20 660,00	24 392 610,30	25 876 886,10	151 811,47	127 897,73	1 974 306,30	2 040 658,33
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	
<b>B.III</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 957 609,87</b>	<b>636 518,86</b>	<b>13 262,91</b>	<b>306 558,69</b>	<b>8 871,00</b>	<b>20 665,24</b>	<b>45 393,85</b>	<b>10 541,59</b>	<b>302 729,43</b>	<b>126 392,52</b>
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	1 954 481,27	623 055,58	13 262,91	306 558,69	4 386,75	19 297,55	45 393,85	10 541,59	302 729,43	126 392,52
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	3 128,60	13 463,28	0,00	0,00	4 484,25	1 367,69	0,00	0,00	0,00	
B.III.5	Akcje lub udziały	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	
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>B.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 952,37</b>	<b>22 447,13</b>	<b>39 178,27</b>	<b>37 669,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 564,56</b>	<b>6 414,26</b>	<b>500,83</b>	<b>17 981,54</b>
	<b>Suma aktywów</b>	<b>549 658 906,49</b>	<b>539 249 194,74</b>	<b>60 169 765,60</b>	<b>58 275 405,82</b>	<b>26 303 784,30</b>	<b>27 838 655,75</b>	<b>8 276 359,35</b>	<b>8 455 551,76</b>	<b>2 287 353,48</b>	<b>2 193 962,33</b>

**Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 389,73</b>	<b>21 380,99</b>	<b>5 335,46</b>	<b>28 153,48</b>	<b>8 770,68</b>	<b>13 329,52</b>	<b>-39 233,51</b>	<b>-35 436,26</b>	<b>44 633 860,53</b>	<b>43 976 757,92</b>
<b>B.I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 458,49</b>	<b>14 460,57</b>	<b>21,38</b>	<b>12 342,69</b>	<b>542,54</b>	<b>5 702,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>324 290,10</b>	<b>607 881,18</b>
B.I.1	Materiały	1 458,49	14 460,57	21,38	12 342,69	542,54	5 702,36	0,00	0,00	324 290,10	607 881,18
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	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
B.I.4	Towary	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,25</b>	<b>0,20</b>	<b>3 849,50</b>	<b>8 941,50</b>	<b>84,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-39 233,51</b>	<b>-35 436,26</b>	<b>41 913 968,54</b>	<b>42 162 271,12</b>
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	565,00	1 005,00	84,91	0,00	0,00	0,00	40 999,21	58 333,84
B.II.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-39 214,01	-33 844,54	782,74	768,23
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4	Pozostałe należności	0,25	0,20	3 284,50	7 936,50			-19,50	-1 591,72	41 872 186,59	42 103 169,05
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
<b>B.III</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 973,48</b>	<b>5 879,87</b>	<b>1 108,52</b>	<b>6 580,97</b>	<b>7 875,73</b>	<b>7 206,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 338 824,79</b>	<b>1 120 344,65</b>
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	1 973,48	5 879,87	1 108,52	6 580,97	7 875,73	7 206,91	0,00	0,00	2 331 211,94	1 105 513,68
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	7 612,85	14 830,97
B.III.5	Akcje lub udziały	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
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>B.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>957,51</b>	<b>1 040,35</b>	<b>356,06</b>	<b>288,32</b>	<b>267,50</b>	<b>420,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56 777,10</b>	<b>86 260,97</b>
	<b>Suma aktywów</b>	<b>3 160 000,59</b>	<b>3 021 122,11</b>	<b>1 438 559,08</b>	<b>11 634 008,81</b>	<b>33 746,77</b>	<b>30 247,84</b>	<b>-39 233,51</b>	<b>-35 436,26</b>	<b>651 289 242,15</b>	<b>650 662 712,90</b>

**Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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
<b>A</b>	<b>Fundusz</b>	<b>543 542 421,56</b>	<b>534 436 910,09</b>	<b>55 328 135,26</b>	<b>53 116 694,59</b>	<b>-26 761 977,28</b>	<b>-27 377 435,42</b>	<b>7 673 538,13</b>	<b>7 823 268,52</b>	<b>-144 747,01</b>	<b>-143 978,41</b>
A.I	Fundusz jednostki	288 155 745,80	267 804 195,33	127 558 751,09	125 107 992,01	84 533 281,03	83 110 656,77	30 494 128,91	31 151 198,06	2 195 215,38	2 439 239,62
<b>A.II</b>	<b>Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>255 386 675,76</b>	<b>266 632 714,76</b>	<b>-72 230 615,83</b>	<b>-71 991 297,42</b>	<b>-111 295 258,31</b>	<b>-110 488 092,19</b>	<b>-22 820 590,78</b>	<b>-23 327 929,54</b>	<b>-2 339 962,39</b>	<b>-2 583 218,03</b>
A.II.1	Zysk netto (+)	255 386 675,76	266 632 714,76	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	-72 230 615,83	-71 991 297,42	-111 295 258,31	-110 488 092,19	-22 820 590,78	-23 327 929,54	-2 339 962,39	-2 583 218,03
<b>A.III</b>	<b>Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.IV</b>	<b>Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>D</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>6 116 484,93</b>	<b>4 812 284,65</b>	<b>4 841 630,34</b>	<b>5 158 711,23</b>	<b>53 065 761,58</b>	<b>55 216 091,17</b>	<b>602 821,22</b>	<b>632 283,24</b>	<b>2 432 100,49</b>	<b>2 337 940,74</b>
<b>D.I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.II</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 599 852,93</b>	<b>3 683 330,65</b>	<b>4 715 015,64</b>	<b>4 955 589,51</b>	<b>53 065 761,58</b>	<b>55 216 091,17</b>	<b>601 988,11</b>	<b>631 343,30</b>	<b>2 427 842,20</b>	<b>2 328 000,31</b>
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 337 345,99	1 969 396,19	42 839,21	101 885,05	9 577,91	22 458,65	202 982,41	252 900,04	3 963,22	250,00
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	285 921,05	201 173,64	2 386,65	7 754,41	52 620 423,53	54 658 285,58	50 836,46	47 278,34	0,00	0,00
D.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	531 148,60	154 931,65	720 648,99	697 804,26	64 833,72	78 788,56	109 204,86	115 143,53	24 416,51	26 572,52
D.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	774 574,93	804 824,26	3 798 880,92	3 690 887,33	335 668,04	406 392,97	188 945,11	199 933,08	129 660,27	141 360,47
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	4 714,37	12 050,86	141 181,17	160 841,59	3 888,99	19 255,64	6 880,34	6 173,42	315,51	168,50
D.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	707 206,17	357 332,12	0,00	0,00	0,00	0,00	9,41	0,00	0,00	0,00
D.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	899 484,33	118 765,52	9 078,70	296 416,87	0,00	0,00	30 874,01	9 430,60	0,00	56,56
D.II.8	Fundusze specjalne	59 457,49	64 856,41	0,00	0,00	31 369,39	30 909,77	12 255,51	484,29	2 269 486,69	2 159 592,26
D.II.8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59 457,49	64 856,41	0,00	0,00	31 369,39	30 909,77	12 255,51	484,29	2 269 486,69	2 159 592,26
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
<b>D.III</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 516 632,00</b>	<b>1 128 954,00</b>	<b>126 614,70</b>	<b>203 121,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>833,11</b>	<b>939,94</b>	<b>4 258,29</b>	<b>9 940,43</b>
	<b>Suma pasywów</b>	<b>549 658 906,49</b>	<b>539 249 194,74</b>	<b>60 169 765,60</b>	<b>58 275 405,82</b>	<b>26 303 784,30</b>	<b>27 838 655,75</b>	<b>8 276 359,35</b>	<b>8 455 551,76</b>	<b>2 287 353,48</b>	<b>2 193 962,33</b>

**Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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
<b>Fundusz</b>	<b>3 061 420,00</b>	<b>2 915 867,32</b>	<b>1 355 805,89</b>	<b>11 504 214,84</b>	<b>-60 004,42</b>	<b>-54 494,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>583 994 592,13</b>	<b>582 221 046,66</b>
Fundusz jednostki	4 526 996,45	4 631 949,53	2 332 761,99	13 131 344,80	1 201 514,37	1 209 224,86	0,00	0,00	540 998 395,02	528 585 800,98
<b>Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-1 465 576,45</b>	<b>-1 716 082,21</b>	<b>-976 956,10</b>	<b>-1 627 129,96</b>	<b>-1 261 518,79</b>	<b>-1 263 719,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 996 197,11</b>	<b>53 635 245,68</b>
Zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 386 675,76	266 632 714,76
Strata netto (-)	-1 465 576,45	-1 716 082,21	-976 956,10	-1 627 129,96	-1 261 518,79	-1 263 719,73	0,00	0,00	-212 390 478,65	-212 997 469,08
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
Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusze placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>98 580,59</b>	<b>105 254,79</b>	<b>82 753,19</b>	<b>129 793,97</b>	<b>93 751,19</b>	<b>84 742,71</b>	<b>-39 233,51</b>	<b>-35 436,26</b>	<b>67 294 650,02</b>	<b>68 441 666,24</b>
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	92 472,23	101 616,66	79 818,93	126 022,20	93 751,19	84 742,71	-39 233,51	-35 436,26	65 637 269,30	67 091 300,25
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	108,90	46,78	5 889,00	15 062,60	3 231,24	0,00	-19,50	0,00	1 605 918,38	2 361 999,31
Zobowiązania wobec budżetów	120,97	49,50	806,03	0,00	0,00	0,00	-39 214,01	-33 844,54	52 921 280,68	54 880 696,93
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 700,53	15 594,05	11 601,99	16 268,91	13 779,41	12 821,35	0,00	0,00	1 490 334,61	1 117 924,83
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	75 725,00	80 206,60	61 521,91	85 495,72	68 864,81	64 714,45	0,00	0,00	5 433 840,99	5 473 814,88
Pozostałe zobowiązania			0,00	2 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 980,38	201 104,01
Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707 215,58	357 332,12
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 352,47	4 878,14	0,00	6 580,97	0,00	22,12	0,00	0,00	940 789,51	436 150,78
Fundusze specjalne	464,36	841,59	0,00	0,00	7 875,73	7 184,79	0,00	-1 591,72	2 380 909,17	2 262 277,39
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	464,36	841,59	0,00	0,00	7 875,73	7 184,79	0,00	-1 591,72	2 380 909,17	2 262 277,39
Inne fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	6 108,36	3 638,13	2 934,26	3 771,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1 657 380,72	1 350 365,99
<b>Suma pasywów</b>	<b>3 160 000,59</b>	<b>3 021 122,11</b>	<b>1 438 559,08</b>	<b>11 634 008,81</b>	<b>33 746,77</b>	<b>30 247,84</b>	<b>-39 233,51</b>	<b>-35 436,26</b>	<b>651 289 242,15</b>	<b>650 662 712,90</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych (wariant porównawczy)	Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 164/2022 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2022 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2021 r.		
Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/16 97-200 Tomaszów Mazowiecki			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Numer identyfikacyjny REGON 590648310				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		310 154 067,12	329 992 826,82	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-28 172,39	62 440,67	
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		310 182 239,51	329 930 386,15	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		264 521 962,35	271 352 131,72	
B.I.	Amortyzacja		14 924 233,02	15 531 306,89	
B.II.	Zużycie materiałów i energii		11 317 778,21	13 190 657,83	
B.III.	Usługi obce		36 189 436,68	40 610 069,08	
B.IV.	Podatki i opłaty		192 286,60	239 512,04	
B.V.	Wynagrodzenia		77 959 264,94	79 333 681,79	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		18 457 573,77	18 661 931,96	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		697 703,65	699 294,87	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		104 783 685,48	103 085 650,26	
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		45 632 104,77	58 640 695,10	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		4 677 820,25	1 384 203,72	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
D.II.	Dotacje		0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 677 820,25	1 384 203,72	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		5 288 362,51	4 132 833,45	
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		5 288 362,51	4 132 833,45	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		45 021 562,51	55 892 065,37	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		243 052,22	314 145,74	
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
G.II.	Odsetki		220 006,93	271 678,87	
G.III.	Inne		23 045,29	42 466,87	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		2 268 417,62	2 570 965,43	
H.I.	Odsetki		1 954 196,52	1 398 987,06	
H.II.	Inne		314 221,10	1 171 978,37	
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		42 996 197,11	53 635 245,68	
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		0,00	0,00	
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		0,00	0,00	
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		42 996 197,11	53 635 245,68	

## **Łączny rachunek zysków i strat, obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony za rok 2021- objaśnienia**

1. Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wszystkich samorządowych jednostek budżetowych za okres roku budżetowego 2021 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 329.930.386,15 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 2021 roku wynosiły 329.992.826,82 zł i były wyższe od przychodów zrealizowanych w 2020 roku o 19.838.759,70 zł, tj. o 6,40%.
5. W pozycji **kosztów działalności operacyjnej** zaprezentowane zostały łączne koszty jednostek w klasycznym układzie rodzajowym, które za 2021 rok wynosiły 271.352.131,72 zł i były wyższe od kosztów działalności operacyjnej w 2020 roku o 6.830.169,37 zł, tj. o 2,58%.
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 2021 r. koszty amortyzacji wyniosły 15.531.306,89 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, nagród dla zawodników sportowych, zakup drobnego wyposażenia, materiałów ochronnych w związku ze zwalczaniem pandemii Covid19 oraz na potrzeby prowadzenia punktu szczepień powszechnych. Poniesione koszty stanowią

kwotę 13.190.657,83 zł i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 1.872.879,62 zł, tj. o 16,55%.

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, opłat za prowadzenie rachunku bankowego, monitoringu obiektów, szkolenia oraz noclegi, przeglądów technicznych, opłat za stałą obsługę prawną oraz doradztwa prawnego w zakresie opodatkowania podatkiem VAT dotyczącego Karty Tomaszowianina, zwrotu dowozu dzieci do szkół oraz kosztów wychowania przedszkolnego, zakupu usług związanych z organizacją imprez i koncertów, opłat za najem i utrzymanie lokali mieszkalnych, najem obiektu sportowego, rekompensaty za usługi zarządzania obiektami sportowymi, usługi prowadzenia Strefy Płatnego Parkowania, usług promocyjnych miasta m.in. audycji radiowych i telewizyjnych, transportu dla osób niepełnosprawnych do punktów szczepień oraz odbioru odpadów - koszty stanowią kwotę 40.610.096,08 zł.
9. **Podatki i opłaty**, to koszty poniesionych podatków i opłat z tytułu podatku od nieruchomości, podatku leśnego, 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 zmiennych za usługi wodne oraz odpisu od uzyskanych wpływów z podatku rolnego przekazywanych do Izby Rolniczej- koszty stanowią kwotę 239.512,04 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 79.333.681,79 zł i wzrosły w stosunku do ubiegłego roku o 1.374.416,85 zł tj. o 1,76%.
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 18.661.931,96 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 i komunikacyjnych, ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych, pomoc zdrowotna dla nauczycieli, świadczenia związane z bezpieczeństwem i higieną pracy, opłaty za odprowadzenie wód opadowych, opłaty za pobyt małoletnich dzieci w Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym, zwrot podatku akcyzowego oraz różne wydatki na rzecz osób fizycznych- koszty stanowią kwotę 699.294,87 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 sportowe, rekompensaty za utracone zarobki dla osób powołanych na ćwiczenia wojskowe w ramach rezerwy, 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 103.085.650,26 zł.
14. **Pozostałe obciążenia** nie wystąpiły.
15. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły 1.384.203,72 zł. Pozycja pozostałych przychodów operacyjnych zawiera między innymi przychody z tytułu, kar umownych uzyskanych od wykonawców usług, odszkodowań od ubezpieczycieli, wynagrodzenie płatnika, podatku VAT naliczonego do odliczenia stanowiącego wydatki budżetowe 2020 roku, a zarachowanego na dochody 2021 roku, zwrot podatku VAT w związku ze złożonymi korektami deklaracji VAT za lata ubiegłe, zwrotu nadpłaconych składek ZUS za lata ubiegłe 2017-2020, zmniejszenia odpisów aktualizacyjnych w związku z zapłatą i przedawnieniem, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz przychody z tytułu zwrotów zasądzonych kosztów procesowych i sądowych.
16. **Pozostałe koszty operacyjne** wyniosły 4.132.833,45 zł. Pozostałe koszty obejmują między innymi odpisy aktualizujące należności wątpliwych, przedawnionych i umorzonych oraz koszty znaków opłaty sądowej, zaliczki na wydatki komornicze oraz zaokrąglenia z podatku VAT.



17. **Przychody finansowe** stanowiły łącznie kwotę 314.145,74 zł, na które składają się głównie odsetki i koszty upomnień od zaległości z tytułu dochodów budżetowych z wyjątkiem kosztów upomnień i odsetek od podatków i niepodatkowych należności budżetowych, zmniejszenie odpisów aktualizujących należności dotyczące przychodów finansowych.
18. **Koszty finansowe** powstałe w 2021 roku wynosiły 2.570.965,43 zł, w tym kwotę 956.443,98 zł stanowią odsetki, przede wszystkim od zaciągniętych kredytów na finansowanie deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, odsetki od emisji obligacji oraz kwota 430.308,85 zł stanowi między innymi odsetki objęte odpisem aktualizacyjnym i odsetki od zwrotów dotacji pobranych w nadmiernej wysokości. Kwota 1.171.978,37 zł stanowi głównie zwrot nienależnie wypłaconych świadczeń przez MOPS oraz zwrot niewykorzystanych środków z dofinansowania projektu „Tomaszowskie Centrum Usług Społecznych”.
19. **Łączny wynik finansowy netto** na działalności wszystkich jednostek budżetowych, w tym Urzędu Miasta za 2021 rok stanowi zysk w kwocie 53.635.245,68 zł, przy czym wynik z działalności Urzędu Miasta stanowił zysk w kwocie 266.632.714,76 zł, a wynik z działalności pozostałych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, stanowił stratę w wysokości 212.997.469,08 zł.
20. Ukształtowanie się przedstawionego wyniku w pkt 19 jest działaniem poprawnym, bowiem co do zasady, celem działania jednostek budżetowych nie jest osiągnięcie przychodów, lecz realizowanie zadań, dla potrzeb których zostały utworzone, a koszty ich realizacji są pokrywane z budżetu. Natomiast Urząd jako specyficzna jednostka budżetowa jednostki samorządu terytorialnego ma za zadanie realizowanie przychodów (dochodów) należnych gminie, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz realizowanie zadań nie przypisanych innym jednostkom. A zatem osiągnięte dochody w Urzędzie są przeznaczane nie tylko na pokrycie kosztów własnej działalności, ale także pokrycie kosztów innych jednostek. Ostatecznie osiągnięty zysk przeznacza się na finansowanie realizowanych inwestycji.
21. Szczegółowe zestawienie rachunków zysków i strat w układzie poszczególnych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, zawiera załącznik Nr 3.1 do zarządzenia.

Załącznik Nr 3.1 (cz. I) do Zarządzenia Nr 164/2022 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2022 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2021 r.

**Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>305 529 537,91</b>	<b>322 836 566,02</b>	<b>2 312 229,00</b>	<b>3 650 018,14</b>	<b>599 157,38</b>	<b>843 901,81</b>	<b>2 390 671,10</b>	<b>2 704 932,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	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)	-3 300,42	11 494,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 871,97	50 945,91	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	305 532 838,33	322 825 071,26	2 312 229,00	3 650 018,14	599 157,38	843 901,81	2 415 543,07	2 653 986,97	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>47 633 426,16</b>	<b>51 272 121,72</b>	<b>74 926 446,60</b>	<b>76 069 562,11</b>	<b>111 004 885,43</b>	<b>110 692 650,31</b>	<b>25 248 995,48</b>	<b>26 072 264,65</b>	<b>2 417 353,00</b>	<b>2 583 683,31</b>
B.I	Amortyzacja	11 874 098,09	12 402 827,34	2 292 234,32	2 066 101,03	73 020,28	71 887,60	542 785,79	522 712,39	8 919,29	7 381,51
B.II	Zużycie materiałów i energii	2 261 476,57	1 590 278,61	5 863 234,97	7 684 624,17	303 445,10	330 768,13	2 534 917,31	3 036 536,55	55 100,29	71 080,84
B.III	Usługi obce	17 523 472,05	20 909 863,99	1 079 993,91	1 211 595,85	725 897,02	968 187,06	17 138 229,48	17 305 493,69	111 301,01	93 239,54
B.IV	Podatki i opłaty	181 378,73	190 873,34	4 207,25	27 091,65	21 044,23	23 416,41	248 798,86	283 192,45	0,00	1 948,00
B.V	Wynagrodzenia	11 328 426,92	11 466 448,97	53 037 949,77	52 711 480,00	4 804 319,61	5 825 395,60	3 917 753,22	4 012 587,31	1 843 143,21	1 960 167,47
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 984 074,95	3 104 588,88	12 470 312,58	12 223 117,58	1 079 101,62	1 246 112,39	812 328,74	847 385,40	398 099,20	448 980,97
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	578 685,35	593 150,29	111 313,80	92 251,83	60 851,19	34 945,06	54 182,08	64 356,86	790,00	884,98
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	901 813,50	1 014 090,30	67 200,00	53 300,00	103 937 206,38	102 191 938,06	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
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>257 896 111,75</b>	<b>271 564 444,30</b>	<b>-72 614 217,60</b>	<b>-72 419 543,97</b>	<b>-110 405 728,05</b>	<b>-109 848 748,50</b>	<b>-22 858 324,38</b>	<b>-23 367 331,77</b>	<b>-2 417 353,00</b>	<b>-2 583 683,31</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 818 198,81</b>	<b>698 603,32</b>	<b>426 086,21</b>	<b>489 252,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93 421,01</b>	<b>91 574,35</b>	<b>76 906,99</b>	<b>465,28</b>
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	3 818 198,81	698 603,32	426 086,21	489 252,10	0,00	0,00	93 421,01	91 574,35	76 906,99	465,28
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>4 259 232,48</b>	<b>3 347 458,25</b>	<b>40 672,24</b>	<b>57 009,64</b>	<b>930 289,87</b>	<b>663 177,94</b>	<b>58 167,92</b>	<b>58 445,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	4 259 232,48	3 347 458,25	40 672,24	57 009,64	930 289,87	663 177,94	58 167,92	58 445,62	0,00	0,00

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	257 455 078,08	268 915 589,37	-72 228 803,63	-71 987 301,51	-111 336 017,92	-110 511 926,44	-22 823 071,29	-23 334 203,04	-2 340 446,01	-2 583 218,03
G	Przychody finansowe	176 901,76	275 856,59	8 447,55	308,54	40 759,61	23 834,25	15 334,30	14 146,00	483,62	0,00
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
G.II	Odsetki	155 990,87	235 915,72	8 447,55	308,54	40 759,61	23 834,25	13 199,90	11 620,00	483,62	0,00
G.III	Inne	20 910,89	39 940,87	0,00	0,00	0,00	0,00	2 134,40	2 526,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 245 304,08	2 558 731,20	10 259,75	4 304,45	0,00	0,00	12 853,79	7 872,50	0,00	0,00
H.I	Odsetki	1 931 082,98	1 386 752,83	10 259,75	4 304,45	0,00	0,00	12 853,79	7 872,50	0,00	
H.II	Inne	314 221,10	1 171 978,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	255 386 675,76	266 632 714,76	-72 230 615,83	-71 991 297,42	-111 295 258,31	-110 488 092,19	-22 820 590,78	-23 327 929,54	-2 339 962,39	-2 583 218,03
J	Podatek dochodowy	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	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	255 386 675,76	266 632 714,76	-72 230 615,83	-71 991 297,42	-111 295 258,31	-110 488 092,19	-22 820 590,78	-23 327 929,54	-2 339 962,39	-2 583 218,03

Załącznik Nr 3.1 (cz. II) do Zarządzenia Nr 164/2022 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2022 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2021 r.

**Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>118 365,95</b>	<b>167 969,44</b>	<b>280 308,60</b>	<b>493 970,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 076 202,82</b>	<b>-704 531,47</b>	<b>310 154 067,12</b>	<b>329 992 826,82</b>
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 172,39	62 440,67
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	118 365,95	167 969,44	280 308,60	493 970,00	0,00	0,00	-1 076 202,82	-704 531,47	<b>310 182 239,51</b>	<b>329 930 386,15</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 729 077,04</b>	<b>1 965 649,24</b>	<b>1 352 092,59</b>	<b>2 157 964,43</b>	<b>1 302 366,31</b>	<b>1 263 857,71</b>	<b>-1 092 680,26</b>	<b>-725 621,76</b>	<b>264 521 962,35</b>	<b>271 352 131,72</b>
B.I	Amortyzacja	78 794,12	155 869,74	46 323,36	296 469,51	8 057,77	8 057,77	0,00	0,00	<b>14 924 233,02</b>	<b>15 531 306,89</b>
B.II	Zużycie materiałów i energii	134 089,12	185 736,88	110 696,53	271 989,90	65 527,23	67 209,29	-10 708,91	-47 566,54	<b>11 317 778,21</b>	<b>13 190 657,83</b>
B.III	Usługi obce	116 026,01	156 927,63	27 118,63	48 185,12	31 193,39	23 657,49	-563 794,82	-107 054,29	<b>36 189 436,68</b>	<b>40 610 096,08</b>
B.IV	Podatki i opłaty	8 973,91	8 753,00	46,60	1 489,72	1 012,00	1 231,00	-273 174,98	-298 483,53	<b>192 286,60</b>	<b>239 512,04</b>
B.V	Wynagrodzenia	1 105 238,12	1 167 928,17	957 621,91	1 250 575,39	964 812,18	939 098,88	0,00	0,00	<b>77 959 264,94</b>	<b>79 333 681,79</b>
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	277 724,11	283 879,05	208 393,56	288 325,45	227 539,01	219 777,53	0,00	-235,29	<b>18 457 573,77</b>	<b>18 661 931,96</b>
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 231,65	6 554,77	1 892,00	929,34	4 224,73	4 825,75	-122 467,15	-98 604,01	<b>697 703,65</b>	<b>699 294,87</b>
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	-122 534,40	-173 678,10	<b>104 783 685,48</b>	<b>103 085 650,26</b>
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-1 610 711,09</b>	<b>-1 797 679,80</b>	<b>-1 071 783,99</b>	<b>-1 663 994,43</b>	<b>-1 302 366,31</b>	<b>-1 263 857,71</b>	<b>16 477,44</b>	<b>21 090,29</b>	<b>45 632 104,77</b>	<b>58 640 695,10</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>144 703,01</b>	<b>87 794,24</b>	<b>94 471,79</b>	<b>36 864,47</b>	<b>40 509,87</b>	<b>740,25</b>	<b>-16 477,44</b>	<b>-21 090,29</b>	<b>4 677 820,25</b>	<b>1 384 203,72</b>
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	144 703,01	87 794,24	94 471,79	36 864,47	40 509,87	740,25	-16 477,44	-21 090,29	4 677 820,25	1 384 203,72
E	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>6 197,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>544,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 288 362,51</b>	<b>4 132 833,45</b>
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	6 197,01	0,00	0,00	0,00	544,99	0,00	0,00	5 288 362,51	4 132 833,45
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 466 008,08</b>	<b>-1 716 082,57</b>	<b>-977 312,20</b>	<b>-1 627 129,96</b>	<b>-1 261 856,44</b>	<b>-1 263 662,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 021 562,51</b>	<b>55 892 065,37</b>
G	<b>Przychody finansowe</b>	<b>431,63</b>	<b>0,36</b>	<b>356,10</b>	<b>0,00</b>	<b>337,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243 052,22</b>	<b>314 145,74</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
G.II	Odsetki	431,63	0,36	356,10	0,00	337,65	0,00	0,00	0,00	220 006,93	271 678,87
G.III	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 045,29	42 466,87
H	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 268 417,62</b>	<b>2 570 965,43</b>
H.I	Odsetki	0,00	0,00	0,00		0,00	57,28	0,00	0,00	1 954 196,52	1 398 987,06
H.II	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314 221,10	1 171 978,37
I	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 465 576,45</b>	<b>-1 716 082,21</b>	<b>-976 956,10</b>	<b>-1 627 129,96</b>	<b>-1 261 518,79</b>	<b>-1 263 719,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 996 197,11</b>	<b>53 635 245,68</b>
J	Podatek dochodowy	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
L	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 465 576,45</b>	<b>-1 716 082,21</b>	<b>-976 956,10</b>	<b>-1 627 129,96</b>	<b>-1 261 518,79</b>	<b>-1 263 719,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 996 197,11</b>	<b>53 635 245,68</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki</b> ul. P.O.W. 10/16 97-200 Tomaszów Mazowiecki		<b>Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych</b>  sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.	Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 164/2022 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2022 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2021 r.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>590648310</b>			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	520 425 205,61	540 998 395,02	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	593 995 790,47	575 919 087,24	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	248 470 323,72	255 386 675,76	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	308 992 783,58	302 217 180,11	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	32 194 477,64	16 674 494,17	
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	1 520 362,69	1 519 732,33	
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	2 817 842,84	121 004,87	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	573 422 601,06	588 331 681,28	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	200 900 031,78	212 390 478,65	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	313 466 429,80	330 459 830,76	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	53 258 521,84	42 412 462,93	
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	684 568,07	2 247 888,36	
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	5 113 049,57	821 020,58	
II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	540 998 395,02	528 585 800,98	
III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	42 996 197,11	53 635 245,68	
III.1.	zysk netto (+)	255 386 675,76	266 632 714,76	
III.2.	strata netto (-)	-212 390 478,65	-212 997 469,08	
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	583 994 592,13	582 221 046,66	

**Łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 rok fundusz jednostek zwiększył się o 255.386.675,76 zł, a na skutek poniesionej straty zmniejszył się o 212.390.478,65 zł.
4. Drugą istotną przyczyną zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostek są zrealizowane w okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe, które w 2021 roku zwiększyły fundusz o 302.217.180,11 zł oraz dochody budżetowe, które zmniejszyły fundusz o 330.459.830,76 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 16.674.494,17 zł, wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w kwocie 1.519.732,33 zł oraz inne zwiększenia w kwocie 121.004,87 zł, obejmujące przede wszystkim ujawnione środki trwałe. Natomiast na zmniejszenie funduszu w 2021 roku wpływ miały udzielone z budżetu dotacje i przekazane środki na inwestycje w kwocie 42.412.462,93 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w kwocie 2.247.888,36 zł oraz inne zmniejszenia w kwocie 821.020,58 zł, wynikające przede wszystkim z podatku VAT dotyczącego roku 2020, 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 528.585.800,98 zł i jest niższy od stanu na początku okresu o 12.412.594,04 zł, a więc zmalał o 2,29%. Natomiast po uwzględnieniu wyniku finansowego roku 2021 ostateczna wartość funduszu wynosi 582.221.046,66 zł i jest niższa od stanu na początku roku o 1.773.545,47 zł, tj. o 0,30%.



**Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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
<b>I</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>279 977 244,51</b>	<b>288 155 745,80</b>	<b>125 043 507,47</b>	<b>127 558 751,09</b>	<b>75 645 425,64</b>	<b>84 533 281,03</b>	<b>30 694 158,14</b>	<b>30 494 128,91</b>	<b>2 122 747,06</b>	<b>2 195 215,38</b>
I.1	<b>Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	<b>379 316 242,04</b>	<b>359 401 928,93</b>	<b>76 095 931,02</b>	<b>74 633 099,90</b>	<b>110 983 450,35</b>	<b>110 745 749,54</b>	<b>24 832 648,98</b>	<b>26 791 251,47</b>	<b>2 319 668,83</b>	<b>2 584 451,91</b>
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	248 470 323,72	255 386 675,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	94 389 376,32	84 043 481,05	72 405 580,88	74 115 165,76	110 966 230,35	110 633 409,54	24 760 930,65	25 942 258,45	2 319 668,83	2 584 451,91
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	32 060 029,31	16 015 366,21	0,00	26 820,00	17 220,00	112 340,00	71 718,33	519 967,96	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 trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 579 324,69	3 855 201,85	3 689 695,30	485 718,79	0,00	0,00	0,00	329 025,06	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	2 817 188,00	101 204,06	654,84	5 395,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.2</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>371 137 740,75</b>	<b>379 753 479,40</b>	<b>73 580 687,40</b>	<b>77 083 858,98</b>	<b>102 095 594,96</b>	<b>112 168 373,80</b>	<b>25 032 678,21</b>	<b>26 134 182,32</b>	<b>2 247 200,51</b>	<b>2 340 427,67</b>
I.2.1	Strata za rok ubiegły	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
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	307 129 775,02	322 246 637,74	2 747 130,73	4 034 265,51	582 347,56	760 775,49	2 450 728,73	2 651 402,55	970,97	465,28
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	53 124 073,51	41 753 334,97	0,00	26 820,00	17 220,00	112 340,00	71 718,33	519 967,96	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	5 808 813,42	15 425 336,78	0,00	774 237,07	0,00	0,00	58 962,00	139 374,96	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	5 075 078,80	328 169,91	33 080,98	17 920,57	0,00	0,00	4 790,11	2 846,07	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>288 155 745,80</b>	<b>267 804 195,33</b>	<b>127 558 751,09</b>	<b>125 107 992,01</b>	<b>84 533 281,03</b>	<b>83 110 656,77</b>	<b>30 494 128,91</b>	<b>31 151 198,06</b>	<b>2 195 215,38</b>	<b>2 439 239,62</b>
<b>III</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>255 386 675,76</b>	<b>266 632 714,76</b>	<b>-72 230 615,83</b>	<b>-71 991 297,42</b>	<b>-111 295 258,31</b>	<b>-110 488 092,19</b>	<b>-22 820 590,78</b>	<b>-23 327 929,54</b>	<b>-2 339 962,39</b>	<b>-2 583 218,03</b>
III.1	zysk netto (+)	255 386 675,76	266 632 714,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.2	strata netto (-)	0,00	0,00	-72 230 615,83	-71 991 297,42	-111 295 258,31	-110 488 092,19	-22 820 590,78	-23 327 929,54	-2 339 962,39	-2 583 218,03
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
<b>IV</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>543 542 421,56</b>	<b>534 436 910,09</b>	<b>55 328 135,26</b>	<b>53 116 694,59</b>	<b>-26 761 977,28</b>	<b>-27 377 435,42</b>	<b>7 673 538,13</b>	<b>7 823 268,52</b>	<b>-144 747,01</b>	<b>-143 978,41</b>

**Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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
<b>I</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>3 356 024,74</b>	<b>4 526 996,45</b>	<b>2 393 892,54</b>	<b>2 332 761,99</b>	<b>1 192 205,51</b>	<b>1 201 514,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>520 425 205,61</b>	<b>540 998 395,02</b>
I.1	<b>Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	<b>3 117 037,59</b>	<b>1 802 780,77</b>	<b>1 271 081,58</b>	<b>14 202 688,22</b>	<b>1 242 937,43</b>	<b>1 270 054,44</b>	<b>-5 183 207,35</b>	<b>-15 512 917,94</b>	<b>593 995 790,47</b>	<b>575 919 087,24</b>
I.1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 470 323,72	255 386 675,76
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 636 977,54	1 802 780,77	1 271 081,58	1 825 578,19	1 242 937,43	1 270 054,44	0,00	0,00	308 992 783,58	302 217 180,11
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	45 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 194 477,64	16 674 494,17
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	1 434 550,05	0,00	0,00	12 362 704,57	0,00	0,00	-5 183 207,35	-15 512 917,94	1 520 362,69	1 519 732,33
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	0,00	14 405,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2 817 842,84	121 004,87
<b>I.2</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>1 946 065,88</b>	<b>1 697 827,69</b>	<b>1 332 212,13</b>	<b>3 404 105,41</b>	<b>1 233 628,57</b>	<b>1 262 343,95</b>	<b>-5 183 207,35</b>	<b>-15 512 917,94</b>	<b>573 422 601,06</b>	<b>588 331 681,28</b>
I.2.1	Strata za rok ubiegły	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
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	216 254,46	232 215,56	338 699,68	533 243,47	522,65	825,16	0,00	0,00	313 466 429,80	330 459 830,76
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	45 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 258 521,84	42 412 462,93
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	1 421 857,49	0,00	0,00	-5 183 207,35	-15 512 917,94	684 568,07	2 247 888,36

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	69,30	35,68	30,38	472 048,35	0,00	0,00	0,00	0,00	5 113 049,57	821 020,58
<b>II</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 526 996,45</b>	<b>4 631 949,53</b>	<b>2 332 761,99</b>	<b>13 131 344,80</b>	<b>1 201 514,37</b>	<b>1 209 224,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>540 998 395,02</b>	<b>528 585 800,98</b>
<b>III</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 465 576,45</b>	<b>-1 716 082,21</b>	<b>-976 956,10</b>	<b>-1 627 129,96</b>	<b>-1 261 518,79</b>	<b>-1 263 719,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 996 197,11</b>	<b>53 635 245,68</b>
III.1	zysk netto (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 386 675,76	266 632 714,76
III.2	strata netto (-)	-1 465 576,45	-1 716 082,21	-976 956,10	-1 627 129,96	-1 261 518,79	-1 263 719,73	0,00	0,00	-212 390 478,65	-212 997 469,08
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
<b>IV</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>3 061 420,00</b>	<b>2 915 867,32</b>	<b>1 355 805,89</b>	<b>11 504 214,84</b>	<b>-60 004,42</b>	<b>-54 494,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>583 994 592,13</b>	<b>582 221 046,66</b>

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GINA MIASTO TOMASZÓW MAZOWIECKI</b> ul. POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>REGON 590648310</b></p>	<p><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”</b></p>	<p>Załącznik nr 5 do Zarządzenia Nr 164/2022 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2022 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2021 r.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
	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

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
<b>1.1.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
	Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki
<b>1.2.</b>	<b>Siedziba jednostki</b>
	97-200 Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16
<b>1.3.</b>	<b>Adres jednostki</b>
	97-200 Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16
<b>1.4.</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	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.
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b>
	<p>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce, w szczególności oparta została o przepisy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.);</li> <li>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);</li> <li>c) Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.);</li> </ul>

- 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).

Ponadto w jednostkach oświatowych:

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

Kryterium kwalifikacji:

a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

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

b) pozostałych środków trwałych:

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

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

Straż Miejska:

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

Zespół Przedszkolny, 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 nieużytych 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 nieużytych 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 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 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.

	<p><b>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</b> - wycenia się według wartości wymagającej zapłaty. UM-czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Organ JST</p> <p><b>Zobowiązania warunkowe</b> - 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><b>Fundusz jednostki</b> – wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p>UM, CUW, ORDN, Straż Miejska, MOPS, ZDiUM</p> <p><b>Fundusze specjalne</b> Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><b>Wynik finansowy</b> – ustala się w wariancie porównawczym. Ewidencję kosztów prowadzi się w zespole kont 4 w układzie rodzajowym.</p> <p>UM – <b>wynik finansowy netto</b> – ustala się w wariancie 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><b>Odpisy aktualizujące należności</b> – 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>
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>
	<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>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia.</b>
<b>1.1</b>	<p><b>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.</b></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
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>1 558 763,07</b>	<b>115 039,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 657,76</b>	<b>119 696,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 061,62</b>	<b>0,00</b>	<b>13 061,62</b>	<b>1 665 398,42</b>
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
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)</b>	<b>589 073 394,20</b>	<b>684 202,44</b>	<b>27 209 183,28</b>	<b>0,00</b>	<b>15 704 259,40</b>	<b>43 597 645,12</b>	<b>3 065 252,70</b>	<b>3 297 283,81</b>	<b>63 588,05</b>	<b>11 075 993,17</b>	<b>17 502 117,73</b>	<b>615 168 921,59</b>
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	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	0,00	13 061,62	0,00	13 061,62	1 345 902,52	
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>1 529 259,07</b>	<b>0,00</b>	<b>139 377,21</b>	<b>4 657,76</b>	<b>144 034,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 061,62</b>	<b>0,00</b>	<b>13 061,62</b>	<b>1 660 232,42</b>	
1.1.	Grunty	0,00	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	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		
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)</b>	<b>165 331 934,92</b>	<b>0,00</b>	<b>15 506 968,89</b>	<b>1 064 998,95</b>	<b>16 571 967,84</b>	<b>1 157 632,03</b>	<b>235 329,58</b>	<b>920 339,04</b>	<b>2 313 300,65</b>	<b>179 590 602,11</b>		



<b>1.2.</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:</b>								
	Nie dotyczy								
<b>1.3.</b>	<b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:</b>								
	Nie dotyczy								
<b>1.4.</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste</b>								
	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na dzień 31.12.2021 r. wynosiła 3.151.480,10 zł.								
<b>1.5.</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.</b>								
		Stan na koniec roku obrotowego na podstawie:							
				Umowy najmu		Umowy dzierżawy		Innych umów w tym umów leasingu	
Lp.	Wyszczególnienie według grup KŚT						Tytuł umowy		Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	"0" Grunty			5 336,75			umowa użyczenia		1 135,50
2.	"1" Budynek 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								
	<b>RAZEM:</b>		<b>0,00</b>	<b>5 336,75</b>			<b>X</b>		<b>2 025 781,40</b>
<b>1.6.</b>	<b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</b>								
	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
<b>I.</b>	<b>Akcje</b>	<b>1 400</b>	<b>1 400 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1 400</b>	<b>1 400 000,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Udziały</b>	<b>163 769</b>	<b>142 300 280,00</b>	<b>4 723</b>	<b>3 799 960,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>168 492</b>	<b>146 100 240,00</b>
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
<b>III.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
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
	<b>RAZEM:</b>	<b>165 169</b>	<b>143 700 280,00</b>	<b>4 723</b>	<b>3 799 960,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>169 892</b>	<b>147 500 240,00</b>

<b>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).</b>						
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 alkoholu	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.	bezumowne 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.	rezerwacje 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
	<b>RAZEM:</b>	<b>38 183 856,73</b>	<b>1 307 526,26</b>	<b>1 391 873,78</b>	<b>169 581,04</b>	<b>37 929 928,17</b>
<b>1.8.</b>	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.</b>					
	Nie dotyczy					
<b>1.9.</b>	<b>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.</b>					
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	
	<b>Ogółem:</b>	<b>17 014 400,00</b>	<b>15 150 500,00</b>	<b>32 358 105,00</b>	<b>64 523 005,00</b>	

<b>1.10.</b>	<b>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.</b>			
	Nie dotyczy			
<b>1.11.</b>	<b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</b>	<b>Kwota zobowiązania warunkowego</b>	<b>Wyszczególnienie według charakteru i formy zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</b>	<b>Kwota zabezpieczenia na majątku</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
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
	<b>Ogółem:</b>	<b>78 439 188,96</b>	<b>x</b>	<b>57 675 000,00</b>
<b>1.12.</b>	<b>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.</b>			
	Nie dotyczy			
<b>1.13.</b>	<b>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.</b>			
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:</b>		
		<b>Początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>Koniec okresu sprawozdawczego</b>	
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	
<b>1.14.</b>	<b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.</b>			
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji na dzień 31.12.2021 r. wynosi 2.168.822,67 zł			
<b>1.15.</b>	<b>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.</b>			
	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		
	<b>RAZEM:</b>	<b>2 270 005,91</b>		
<b>1.16.</b>	<b>Inne informacje.</b>			
	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 należącą 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.			
<b>2.</b>				
<b>2.1.</b>	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b>			
	Nie dotyczy			

<b>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.</b>												
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego
			nabycia		nieodpłatnie otrzymane	Inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	Inne**	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1	Grunty "0"	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
<b>Razem:</b>		<b>37 666 673,23</b>	<b>637 739,85</b>	<b>11 675 680,33</b>	<b>12 845 477,70</b>	<b>678 059,67</b>	<b>637 739,85</b>	<b>27 277 067,74</b>	<b>13 018 031,18</b>	<b>0,00</b>	<b>571 420,71</b>	<b>21 999 371,30</b>
<b>2.3.</b>	<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</b>											
	Nie dotyczy											
<b>2.4.</b>	<b>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.</b>											
	Nie dotyczy											
<b>2.5.</b>	<b>Inne informacje.</b>											
	Nie dotyczy											
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</b>											
	Nie dotyczy											