


| | | |
|---|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Miasto Tomaszów Maz.</p> <p>ul.POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>590648310</p> | <p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>Sporządzony na dzień</p> <p>31.12.2022 r.</p> | <p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi</p> <p>607F39361097245E</p>  |
|---|--|--|

| | | |
|------------|--|-------|
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7. Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

| | | |
|---|------------------|-----------------------|
| Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji | | |
| _____ | _____ | _____ |
| (główny księgowy) | rok mies. dzień | (kierownik jednostki) |
| BeSTia | 607F39361097245E | Strona 1 z 2 |
| Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.09 | | |

| | | |
|--|------------------|-----------|
| Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | | |
| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |

| | | |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|
| Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej | | |
| _____ | _____ | _____ |
| Elżbieta Bożena Dratwa (główny księgowy) | 2023.04.28 rok mies. dzień | Marcin Witko (kierownik jednostki) |

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-------------|---|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
| 1.1. | Nazwa jednostki |
| | Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki |
| 1.2. | Siedziba jednostki |
| | 97-200 Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16 |
| 1.3. | Adres jednostki |
| | 97-200 Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16 |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | <p>Sprawozdanie zawiera dane łącznie, którego skład wchodzi: Urząd Miasta, Szkoła Podstawowa nr 8, 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.</p> <p>Sprawozdanie zawiera dane: dotyczące Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 5 w zakresie stanu na początek roku oraz Szkoły Podstawowej nr 8 w zakresie stanu na koniec roku bieżącego w związku z Uchwałą nr LV/419/2022 Rady Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24 lutego 2022 r. w sprawie rozwiązania Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 5 w Tomaszowie Mazowieckim i likwidacji Przedszkola nr 8 w Tomaszowie Mazowieckim.</p> |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): |
| | <p>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce, w szczególności oparta została o przepisy:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.);b) Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342);c) Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.);d) Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 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 2022 r. poz. 931 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 2022 r. poz. 513 z późn. zm.);g) Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 144);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 - umarżane są (za wyjątkiem gruntów oraz środków trwałych w budowie) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kryterium kwalifikacji:

a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

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

b) pozostałych środków trwałych:

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

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

Straż Miejska:

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

Zespół Przedszkolny, ZDiUM, Żłobek:

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

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

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5:

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

Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3:

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

UM, CUW, ORDN:

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

MOPS

a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

od kwoty powyżej 10.000,00 zł

b) pozostałych środków trwałych:

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

Aktywa obrotowe

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

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

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia bądź magazynu.

Zakupy materiałów, które bezpośrednio wydawane są pracownikom jednostki obciążają właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalona jest wartość 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).

Zasady wyceny i ewidencji analitycznej towarów są takie same jak dla materiałów, z tym że ewidencja zapasów towarów w magazynie dokonywana jest na koncie 330.

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.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe - wycenia się według wartości wymagającej zapłaty.

UM

Zobowiązana z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Organ JST

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

| | |
|------------|---|
| | <p>Fundusz jednostki – wykazuje się w wartości nominalnej. UM, CUW, ORDN, Straż Miejska, MOPS, ZDiUM</p> <p>Fundusze specjalne Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Wynik finansowy – ustala się w wariantcie porównawczym. Ewidencję kosztów prowadzi się w zespole kont 4 w układzie rodzajowym. UM – wynik finansowy netto – ustala się w wariantcie porównawczym na rachunku zysków i strat. Do celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole kont 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w podziałkach według klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>UM</p> <p>Odpisy aktualizujące należności – wskaźnik aktualizacyjny ustala się jako iloczyn wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i procentowego wskaźnika aktualizacyjnego należność. Do szacowania kwoty odpisu ogólnego stosuje się 100% wskaźnik aktualizacyjny należność w przypadku zalegania z płatnością powyżej 24 miesięcy.</p> |
| 5. | Inne informacje |
| | <p>Wzajemne wyłączenia: Rachunek zysków i strat – przychody z tytułu dochodów budżetowych (poz. A.VI) – 739.714,12 zł, zużycie materiałów i energii (poz. B.II) – 90.818,06 zł, usługi obce (poz. B.III) – 72.342,20 zł, podatki i opłaty (poz. B.IV) – 308.881,07 zł, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników (B.VI) – 568,22 zł, pozostałe koszty rodzajowe (poz. B.VII) – 95.062,85 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu (poz. B.IX) – 196.375,80 zł, inne przychody operacyjne (poz. D.III) – 24.334,08 zł; Bilans – należności od budżetów (poz. B.II.2) – 40.675,69 zł, zobowiązania wobec budżetów (poz. D.II.2) – 40.675,69 zł; Zestawienie zmian w funduszu jednostki – nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (poz. I.1.6) – 7.664.764,35 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (poz. I.2.6) – 7.664.764,35 zł.</p> |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia. |
| 1.1 | <p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.</p> |

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

| część A | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|---|---|-----------------------------|------------------|------------------------------|---|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|---|--|
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
| | | | przychody (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | | zbycie | przemieszczenie wewnętrzne | likwidacja | inne zmniejszenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 314 329,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 141,10 | 18 141,10 | 296 188,80 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 1 351 068,52 | 200 785,37 | 43 655,65 | 0,00 | 0,00 | 244 441,02 | 0,00 | 0,00 | 46 600,80 | 42 569,33 | 89 170,13 | 1 506 339,41 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 1 665 398,42 | 200 785,37 | 43 655,65 | 0,00 | 0,00 | 244 441,02 | 0,00 | 0,00 | 46 600,80 | 60 710,43 | 107 311,23 | 1 802 528,21 |
| 1.1. | Grunty | 158 101 845,32 | 2 036 839,67 | 1 812 884,70 | 0,00 | 1 735 090,50 | 5 584 814,87 | 1 094 342,21 | 540 540,70 | 0,00 | 2 876 414,08 | 4 511 296,99 | 159 175 363,20 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 9 257 775,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 653,85 | 0,00 | 0,00 | 14 348,00 | 44 001,85 | 9 213 773,55 |
| 1.2. | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 428 043 800,94 | 68 989,71 | 20 604 676,91 | 0,00 | 27 651 320,49 | 48 324 987,11 | 585 898,85 | 1 040 706,95 | 1 141 928,63 | 23 757 129,15 | 26 525 663,58 | 449 843 124,47 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 18 827 375,20 | 705 710,25 | 1 979 397,84 | 0,00 | 42 868,96 | 2 727 977,05 | 0,00 | 22 475,56 | 161 374,28 | 76 744,88 | 260 594,72 | 21 294 757,53 |
| 1.4. | Środki transportu | 4 732 143,35 | 1 199 988,00 | 137 423,55 | 0,00 | 63 640,00 | 1 401 051,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 342 151,55 | 1 342 151,55 | 4 791 043,35 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 5 463 756,78 | 1 291 554,81 | 361 898,67 | 0,00 | 0,00 | 1 653 453,48 | 0,00 | 0,00 | 44 475,06 | 85 988,86 | 130 463,92 | 6 986 746,34 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5) | 615 168 921,59 | 5 303 082,44 | 24 896 281,67 | 0,00 | 29 492 919,95 | 59 692 284,06 | 1 680 241,06 | 1 603 723,21 | 1 347 777,97 | 28 138 428,52 | 32 770 170,76 | 642 091 034,89 |
| 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 | 314 329,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 141,10 | 18 141,10 | 296 188,80 | |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 1 345 902,52 | 1 086,32 | 37 106,27 | 0,00 | 42 569,33 | 80 761,92 | 0,00 | 0,00 | 46 600,80 | 42 569,33 | 89 170,13 | 1 337 494,31 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 1 660 232,42 | 1 086,32 | 37 106,27 | 0,00 | 42 569,33 | 80 761,92 | 0,00 | 0,00 | 46 600,80 | 60 710,43 | 107 311,23 | 1 633 683,11 |
| 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 | 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 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 160 128 157,86 | 0,00 | 13 849 931,13 | 0,00 | 2 324 873,03 | 16 174 804,16 | 297 128,27 | 0,00 | 1 097 011,12 | 17 422 771,77 | 18 816 911,16 | 157 486 050,86 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 12 080 431,75 | 0,00 | 1 223 408,92 | 0,00 | 53 149,01 | 1 276 557,93 | 0,00 | 0,00 | 199 446,04 | 59 515,23 | 258 961,27 | 13 098 028,41 |
| 1.4. | Środki transportu | 3 483 472,65 | 0,00 | 517 360,33 | 0,00 | 137 423,55 | 654 783,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137 502,55 | 137 502,55 | 4 000 753,98 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 3 898 539,85 | 0,00 | 441 747,17 | 0,00 | 15 866,00 | 457 613,17 | 0,00 | 0,00 | 109 088,27 | 21 375,65 | 130 463,92 | 4 225 689,10 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5) | 179 590 602,11 | 0,00 | 16 032 447,55 | 0,00 | 2 531 311,59 | 18 563 759,14 | 297 128,27 | 0,00 | 1 405 545,43 | 17 641 165,20 | 19 343 838,90 | 178 810 522,35 |

| | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|-----------------------|--|----------------------|---------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------|
| 1.2. | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | |
| 1.3. | Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | |
| 1.4. | Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste | | | | | | | | | |
| | Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na dzień 31.12.2022 r. wynosiła 3.151.480,10 zł. | | | | | | | | | |
| 1.5. | Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu. | | | | | | | | | |
| | Stan na koniec roku obrotowego na podstawie: | | | | | | | | | |
| | | | Umowy najmu | | Umowy dzierżawy | | Innych umów w tym umów leasingu | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie według grup KŚT | | | | | | Tytuł umowy | | Wartość | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | |
| 1. | "0" Grunty | | | | 5 448,91 | | umowa użytkowania | | 2 779,90 | |
| 2. | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | | | | | | | | | |
| 3. | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | |
| 4. | "3" Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | | | | |
| 5. | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | | | umowa użyczenia | | 27 850,89 | |
| 6. | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | | |
| 7. | "6" Urządzenia techniczne | | | | | | umowa użyczenia | | 97 617,67 | |
| 8. | "7" Środki transportu | | | | | | | | | |
| 9. | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | | | | | | umowa użyczenia | | 1 899 177,34 | |
| 10. | "9" Inwentarz żywy | | | | | | | | | |
| | RAZEM: | | 0,00 | | 5 448,91 | | X | | 2 027 425,80 | |
| 1.6. | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. | | | | | | | | | |
| | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego | |
| Lp. | 2 | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I. Akcje | | | 1 400 | 1 400 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 1 400 | 1 400 000,00 |
| 1. | Klub Sportowy Lechia 1923 Tomaszów Mazowiecki S.A. | | 1 400 | 1 400 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 1 400 | 1 400 000,00 |
| II. Udziały | | | 168 492 | 146 100 240,00 | 77 368 | 19 444 960,00 | 0 | 0,00 | 245 860 | 165 545 200,00 |
| 1. | TTBS Sp z o.o. | | 46 462 | 24 160 240,00 | 1 923 | 999 960,00 | 0 | 0,00 | 48 385 | 25 160 200,00 |
| 2. | ZGC Sp. z o.o. | | 8 155 | 8 155 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 8 155 | 8 155 000,00 |
| 3. | ZGWK Sp. z o.o. | | 72 024 | 72 024 000,00 | 14 245 | 14 245 000,00 | 0 | 0,00 | 86 269 | 86 269 000,00 |
| 4. | MZK Sp. z o.o. | | 37 451 | 37 451 000,00 | 850 | 850 000,00 | 0 | 0,00 | 38 301 | 38 301 000,00 |
| 5. | Tomaszowskie Centrum Sportu Sp. z o.o. | | 4 300 | 4 300 000,00 | 350 | 350 000,00 | 0 | 0,00 | 4 650 | 4 650 000,00 |
| 6. | Tomaszowska Spółdzielnia Socjalna Impuls | | 100 | 10 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 100 | 10 000,00 |
| 7. | SIM KZN Łódzkie Centrum Sp. z o.o. | | 0 | 0,00 | 60 000 | 3 000 000,00 | 0 | 0,00 | 60 000 | 3 000 000,00 |
| III. Dłużne papiery wartościowe | | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 1. | | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | RAZEM: | | 169 892 | 147 500 240,00 | 77 368 | 19 444 960,00 | 0 | 0,00 | 247 260 | 166 945 200,00 |
| 1.7. | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych). | | | | | | | | | |
| | 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 | | |
| Lp. | 2 | | 3 | | Zwiększenia (+) | Wykorzystanie (-) | Uznane za zbędne (-) | 7 | | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| 1. | podatek od nieruchomości od osób prawnych | | 3 008 710,04 | | 1 212 287,97 | 432 898,95 | 0,00 | 3 788 099,06 | | |
| 2. | podatek od nieruchomości od osób fizycznych | | 3 837 594,04 | | 422 630,78 | 1 188 809,56 | 9,00 | 3 071 406,26 | | |
| 3. | podatek rolny od osób fizycznych | | 787,09 | | 44,00 | 132,00 | 41,05 | 658,04 | | |
| 4. | podatek transportowy od osób prawnych | | 2 499,00 | | 19,00 | 166,00 | 0,00 | 2 352,00 | | |
| 5. | podatek transportowy od osób fizycznych | | 251 859,27 | | 82 627,22 | 15 577,45 | 0,00 | 318 909,04 | | |
| 6. | zajęcie pasa drogi gminnej z odsetkami | | 10 187,36 | | 3 238,67 | 756,00 | 0,00 | 12 670,03 | | |
| 7. | zajęcie pasa drogi wewnętrznej z odsetkami | | 517,28 | | 76,80 | 117,48 | 0,00 | 476,60 | | |
| 8. | opłata targowa | | 13 363,87 | | 1 063,10 | 0,00 | 0,00 | 14 426,97 | | |
| 9. | opłata skarbową | | 1 865,00 | | 0,00 | 0,00 | 616,00 | 1 249,00 | | |

| | | | | | | |
|-----|--|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| 10. | opłata adiacencka | 17 622,22 | 0,00 | 3 057,00 | 2 563,07 | 12 002,15 |
| 11. | opłata dodatkowa SPP | 55 680,42 | 0,00 | 26 698,16 | 871,71 | 28 110,55 |
| 12. | opłata za gospodarowanie odpadami | 112 132,53 | 36 698,60 | 4 188,76 | 0,00 | 144 642,37 |
| 13. | zezwoleń na sprzedaż alkoholi | 1 115,07 | 1 098,11 | 0,00 | 0,00 | 2 213,18 |
| 14. | mandaty (wystawiane przez Straż Miejską) | 79 330,41 | 26 693,97 | 59 289,15 | 0,00 | 46 735,23 |
| 15. | sprzedaż nieruchomości | 79 239,17 | 9 109,66 | 0,00 | 0,00 | 88 348,83 |
| 16. | wieczyste użytkowanie | 141 267,82 | 6 930,27 | 4 304,92 | 1 381,11 | 142 512,06 |
| 17. | dzierżawa, najem z odsetkami | 156 914,13 | 18 291,43 | 91,93 | 313,26 | 174 800,37 |
| 18. | zwrot udzielonych bonifikat | 537 083,35 | 24 895,22 | 0,00 | 1 877,36 | 560 101,21 |
| 19. | koszty energii | 2 033,00 | 36,40 | 0,00 | 46,11 | 2 023,29 |
| 20. | wpływy z usług | 3 377,48 | 213,93 | 0,00 | 0,00 | 3 591,41 |
| 21. | koszty sądowe i procesu | 17 389,46 | 0,00 | 341,00 | 2 070,40 | 14 978,06 |
| 22. | kary | 75 841,24 | 4 720,29 | 0,00 | 0,00 | 80 561,53 |
| 23. | bezumowne korzystanie z gruntu z odsetkami | 50 112,86 | 9 686,38 | 0,00 | 0,00 | 59 799,24 |
| 24. | refaktury kosztów | 19 387,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 387,97 |
| 25. | wpływy z działalności obiektów sportowych | 779,80 | 496,11 | 84,30 | 0,00 | 1 191,61 |
| 26. | łączne zobowiązanie podatkowe | 38 216,89 | 1 398,15 | 1 409,00 | 191,06 | 38 014,98 |
| 27. | uwłaszczenie | 1,56 | 9 902,56 | 0,00 | 0,00 | 9 904,12 |
| 28. | Wyrządzona szkoda | 0,00 | 1 100,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100,00 |
| 29. | SPP - egzekucja | 0,00 | 18 199,21 | 0,00 | 0,00 | 18 199,21 |
| 30. | rezerwy z odsetkami | 735,06 | 61,31 | 0,00 | 0,00 | 796,37 |
| 31. | woda i ścieki na Targowisku Miejskim z odsetkami | 314,13 | 26,06 | 0,00 | 0,00 | 340,19 |
| 32. | usługi na Cmentarzu Miejskim | 1 030,05 | 90,46 | 0,00 | 0,00 | 1 120,51 |
| 33. | realizacja zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej jst (MOPS) | 29 412 940,60 | 2 545 476,49 | 0,00 | 0,00 | 31 958 417,09 |
| | RAZEM: | 37 929 928,17 | 4 437 112,15 | 1 737 921,66 | 9 980,13 | 40 619 138,53 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 roku do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Okres wymagalności | | | Razem |
|-----|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| | | według stanu na: | | | |
| | | koniec okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego (3+4+5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 17 276 500,00 | 13 090 400,00 | 25 772 905,00 | 56 139 805,00 |
| | Ogółem: | 17 276 500,00 | 13 090 400,00 | 25 772 905,00 | 56 139 805,00 |

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie według charakteru i formy zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia na majątku |
|-----|---|--------------------------------|--|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | z tytułu poręczeń | 19 341 979,64 | poręczenie finansowe na podstawie umowy poręczeniowej | 0,00 |
| 2. | z tytułu poręczeń wekslowych | 5 782 747,00 | zabezpieczenie finansowe dotacji na podstawie umowy dotacji | 0,00 |
| 3. | z tytułu ustanowienia hipoteki umownej | 55 925 000,00 | hipoteka umowna w formie zabezpieczenia spłaty pożyczki na podstawie aktu notarialnego | 55 925 000,00 |
| | Ogółem: | 81 049 726,64 | x | 55 925 000,00 |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: | |
|------|--|---|-------------------------------|
| | | Początek okresu sprawozdawczego | Koniec okresu sprawozdawczego |
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów | | |
| 1.1. | m.in. prenumerata prasy, magazyn, paliwo | | |
| | | 86 260,97 | 46 969,35 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------|--|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------|-------------------|---|---|-------------------------|-------------|----------------------|--------------------------------|
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | m.in. opłata za wycinkę drzew, opłaty na Cmentarzu Miejskim | 1 129 893,94 | 1 364 175,52 | | | | | | | | | |
| 3. | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | | 220 472,05 | 144 708,10 | | | | | | | | | |
| 4. | Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | |
| 1.14. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. | | | | | | | | | | | |
| | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji na dzień 31.12.2022 r. wynosi 2.406.785,69 zł | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. | | | | | | | | | | | |
| | nagrody jubileuszowe | | 1 581 175,65 | | | | | | | | | |
| | odprawy emerytalne | | 892 344,95 | | | | | | | | | |
| | odprawy rentowe | | 0,00 | | | | | | | | | |
| | odprawy pieniężne | | 11 580,24 | | | | | | | | | |
| | świadczenia urlopowe | | 9 629,84 | | | | | | | | | |
| | Inne świadczenia pracownicze (ryczałt za samochód, ekwiwalent za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów) | | 46 580,68 | | | | | | | | | |
| RAZEM: | | | 2 541 311,36 | | | | | | | | | |
| 1.16. | Inne informacje. | | | | | | | | | | | |
| | Szkoła Podstawowa nr 8 posiada środek trwały o wartości 6.344,00 zł użyczony innej jednostce budżetowej tj. Zespołowi Szkolno-Przedszkolnemu nr 7. Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 7 – zgodnie z umową użyczenia z dnia 31.08.2021 roku jednostka ewidencjonuje pozabilansowo środek trwały obcy – patelnię elektryczną o wartości 6.344,00 zł należąca do Szkoły Podstawowej nr 8 w Tomaszowie Mazowieckim. | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. | | | | | | | | | | | |
| | | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | | | |
| | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | nabycia | | nieodpłatnie otrzymane | Inne | rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje) | | nieodpłatne przekazanie | sprzedaż | Inne | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | zakup bezpośredni | inwestycje polegające na budownictwie | | | z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych | z inwestycji polegających na budownictwie | | | | |
| 1 | Grunty "0" | 8 830,97 | 474 888,98 | 0,00 | 55 458,54 | 344 101,46 | 472 284,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 399 944,75 | 11 050,77 |
| 2 | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej "I-II" | 21 925 699,27 | 68 989,71 | 20 862 389,87 | 6 899 544,53 | 244 541,07 | 73 655,00 | 18 877 433,72 | 6 744 965,05 | 0,00 | 12 984 260,30 | 11 320 850,38 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny "III-VI" | 34 214,06 | 2 659 863,53 | 182 892,60 | 20 393,40 | 0,00 | 2 544 653,10 | 5 381,47 | 289 144,42 | 0,00 | 0,00 | 58 184,60 |
| 4 | Środki transportu "VII" | 30 627,00 | 1 199 988,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 199 988,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 627,00 |
| 5 | Inne środki trwałe "VIII" | 0,00 | 435 270,05 | 1 302 226,01 | 0,00 | 0,00 | 435 270,05 | 1 197 466,91 | 0,00 | 0,00 | 104 759,10 | 0,00 |
| Razem: | | 21 999 371,30 | 4 839 000,27 | 22 347 508,48 | 6 975 396,47 | 588 642,53 | 4 725 850,58 | 20 080 282,10 | 7 034 109,47 | 0,00 | 13 488 964,15 | 11 420 712,75 |
| 2.3. | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | |
| 2.4. | Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | |
| 2.5. | Inne informacje. | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | |