

ZARZĄDZENIE NR 149/2023
PREZYDENTA MIASTA TOMASZOWA MAZOWIECKIEGO

z dnia 24 maja 2023 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 poz. 1634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964, poz. 2414 z 2023 r. poz. 412, poz. 497, poz. 658, poz. 803) - 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 2022 roku, na które składa się:

- 1) bilans z wykonania budżetu, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 41.158.391,64 zł i skumulowanym niedoborem budżetu w kwocie /-/ 37.069.183,12 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 686.578.458,56 zł i wynikiem finansowym netto 46.506.858,18 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 46.506.858,18 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 610.941.409,08 zł – załącznik nr 4;
- 5) wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa” – załącznik nr 5.

§ 2. Do sprawozdania finansowego wymienionego w § 1, załącza się objaśnienia oraz dane uzupełniające w układzie jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym, w tym:

- 1) aktywa trwałe – załącznik nr 2.1;
- 2) aktywa obrotowe – załącznik nr 2.2;
- 3) zobowiązania krótkoterminowe, fundusze specjalne i rozliczenia międzyokresowe – załącznik nr 2.3;
- 4) rachunek zysków i strat – załącznik nr 3.1;
- 5) zestawienie zmian w funduszu – załącznik nr 4.1.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w Tomaszowie Mazowieckim.

| Gmina Miasto Tomaszów Maz. ul. POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON 590648310 | | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TOMASZÓW MAZOWIECKI sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | | Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 149/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2023 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2022 r. | |
|---|------------------------------|--|--|--|----------------------------|
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| I Środki pieniężne | 40 383 242,89 | 37 460 547,25 | I Zobowiązania | 72 041 553,35 | 65 059 651,81 |
| I.1 Środki pieniężne | 40 383 242,89 | 37 460 547,25 | I.1 Zobowiązania finansowe | 71 591 606,43 | 64 524 026,92 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 39 933 295,97 | 36 924 922,36 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 7 068 601,43 | 8 384 221,92 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 449 946,92 | 535 624,89 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 64 523 005,00 | 56 139 805,00 |
| II Należności i rozliczenia | 3 232 914,78 | 3 696 822,47 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 448 253,75 | 535 624,89 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 1 693,17 | 0,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -36 176 317,44 | -30 350 716,45 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 27 866 039,63 | 5 672 383,47 |
| II.2 Należności od budżetów | 2 796 764,00 | 1 596,38 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 28 758 905,31 | 6 718 466,67 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 436 150,78 | 3 695 226,09 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 201,43 | 1 021,92 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | -892 865,68 | -1 046 083,20 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 892 865,68 | 1 046 083,20 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -64 935 222,75 | -37 069 183,12 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 7 751 123,19 | 6 449 456,28 |
| Suma aktywów | 43 616 359,10 | 41 158 391,64 | Suma pasywów | 43 616 359,10 | 41 158 391,64 |

**Bilans z wykonania budżetu Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki, sporządzony
na dzień 31 grudnia 2022 roku – objaśnienia**

1. Bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu na łączną kwotę 41.158.391,64 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 37.460.547,25 zł, w tym:
 - środki pieniężne budżetu 36.924.922,36 zł,
 - pozostałe środki pieniężne 535.624,89 zł.
4. **Środki pieniężne budżetu** to środki, które zostaną przeznaczone na realizację wydatków w następnych okresach budżetowych.

Środki w kwocie 29.429.382,88 zł stanowią środki niewykorzystane w 2022 roku, środki w kwocie 1.046.083,20 zł zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej zostaną przeznaczone na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2022, środki w kwocie 3.950.643,00 zł otrzymane w grudniu 2022 r. z Ministerstwa Finansów stanowią 1/13 planowanej kwoty subwencji ogólnej części oświatowej na wydatki dla szkół w miesiącu styczniu 2023 r., środki w kwocie 158.462,82 zł z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na dofinansowanie zad. „Dodatek węglowy” na poczet wydatków w 2023 r., środki w kwocie 128.078,65 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 2023 r., środki w kwocie 897.339,04 zł na dofinansowanie zad. „Tomaszowskie Centrum Usług Społecznych II” na wydatki 2023 r., środki w kwocie 696.838,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie zad. „Remont ul. Gen. Sowińskiego oraz Cekanowskiej w Tomaszowie Maz.” na wydatki 2023 r. oraz środki w kwocie 618.094,77 zł na dofinansowanie projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na wydatki 2023 r.

Pozostałe środki pieniężne to środki, które nie będą przeznaczone na pokrycie wydatków w następnym roku budżetowym. W pozycji tej wykazane zostały środki w wysokości 351.977,37 zł niewykorzystane w 2022 roku pochodzące z dotacji na zadania własne, środki w wysokości 127.895,56 zł niewykorzystane w 2022 roku pochodzące z dotacji na zadania zlecone, środki w kwocie 54.108,57 zł niewykorzystane w 2022 r. z tytułu porozumień zawartych z ościennymi gminami w sprawie wykonania zadania publicznego z zakresu ochrony zdrowia realizowanego przez ORDN oraz w sprawie opieki nad dziećmi do lat 3, które zgodnie z art. 168 oraz art. 251 ustawy o finansach publicznych należy zwrócić do 31 stycznia następnego roku, a także niewykorzystane środki w wysokości 1.643,39 zł z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy w 2022 r., przeznaczone do zwrotu do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego.

W poz. II aktywów bilansu zostały wykazane należności i rozliczenia na łączną kwotę 3.696.822,47 zł, na które składają się:

- należności od budżetów 1.596,38 zł,
- pozostałe należności i rozliczenia 3.695.226,09 zł.

5. **Należności od budżetów** to należności z tytułu przypadających na dzień 31 grudnia dochodów podatkowych pobieranych przez I US w Bydgoszczy w kwocie 1.596,38 zł, nie przekazanych do tego dnia, zarachowanych do dochodów budżetu roku 2022.

Duża różnica w kwotach na początek i koniec roku wynika ze zmiany sposobu przekazywania dochodów z udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych (PIT) w 2022 r.

6. **Pozostałe należności** w kwocie 3.695.226,09 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.

Duża kwota wynika z niewykonania przez bank ING dyspozycji podległych jednostek zlecających zerowanie sald rachunków wydatkowych z dniem 31.12.2022 r.

7. W poz. III aktywów bilansu zostały wykazane rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.021,92 zł z tyt. naliczonych odsetek bankowych od kredytu z datą płatności w 2023 r.

8. Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią **zobowiązania** na łączną kwotę 65.059.651,81 zł, na którą składają się:

- zobowiązania finansowe 64.524.026,92 zł,
- zobowiązania wobec budżetów 535.624,89 zł.

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

| | |
|--|-------------------|
| 1) Bank Spółdzielczy w Andrespolu | 12.497.270,00 zł, |
| 2) Pekao SA | 20.812.656,92 zł, |
| 3) Bank Gospodarstwa Krajowego | 24.454.100,00 zł, |
| 4) Powiatowy Bank Spółdzielczy w Tomaszowie Maz. | 6.760.000,00 zł. |

10. **Zobowiązania wobec budżetów** to niewykorzystane w 2022 roku i niezwrócone na dzień 31 grudnia dotacje oraz środki z Funduszu Pomocy w kwocie 535.624,89 zł.

11. W II pozycji pasywów bilansu zostały wykazane **aktywa netto budżetu** w łącznej kwocie (-) 30.350.716,45 zł, na które składają się:

| | |
|------------------------------------|-----------------------|
| - wynik budżetu roku 2021 | (+) 5.672.383,47 zł, |
| - rezerwa na niewygasające wydatki | (+) 1.046.083,20 zł, |
| - skumulowany niedobór budżetu | (-) 37.069.183,12 zł. |

12. **Wynik budżetu za 2022 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.

13. **Nadwyżka budżetu** to nadwyżka zrealizowanych dochodów nad poniesionymi wydatkami w 2022 roku.

14. **Rezerwa na wydatki niewygasające** utworzona została zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miejskiej na sfinansowanie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2022.

15. **Skumulowany wynik budżetu** to narastająca suma deficytów i nadwyżek z poprzednich lat budżetowych.

16. Ostatnią pozycją w pasywach bilansu są **rozliczenia międzyokresowe** z tytułu otrzymanych do 31 grudnia środków w łącznej kwocie 6.449.456,28 zł, na które składają się:

- subwencja oświatowa na rok następny w kwocie 3.950.643,00 zł,
- środki z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego na zadanie „Tomaszów Mazowiecki- Arena Pozytywnej Energii: wzmocnienie spójności społecznej i gospodarczej oraz podniesienie jakości środowiska naturalnego w Tomaszowie Mazowieckim" planowanego do realizacji w 2023 r. kwocie 128.078,65 zł,

- środki na zadanie „Tomaszowskie Centrum Usług Społecznych II” do realizacji w 2023 r. w kwocie 897.339,04 zł,
- środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na zadanie „Dodatek węglowy” do realizacji w 2023 r. w kwocie 158.462,82 zł,
- środki z projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 do realizacji w 2023 r. w kwocie 618.094,77 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie „Remont ul. Gen. Sowińskiego oraz Cekanowskiej w Tomaszowie Maz.” do realizacji w 2023 r. w kwocie 696.838,00 zł.

| Gmina Miasto Tomaszów Maz. ul. POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI | | Łączny Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | | Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 149/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2023 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2022 r. | |
|--|------------------------------|---|--|---|----------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 590648310 | | sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | | | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A Aktywa trwałe | 606 685 954,98 | 643 383 660,97 | A Fundusz | 582 221 046,66 | 610 941 409,08 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 5 166,00 | 168 845,10 | A.I Fundusz jednostki | 528 585 800,98 | 564 434 550,90 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 457 577 690,78 | 474 701 225,29 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 53 635 245,68 | 46 506 858,18 |
| A.II.1 Środki trwałe | 435 578 319,48 | 463 280 512,54 | A.II.1 Zysk netto (+) | 266 632 714,76 | 251 290 307,38 |
| A.II.1.1 Grunty | 158 101 845,32 | 159 175 363,20 | A.II.2 Strata netto (-) | -212 997 469,08 | -204 783 449,20 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 9 257 775,40 | 9 213 773,55 | 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 | 267 915 643,08 | 292 357 073,61 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 6 746 943,45 | 8 196 729,12 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 1 248 670,70 | 790 289,37 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 1 565 216,93 | 2 761 057,24 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 68 441 666,24 | 75 637 049,48 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 21 999 371,30 | 11 420 712,75 | 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 | 67 091 300,25 | 74 128 165,86 |
| A.III Należności długoterminowe | 1 602 858,20 | 1 568 390,58 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 361 999,31 | 2 066 822,66 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 147 500 240,00 | 166 945 200,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 54 880 696,93 | 58 712 804,15 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 147 500 240,00 | 166 945 200,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 117 924,83 | 1 173 697,00 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 5 473 814,88 | 5 741 273,64 |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 201 104,01 | 266 729,40 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 357 332,12 | 324 810,80 |
| B Aktywa obrotowe | 43 976 757,92 | 43 194 797,59 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 436 150,78 | 3 695 222,89 |
| B.I Zapasy | 607 881,18 | 1 162 168,58 | D.II.8 Fundusze specjalne | 2 262 277,39 | 2 146 805,32 |

| | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| B.I.1 Materiały | 607 881,18 | 1 061 364,07 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 2 262 277,39 | 2 146 805,32 |
| 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 | 100 804,51 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 1 350 365,99 | 1 508 883,62 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 42 162 271,12 | 37 019 451,05 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 58 333,84 | 124 737,96 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 768,23 | 100 450,54 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 42 103 169,05 | 36 794 262,55 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 120 344,65 | 4 966 208,61 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 105 513,68 | 4 960 568,58 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 14 830,97 | 5 640,03 | | | |
| 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 | 86 260,97 | 46 969,35 | | | |
| Suma aktywów | 650 662 712,90 | 686 578 458,56 | Suma pasywów | 650 662 712,90 | 686 578 458,56 |

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 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 31.12.2022 roku zamykał się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 686.578.458,56 zł i wynikiem finansowym netto 46.506.858,18 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 31.12.2022 roku wynosiła 643.383.660,97 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 36.697.705,99 zł, tj. 6,05%, 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 31.12.2022 r. wynosiła 168.845,10 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 163.679,10 zł, tj. o 3.268,39%.
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 31.12.2022 r. wynosiła 474.701.225,29 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 17.123.534,51 zł, tj. o 3,74%.

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 31.12.2022 r. stanowią wartość 159.175.363,20 zł i wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1.073.517,88 zł, tj. 0,68%.

6.1. **Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom** to grunty stanowiące własność Skarbu Państwa i na dzień 31.12.2022 roku wynoszą 9.213.773,55 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 31.12.2022 roku stanowiły:

| | |
|---|-------------------|
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 292.357.073,61 zł |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 8.196.729,12 zł |
| - środki transportu | 790.289,37 zł |
| - inne środki trwałe | 2.761.057,24 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 31.12.2022 roku. Wartość inwestycji nie zakończonych na dzień bilansowy wynosiła 11.420.712,75 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 31.12.2022 r. wynosiły 1.568.390,58 zł, w tym:

| | |
|--|-----------------|
| - warunkowe odroczenia terminów opłat i kar za usunięcie drzew i krzewów | 1.361.997,00 zł |
|--|-----------------|

- należności ratalne z tytułu sprzedaży nieruchomości 164.368,20 zł
- należności z tyt. podatku od nieruchomości od osób prawnych 39.846,86 zł
- należności długoterminowe z tytułu usług 2.178,52 zł.

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

Wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 31.12.2022 r. wynosiła

166.945.200,00 zł, w tym udziały:

- w Zakładzie Gospodarki Ciepłowniczej 8.155.000,00 zł
- w Tomaszowskim Towarzystwie Budownictwa Społecznego 25.160.200,00 zł
- w Zakładzie Gospodarki Wodno–Kanalizacyjnej 86.269.000,00 zł
- w Miejskim Zakładzie Komunikacyjnym 38.301.000,00 zł
- w Tomaszowskim Centrum Sportu 4.650.000,00 zł
- SIM KZN Łódzkie Centrum 3.000.000,00 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 31.12.2022 roku wynosiła 43.194.797,59 zł i zmalała w stosunku do roku poprzedniego o 781.960,33 zł, tj. o 1,78%.

13. **Zapasy materiałowe i towary**, to zakupione w ciągu roku materiały na potrzeby własne jednostek i nieużyte na dzień 31 grudnia, przechowywane w magazynach własnych.

Wartość zapasów tych na dzień 31.12.2022 r. wynosiła 1.162.168,58 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 554.287,40 zł, tj. o 91,18%.

14. Najbardziej znaczącą pozycję w aktywach obrotowych stanowią **należności krótkoterminowe**, których stan na dzień 31.12.2022 roku wynosił 37.019.451,05 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług 124.737,96 zł
- należności od budżetów 100.450,54 zł
- pozostałe należności 36.794.262,55 zł.

15. **Należności z tytułu dostaw i usług** to bieżące należności z tytułu wpływu z usług, które nie zostały zapłacone na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 roku wynosiła 40.619.138,53 zł i została wykazana w informacji dodatkowej.

17. **Krótkoterminowe aktywa finansowe** to środki pieniężne na wszystkich rachunkach bankowych i w kasie w dniu 31.12.2022 r. wszystkich jednostek objętych bilansem łącznym, których stan wynosił 4.966.208,61 zł i był wyższy w stosunku do roku poprzedniego o 3.845.863,96 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 31.12.2022 r. oraz środki przekazane na wydatki, niewykorzystane i nie zwrócone do budżetu do 31.12.2022 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 46.969,35 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 31.12.2022 r. łącznie stanowiły kwotę 74.128.165,86 zł, w tym z tytułu:

| | |
|---|------------------|
| - dostaw i usług | 2.066.822,66 zł |
| - wobec budżetów | 58.712.804,15 zł |
| - ubezpieczeń społecznych | 1.173.697,00 zł |
| - wynagrodzeń | 5.741.273,64 zł |
| - pozostałych zobowiązań | 266.729,40 zł |
| - sum obcych (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów) | 324.810,80 zł |
| - rozliczeń z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 3.695.222,89 zł |
| - funduszy specjalnych | 2.146.805,32 zł |

i były wyższe od stanu na początek roku o 7.036.865,61 zł, tj. o 10,49%.

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 2022, które staną się wymagalne w 2023 roku po wypłaceniu wynagrodzenia.

28. **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń** to wartość zobowiązań z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń w 2023 roku, w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2022.

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 1.508.883,62 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 2022 r.

| | AKTYWA | URZĄD MIASTA | | SZKOŁY I PRZEDSZKOLA | | MOPS | | ZDiUM | |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A | Aktywa trwale | 524 361 407,53 | 556 679 588,68 | 57 569 073,55 | 61 512 876,33 | 1 938 811,04 | 2 123 924,03 | 8 191 750,24 | 8 825 054,18 |
| A.I | Wartości niematerialne i prawne | 5 166,00 | 168 845,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.II | Rzeczowe aktywa trwale | 375 254 083,27 | 387 999 331,52 | 57 569 073,55 | 61 512 876,33 | 1 938 811,04 | 2 123 924,03 | 8 190 810,30 | 8 822 875,66 |
| A.II.1 | Środki trwale | 353 733 297,03 | 376 972 719,84 | 57 569 073,55 | 61 512 876,33 | 1 809 251,04 | 1 749 822,96 | 7 841 785,24 | 8 802 875,66 |
| A.II.1.1 | Grunty | 141 980 982,47 | 143 997 579,35 | 12 582 969,00 | 11 639 890,00 | 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 | 9 257 775,40 | 9 213 773,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 204 895 294,38 | 225 450 232,90 | 44 710 934,09 | 49 037 240,90 | 1 341 304,45 | 1 283 073,91 | 4 435 607,82 | 4 406 564,54 |
| A.II.1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 5 205 123,33 | 6 089 553,85 | 253 381,91 | 808 295,41 | 3 527,59 | 2 330,05 | 196 872,65 | 233 478,11 |
| A.II.1.4 | Środki transportu | 518 223,02 | 262 583,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 714 820,86 | 518 845,60 |
| A.II.1.5 | Inne środki trwale | 1 133 673,83 | 1 172 770,52 | 21 788,55 | 27 450,02 | 0,00 | 0,00 | 120 245,06 | 1 269 748,56 |
| A.II.2 | Środki trwale w budowie (inwestycje) | 21 520 786,24 | 11 026 611,68 | 0,00 | 0,00 | 129 560,00 | 374 101,07 | 349 025,06 | 20 000,00 |
| 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 |
| A.III | Należności długoterminowe | 1 601 918,26 | 1 566 212,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 939,94 | 2 178,52 |
| A.IV | Długoterminowe aktywa finansowe | 147 500 240,00 | 166 945 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 | Akcje i udziały | 147 500 240,00 | 166 945 200,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| A.IV.2 | Inne papiery wartościowe | | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| A.IV.3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| A.V | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 0,00 | 0,00 | | | | |

Zestawienie aktywów trwałych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

| | AKTYWA | ORDN | | CUW | | ŻŁOBEK | | STRAŻ MIEJSKA | | RAZEM | |
|--------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A | Aktywa trwałe | 2 999 741,12 | 3 022 299,61 | 2 397,85 | 0,00 | 11 605 855,33 | 11 211 057,59 | 16 918,32 | 8 860,55 | 606 685 954,98 | 643 383 660,97 |
| A.I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 166,00 | 168 845,10 |
| A.II | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 999 741,12 | 3 022 299,61 | 2 397,85 | 0,00 | 11 605 855,33 | 11 211 057,59 | 16 918,32 | 8 860,55 | 457 577 690,78 | 474 701 225,29 |
| A.II.1 | Środki trwałe | 2 999 741,12 | 3 022 299,61 | 2 397,85 | 0,00 | 11 605 855,33 | 11 211 057,59 | 16 918,32 | 8 860,55 | 435 578 319,48 | 463 280 512,54 |
| A.II.1.1 | Grunty | 522 036,00 | 522 036,00 | 0,00 | 0,00 | 177 200,00 | 177 200,00 | 0,00 | 0,00 | 158 101 845,32 | 159 175 363,20 |
| 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 | 9 257 775,40 | 9 213 773,55 |
| A.II.1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 198 776,19 | 2 116 718,50 | 0,00 | 0,00 | 10 333 726,15 | 10 063 242,86 | 0,00 | 0,00 | 267 915 643,08 | 292 357 073,61 |
| A.II.1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 9 589,62 | 106 979,03 | 2 397,85 | 0,00 | 1 076 050,50 | 956 092,67 | 0,00 | 0,00 | 6 746 943,45 | 8 196 729,12 |
| A.II.1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 626,82 | 8 860,55 | 1 248 670,70 | 790 289,37 |
| A.II.1.5 | Inne środki trwałe | 269 339,31 | 276 566,08 | 0,00 | 0,00 | 18 878,68 | 14 522,06 | 1 291,50 | 0,00 | 1 565 216,93 | 2 761 057,24 |
| A.II.2 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 999 371,30 | 11 420 712,75 |
| A.II.3 | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 602 858,20 | 1 568 390,58 |
| A.IV | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147 500 240,00 | 166 945 200,00 |
| A.IV.1 | Akcje i udziały | | | | | | | | | 147 500 240,00 | 166 945 200,00 |
| A.IV.2 | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| A.V | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

| | AKTYWA | URZĄD MIASTA | | SZKOŁY I PRZEDSZKOLA | | MOPS | | ZDIUM | | CUW | |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| B | Aktywa obrotowe | 14 887 787,21 | 9 574 680,15 | 706 332,27 | 3 533 395,84 | 25 899 844,71 | 27 361 488,51 | 263 801,52 | 429 590,18 | 2 191 564,48 | 2 042 283,94 |
| B.I | Zapasy | 163 645,25 | 586 626,22 | 283 956,91 | 326 089,46 | 2 293,37 | 856,98 | 118 947,94 | 220 765,41 | 6 532,09 | 6 590,83 |
| B.I.1 | Materiały | 163 645,25 | 485 821,71 | 283 956,91 | 326 089,46 | 2 293,37 | 856,98 | 118 947,94 | 220 765,41 | 6 532,09 | 6 590,83 |
| B.I.2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| B.I.3 | Produkty gotowe | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| B.I.4 | Towary | | 100 804,51 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| B.II | Należności krótkoterminowe | 14 065 175,97 | 7 870 849,07 | 78 147,55 | 120 200,32 | 25 876 886,10 | 27 341 285,92 | 127 897,73 | 146 084,36 | 2 040 658,33 | 1 547 139,40 |
| B.II.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 57 328,84 | 98 252,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 | Należności od budżetów | 34 454,06 | 141 036,52 | 158,71 | 89,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| B.II.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| B.II.4 | Pozostałe należności | 14 030 721,91 | 7 729 812,55 | 20 660,00 | 21 857,65 | 25 876 886,10 | 27 341 285,92 | 127 897,73 | 146 084,36 | 2 040 658,33 | 1 547 139,40 |
| B.II.5 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| B.III | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 636 518,86 | 1 097 789,22 | 306 558,69 | 3 073 701,84 | 20 665,24 | 19 345,61 | 10 541,59 | 54 916,99 | 126 392,52 | 485 083,26 |
| 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 | 623 055,58 | 1 097 397,22 | 306 558,69 | 3 073 701,84 | 19 297,55 | 14 097,58 | 10 541,59 | 54 916,99 | 126 392,52 | 485 083,26 |
| 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 | 13 463,28 | 392,00 | 0,00 | 0,00 | 1 367,69 | 5 248,03 | 0,00 | 0,00 | | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.IV | Rozliczenia międzyokresowe | 22 447,13 | 19 415,64 | 37 669,12 | 13 404,22 | 0,00 | 0,00 | 6 414,26 | 7 823,42 | 17 981,54 | 3 470,45 |
| | Suma aktywów | 539 249 194,74 | 566 254 268,83 | 58 275 405,82 | 65 046 272,17 | 27 838 655,75 | 29 485 412,54 | 8 455 551,76 | 9 254 644,36 | 2 193 962,33 | 2 042 283,94 |

Zestawienie aktywów obrotowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

| | AKTYWA | ORDN | | ŻŁOBEK | | STRAŻ MIEJSKA | | Wylączenia | | RAZEM | |
|--------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| B | Aktywa obrotowe | 21 380,99 | 123 499,78 | 28 153,48 | 141 557,77 | 13 329,52 | 28 977,11 | -35 436,26 | -40 675,69 | 43 976 757,92 | 43 194 797,59 |
| B.I | Zapasy | 14 460,57 | 2 961,11 | 12 342,69 | 1 880,84 | 5 702,36 | 16 397,73 | 0,00 | 0,00 | 607 881,18 | 1 162 168,58 |
| B.I.1 | Materialy | 14 460,57 | 2 961,11 | 12 342,69 | 1 880,84 | 5 702,36 | 16 397,73 | | | 607 881,18 | 1 061 364,07 |
| B.I.2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 | Produkty gotowe | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 | Towary | | | | | | | | | 0,00 | 100 804,51 |
| B.II | Należności krótkoterminowe | 0,20 | 561,30 | 8 941,50 | 33 998,50 | 0,00 | 7,87 | -35 436,26 | -40 675,69 | 42 162 271,12 | 37 019 451,05 |
| B.II.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 560,00 | 1 005,00 | 25 925,00 | 0,00 | 0,00 | | | 58 333,84 | 124 737,96 |
| B.II.2 | Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | -33 844,54 | -40 675,69 | 768,23 | 100 450,54 |
| B.II.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| B.II.4 | Pozostałe należności | 0,20 | 1,30 | 7 936,50 | 8 073,50 | | 7,87 | -1 591,72 | 0,00 | 42 103 169,05 | 36 794 262,55 |
| B.II.5 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| B.III | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 879,87 | 117 721,75 | 6 580,97 | 105 378,43 | 7 206,91 | 12 271,51 | 0,00 | 0,00 | 1 120 344,65 | 4 966 208,61 |
| B.III.1 | Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2 | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 5 879,87 | 117 721,75 | 6 580,97 | 105 378,43 | 7 206,91 | 12 271,51 | | | 1 105 513,68 | 4 960 568,58 |
| B.III.3 | Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| B.III.4 | Inne środki pieniężne | | | | | | | | | 14 830,97 | 5 640,03 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| B.IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1 040,35 | 2 255,62 | 288,32 | 300,00 | 420,25 | 300,00 | | | 86 260,97 | 46 969,35 |
| | Suma aktywów | 3 021 122,11 | 3 145 799,39 | 11 634 008,81 | 11 352 615,36 | 30 247,84 | 37 837,66 | -35 436,26 | -40 675,69 | 650 662 712,90 | 686 578 458,56 |

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

| | PASYWA | URZĄD MIASTA | | SZKOŁY I PRZEDSZKOLA | | MOPS | | ZDIUM | | CUW | |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A | Fundusz | 534 436 910,09 | 561 390 987,07 | 53 116 694,59 | 56 854 769,99 | -27 377 435,42 | -29 694 761,44 | 7 823 268,52 | 8 626 515,69 | -143 978,41 | -174 759,61 |
| A.I | Fundusz jednostki | 267 804 195,33 | 310 100 679,69 | 125 107 992,01 | 129 080 910,16 | 83 110 656,77 | 70 680 935,58 | 31 151 198,06 | 32 899 917,24 | 2 439 239,62 | 2 680 315,28 |
| A.II | Wynik finansowy netto (+,-) | 266 632 714,76 | 251 290 307,38 | -71 991 297,42 | -72 226 140,17 | -110 488 092,19 | -100 375 697,02 | -23 327 929,54 | -24 273 401,55 | -2 583 218,03 | -2 855 074,89 |
| A.II.1 | Zysk netto (+) | 266 632 714,76 | 251 290 307,38 | 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 | -71 991 297,42 | -72 226 140,17 | -110 488 092,19 | -100 375 697,02 | -23 327 929,54 | -24 273 401,55 | -2 583 218,03 | -2 855 074,89 |
| A.III | Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 812 284,65 | 4 863 281,76 | 5 158 711,23 | 8 191 502,18 | 55 216 091,17 | 59 180 173,98 | 632 283,24 | 628 128,67 | 2 337 940,74 | 2 217 043,55 |
| D.I | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D.II | Zobowiązania krótkoterminowe | 3 683 330,65 | 3 501 284,76 | 4 955 589,51 | 8 068 115,37 | 55 216 091,17 | 59 180 173,98 | 631 343,30 | 625 950,15 | 2 328 000,31 | 2 206 983,11 |
| D.II.1 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 969 396,19 | 1 539 073,97 | 101 885,05 | 312 825,55 | 22 458,65 | 12 422,92 | 252 900,04 | 167 072,23 | 250,00 | 0,00 |
| D.II.2 | Zobowiązania wobec budżetów | 201 173,64 | 75 470,92 | 7 754,41 | 12 127,50 | 54 658 285,58 | 58 607 073,92 | 47 278,34 | 58 651,14 | 0,00 | 0,00 |
| D.II.3 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 154 931,65 | 180 102,27 | 697 804,26 | 707 616,63 | 78 788,56 | 82 992,15 | 115 143,53 | 124 568,72 | 26 572,52 | 28 876,37 |
| D.II.4 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 804 824,26 | 940 188,20 | 3 690 887,33 | 3 755 237,42 | 406 392,97 | 427 754,86 | 199 933,08 | 207 577,59 | 141 360,47 | 153 117,61 |
| D.II.5 | Pozostałe zobowiązania | 12 050,86 | 20 012,84 | 160 841,59 | 217 174,89 | 19 255,64 | 13 044,52 | 6 173,42 | 7 261,40 | 168,50 | 603,75 |
| D.II.6 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 357 332,12 | 324 810,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D.II.7 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 118 765,52 | 341 446,14 | 296 416,87 | 3 063 133,38 | 0,00 | 995,50 | 9 430,60 | 57 459,78 | 56,56 | 2 439,95 |
| D.II.8 | Fundusze specjalne | 64 856,41 | 80 179,62 | 0,00 | 0,00 | 30 909,77 | 35 890,11 | 484,29 | 3 359,29 | 2 159 592,26 | 2 021 945,43 |
| D.II.8.1 | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 64 856,41 | 80 179,62 | 0,00 | 0,00 | 30 909,77 | 35 890,11 | 484,29 | 3 359,29 | 2 159 592,26 | 2 021 945,43 |
| D.II.8.2 | Inne fundusze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D.III | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D.IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1 128 954,00 | 1 361 997,00 | 203 121,72 | 123 386,81 | 0,00 | 0,00 | 939,94 | 2 178,52 | 9 940,43 | 10 060,44 |
| | Suma pasywów | 539 249 194,74 | 566 254 268,83 | 58 275 405,82 | 65 046 272,17 | 27 838 655,75 | 29 485 412,54 | 8 455 551,76 | 9 254 644,36 | 2 193 962,33 | 2 042 283,94 |

Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych, funduszy specjalnych i rozliczeń międzyokresowych w układzie jednostek objętych łącznym bilansem sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

| | PASywa | ORDN | | ŻŁOBEK | | STRAŻ MIEJSKA | | Wyłączenia | | RAZEM | |
|-------------|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A | Fundusz | 2 915 867,32 | 2 925 200,15 | 11 504 214,84 | 11 079 796,58 | -54 494,87 | -66 339,35 | | | 582 221 046,66 | 610 941 409,08 |
| A.I | Fundusz jednostki | 4 631 949,53 | 4 593 391,80 | 13 131 344,80 | 13 054 803,10 | 1 209 224,86 | 1 343 598,05 | | | 528 585 800,98 | 564 434 550,90 |
| A.II | Wynik finansowy netto (+,-) | -1 716 082,21 | -1 668 191,65 | -1 627 129,96 | -1 975 006,52 | -1 263 719,73 | -1 409 937,40 | | | 53 635 245,68 | 46 506 858,18 |
| A.II.1 | Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 266 632 714,76 | 251 290 307,38 |
| A.II.2 | Strata netto (-) | -1 716 082,21 | -1 668 191,65 | -1 627 129,96 | -1 975 006,52 | -1 263 719,73 | -1 409 937,40 | | | -212 997 469,08 | -204 783 449,20 |
| A.III | Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| B | Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| C | Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| D | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 105 254,79 | 220 599,24 | 129 793,97 | 272 818,78 | 84 742,71 | 104 177,01 | -35 436,26 | -40 675,69 | 68 441 666,24 | 75 637 049,48 |
| D.I | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| D.II | Zobowiązania krótkoterminowe | 101 616,66 | 214 516,04 | 126 022,20 | 267 643,81 | 84 742,71 | 104 174,33 | -35 436,26 | -40 675,69 | 67 091 300,25 | 74 128 165,86 |
| D.II.1 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 46,78 | 498,36 | 15 062,60 | 34 929,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 361 999,31 | 2 066 822,66 |
| D.II.2 | Zobowiązania wobec budżetów | 49,50 | 156,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -33 844,54 | -40 675,69 | 54 880 696,93 | 58 712 804,15 |
| D.II.3 | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 15 594,05 | 15 593,39 | 16 268,91 | 18 980,01 | 12 821,35 | 14 967,46 | | | 1 117 924,83 | 1 173 697,00 |
| D.II.4 | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 80 206,60 | 80 738,86 | 85 495,72 | 99 723,74 | 64 714,45 | 76 935,36 | | | 5 473 814,88 | 5 741 273,64 |
| D.II.5 | Pozostałe zobowiązania | | | 2 614,00 | 8 632,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 201 104,01 | 266 729,40 |
| D.II.6 | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 357 332,12 | 324 810,80 |
| D.II.7 | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 4 878,14 | 116 793,99 | 6 580,97 | 105 378,43 | 22,12 | 7 575,72 | | | 436 150,78 | 3 695 222,89 |
| D.II.8 | Fundusze specjalne | 841,59 | 735,08 | 0,00 | 0,00 | 7 184,79 | 4 695,79 | -1 591,72 | 0,00 | 2 262 277,39 | 2 146 805,32 |
| D.II.8.1 | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 841,59 | 735,08 | 0,00 | 0,00 | 7 184,79 | 4 695,79 | -1 591,72 | 0,00 | 2 262 277,39 | 2 146 805,32 |
| D.II.8.2 | Inne fundusze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| D.III | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| D.IV | Rozliczenia międzyokresowe | 3 638,13 | 6 083,20 | 3 771,77 | 5 174,97 | 0,00 | 2,68 | | | 1 350 365,99 | 1 508 883,62 |
| | Suma pasywów | 3 021 122,11 | 3 145 799,39 | 11 634 008,81 | 11 352 615,36 | 30 247,84 | 37 837,66 | -35 436,26 | -40 675,69 | 650 662 712,90 | 686 578 458,56 |

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych (wariant porównawczy) | Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 149/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2023 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2022 r. | |
|--|--|--|---|--|
| Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/16 97-200 Tomaszów Mazowiecki | | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON 590648310 | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r. | | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 329 992 826,82 | 345 041 345,49 | |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 62 440,67 | 86 772,06 | |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 1 404 888,76 | |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 329 930 386,15 | 343 549 684,67 | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 271 352 131,72 | 284 110 850,66 | |
| B.I. | Amortyzacja | 15 531 306,89 | 15 988 646,07 | |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 13 190 657,83 | 17 253 081,92 | |
| B.III. | Usługi obce | 40 610 096,08 | 46 124 755,81 | |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 239 512,04 | 192 799,36 | |
| B.V. | Wynagrodzenia | 79 333 681,79 | 81 338 118,48 | |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 18 661 931,96 | 19 374 238,72 | |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 699 294,87 | 845 352,44 | |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 1 344 588,71 | |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 103 085 650,26 | 101 649 269,15 | |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 58 640 695,10 | 60 930 494,83 | |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 384 203,72 | 1 339 630,67 | |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 1 384 203,72 | 1 339 630,67 | |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 4 132 833,45 | 6 148 753,80 | |
| 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 | 4 132 833,45 | 6 148 753,80 | |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 55 892 065,37 | 56 121 371,70 | |
| G. | Przychody finansowe | 314 145,74 | 156 133,68 | |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | |
| G.II. | Odsetki | 271 678,87 | 136 698,80 | |
| G.III. | Inne | 42 466,87 | 19 434,88 | |
| H. | Koszty finansowe | 2 570 965,43 | 9 770 647,20 | |
| H.I. | Odsetki | 1 398 987,06 | 6 868 783,39 | |
| H.II. | Inne | 1 171 978,37 | 2 901 863,81 | |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 53 635 245,68 | 46 506 858,18 | |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 53 635 245,68 | 46 506 858,18 | |

Łączny rachunek zysków i strat, obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, sporządzony za rok 2022 - objaśnienia

1. Łączny rachunek zysków i strat obejmuje dane wszystkich samorządowych jednostek budżetowych za okres roku budżetowego 2022 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 2022 roku wynosiły 343.549.684,67 zł, na wielkość których wpływ mają w szczególności realizowane dochody w tym zakresie przez Urząd Miasta (np. podatki i opłaty lokalne), a także przypisane, ale realizowane bezpośrednio w budżecie subwencje, dotacje, udziały w PIT i CIT.
4. W pozycji **przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów** zaprezentowane zostały przychody z tytułu sprzedaży węgla, które za rok 2022 wynosiły 1.404.888,76 zł.
5. **Łącznie przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** (poz. A rachunku zysków i strat) w 2022 roku wynosiły 345.041.345,49 zł i były wyższe od przychodów zrealizowanych w 2021 roku o 15.048.518,67 zł, tj. o 4,56%.
6. W pozycji **kosztów działalności operacyjnej** zaprezentowane zostały łączne koszty jednostek w klasycznym układzie rodzajowym, które za 2022 rok wynosiły 284.110.850,66 zł i były wyższe od kosztów działalności operacyjnej w 2021 roku o 12.758.718,94 zł, tj. o 4,70%.
7. **Koszty amortyzacji** to równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe są dokonywane stopniowo według stawek amortyzacyjnych. W 2022 r. koszty amortyzacji wyniosły 15.988.646,07 zł.
8. **Zużycie materiałów i energii** to koszty zużytych przez jednostki dla potrzeb prowadzonej działalności materiałów i energii, środków żywności, pomocy dydaktycznych i książek, materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, materiałów do drobnych napraw, nagród dla zawodników sportowych, zakup drobnego

wyposażenia, zakup sprzętu komputerowego w ramach projektów. Poniesione koszty stanowią kwotę 17.253.081,92 zł i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 4.062.424,09 zł, tj. o 30,80%.

9. **Usługi obce** to między innymi koszty wykonanych na rzecz jednostek usług remontowych, naprawczych, konserwatorskich i usług pozostałych, usług zdrowotnych, usług cateringowych, 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, 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, zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia uchodźcom z Ukrainy, usług promocyjnych miasta m.in. audycji radiowych i telewizyjnych oraz odbioru odpadów - koszty stanowią kwotę 46.124.755,81 zł.
10. **Podatki i opłaty**, to koszty poniesionych podatków i opłat z tytułu podatku od nieruchomości, 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 - koszty stanowią kwotę 192.799,36 zł.
11. **Wynagrodzenia**, to koszty poniesionych wynagrodzeń przez wszystkie jednostki na rzecz własnych pracowników i innych osób fizycznych nie będących pracownikami z tytułu: wynagrodzeń osobowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wynagrodzenia bezosobowego – koszty stanowią kwotę 81.338.118,48 zł i wzrosły w stosunku do ubiegłego roku o 2.004.436,69 zł tj. o 2,53%.
12. **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników**, są to poniesione przez jednostki koszty z tytułu: składek na ubezpieczenia społeczne obciążające pracodawcę, składek na Fundusz Pracy, pracownicze plany kapitałowe i odpis na ZFŚS - poniesione koszty stanowią kwotę 19.374.238,72 zł.

13. **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, zwrot podatku akcyzowego oraz różne wydatki na rzecz osób fizycznych - koszty stanowią kwotę 845.352,44 zł.
14. **Wartość sprzedanych towarów i materiałów**, do których zalicza się sprzedaż węgla - stanowią kwotę 1.344.588,71 zł.
15. **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, świadczenia pieniężne z tytułu zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy, dofinansowanie do zakupu podręczników, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, inne świadczenia społeczne oraz pozostałe - stanowią kwotę 101.649.269,15 zł.
16. **Pozostałe obciążenia** nie wystąpiły.
17. **Pozostałe przychody operacyjne** wyniosły 1.339.630,67 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 2021 roku, a zarachowanego na dochody 2022 roku, zmniejszenia odpisów aktualizacyjnych w związku z zapłatą i przedawnieniem, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz przychody z tytułu zwrotów zasądzonych kosztów procesowych i sądowych.
18. **Pozostałe koszty operacyjne** wyniosły 6.148.753,80 zł. Pozostałe koszty obejmują między innymi odpisy aktualizujące należności wątpliwych, przedawnionych i umorzonych oraz koszty znaków opłaty sądowej, zaliczki na wydatki komornicze, wypłaty odszkodowań za nieruchomości, dopłaty dla Tomaszowskiego Centrum Sportu na pokrycie straty za 2021 rok oraz zaokrąglenia z podatku VAT.

19. **Przychody finansowe** stanowiły łącznie kwotę 156.133,68 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.
20. **Koszty finansowe** powstałe w 2022 roku wynosiły 9.770.647,20 zł, w tym kwotę 4.124.346,96 zł stanowią odsetki, przede wszystkim od zaciągniętych kredytów na finansowanie deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, odsetki od emisji obligacji. Kwota 330.988,97 zł stanowi głównie zwrot nienależnie wypłaconych świadczeń przez MOPS oraz zwrot niewykorzystanych środków z dofinansowania projektu „Aktywni Gospodarczo” i subwencji.
21. **Łączny wynik finansowy netto** na działalności wszystkich jednostek budżetowych, w tym Urzędu Miasta za 2022 rok stanowi zysk w kwocie 46.506.858,18 zł, przy czym wynik z działalności Urzędu Miasta stanowił zysk w kwocie 251.290.307,38 zł, a wynik z działalności pozostałych jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat, stanowił stratę w wysokości 204.783.449,20 zł.
22. Ukształtowanie się przedstawionego wyniku w pkt 21 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.
23. 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 149/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2023 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2022 r.

Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

| | RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych | URZĄD MIASTA | | SZKOŁY I PRZEDSZKOLA | | MOPS | | ZDIUM | | CUW | |
|----------|--|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 322 836 566,02 | 335 863 948,43 | 3 650 018,14 | 5 320 976,69 | 843 901,81 | 985 011,88 | 2 704 932,88 | 2 724 098,31 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 11 494,76 | -16 454,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 945,91 | 103 226,63 | 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 | 1 404 888,76 | 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 | 322 825 071,26 | 334 475 514,24 | 3 650 018,14 | 5 320 976,69 | 843 901,81 | 985 011,88 | 2 653 986,97 | 2 620 871,68 | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 51 272 121,72 | 71 683 117,66 | 76 069 562,11 | 78 242 690,06 | 110 692 650,31 | 98 854 891,75 | 26 072 264,65 | 27 119 012,51 | 2 583 683,31 | 2 855 756,07 |
| B.I | Amortyzacja | 12 402 827,34 | 12 752 675,27 | 2 066 101,03 | 2 080 235,98 | 71 887,60 | 59 428,08 | 522 712,39 | 526 022,91 | 7 381,51 | 2 397,85 |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | 1 590 278,61 | 2 919 268,16 | 7 684 624,17 | 10 737 987,54 | 330 768,13 | 499 262,96 | 3 036 536,55 | 2 495 184,51 | 71 080,84 | 86 116,21 |
| B.III | Usługi obce | 20 909 863,99 | 24 847 708,17 | 1 211 595,85 | 1 538 181,06 | 968 187,06 | 999 324,03 | 17 305 493,69 | 18 375 458,55 | 93 239,54 | 103 971,35 |
| B.IV | Podatki i opłaty | 190 873,34 | 179 111,90 | 27 091,65 | 11 802,26 | 23 416,41 | 22 982,74 | 283 192,45 | 272 990,14 | 1 948,00 | 2 107,00 |
| B.V | Wynagrodzenia | 11 466 448,97 | 13 339 244,33 | 52 711 480,00 | 51 403 089,58 | 5 825 395,60 | 6 219 502,06 | 4 012 587,31 | 4 452 943,63 | 1 960 167,47 | 2 196 142,69 |
| B.VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 3 104 588,88 | 3 478 932,51 | 12 223 117,58 | 12 326 240,47 | 1 246 112,39 | 1 307 981,15 | 847 385,40 | 941 866,97 | 448 980,97 | 464 452,75 |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 593 150,29 | 721 294,91 | 92 251,83 | 93 853,17 | 34 945,06 | 52 359,48 | 64 356,86 | 54 545,80 | 884,98 | 568,22 |
| B.VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 1 344 588,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.IX | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 1 014 090,30 | 12 100 293,70 | 53 300,00 | 51 300,00 | 102 191 938,06 | 89 694 051,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.X | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 271 564 444,30 | 264 180 830,77 | -72 419 543,97 | -72 921 713,37 | -109 848 748,50 | -97 869 879,87 | -23 367 331,77 | -24 394 914,20 | -2 583 683,31 | -2 855 756,07 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 698 603,32 | 342 955,70 | 489 252,10 | 731 132,99 | 0,00 | 0,00 | 91 574,35 | 109 217,90 | 465,28 | 681,18 |
| 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 | 698 603,32 | 342 955,70 | 489 252,10 | 731 132,99 | 0,00 | 0,00 | 91 574,35 | 109 217,90 | 465,28 | 681,18 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 3 347 458,25 | 6 135 905,19 | 57 009,64 | 36 121,62 | 663 177,94 | -25 398,35 | 58 445,62 | 2 125,34 | 0,00 | 0,00 |
| E.I | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałonym 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 | 3 347 458,25 | 6 135 905,19 | 57 009,64 | 36 121,62 | 663 177,94 | -25 398,35 | 58 445,62 | 2 125,34 | 0,00 | 0,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 268 915 589,37 | 258 387 881,28 | -71 987 301,51 | -72 226 702,00 | -110 511 926,44 | -97 844 481,52 | -23 334 203,04 | -24 287 821,64 | -2 583 218,03 | -2 855 074,89 |
| G | Przychody finansowe | 275 856,59 | 88 472,22 | 308,54 | 953,81 | 23 834,25 | 39 659,34 | 14 146,00 | 27 031,62 | 0,00 | 0,00 |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G.II | Odsetki | 235 915,72 | 72 346,14 | 308,54 | 953,81 | 23 834,25 | 39 659,34 | 11 620,00 | 23 722,82 | 0,00 | 0,00 |
| G.III | Inne | 39 940,87 | 16 126,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 526,00 | 3 308,80 | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 2 558 731,20 | 7 186 046,12 | 4 304,45 | 391,98 | 0,00 | 2 570 874,84 | 7 872,50 | 12 611,53 | 0,00 | 0,00 |
| H.I | Odsetki | 1 386 752,83 | 6 855 057,15 | 4 304,45 | 391,98 | 0,00 | 0,00 | 7 872,50 | 12 611,53 | 0,00 | 0,00 |
| H.II | Inne | 1 171 978,37 | 330 988,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 570 874,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 266 632 714,76 | 251 290 307,38 | -71 991 297,42 | -72 226 140,17 | -110 488 092,19 | -100 375 697,02 | -23 327 929,54 | -24 273 401,55 | -2 583 218,03 | -2 855 074,89 |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 266 632 714,76 | 251 290 307,38 | -71 991 297,42 | -72 226 140,17 | -110 488 092,19 | -100 375 697,02 | -23 327 929,54 | -24 273 401,55 | -2 583 218,03 | -2 855 074,89 |

Załącznik Nr 3.1 (cz. II) do Zarządzenia Nr 149/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2023 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2022 r.

Zestawienie rachunku zysków i strat w układzie jednostek objętych łącznym rachunkiem zysków i strat sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

| | RZS- Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych | ORDN | | ŻŁOBEK | | STRAŻ MIEJSKA | | Wylączenia | | RAZEM | |
|----------|--|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 167 969,44 | 213 624,30 | 493 970,00 | 673 400,00 | 0,00 | 0,00 | -704 531,47 | -739 714,12 | 329 992 826,82 | 345 041 345,49 |
| 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 | | | 62 440,67 | 86 772,06 |
| A.III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 1 404 888,76 |
| 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 |
| A.VI | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 167 969,44 | 213 624,30 | 493 970,00 | 673 400,00 | 0,00 | 0,00 | -704 531,47 | -739 714,12 | 329 930 386,15 | 343 549 684,67 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1 965 649,24 | 2 053 174,32 | 2 157 964,43 | 2 656 041,35 | 1 263 857,71 | 1 410 215,14 | -725 621,76 | -764 048,20 | 271 352 131,72 | 284 110 850,66 |
| B.I | Amortyzacja | 155 869,74 | 165 030,47 | 296 469,51 | 394 797,74 | 8 057,77 | 8 057,77 | | | 15 531 306,89 | 15 988 646,07 |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | 185 736,88 | 180 477,23 | 271 989,90 | 333 005,69 | 67 209,29 | 92 597,68 | -47 566,54 | -90 818,06 | 13 190 657,83 | 17 253 081,92 |
| B.III | Usługi obce | 156 927,63 | 222 839,73 | 48 185,12 | 75 460,30 | 23 657,49 | 34 154,82 | -107 054,29 | -72 342,20 | 40 610 096,08 | 46 124 755,81 |
| B.IV | Podatki i opłaty | 8 753,00 | 9 750,92 | 1 489,72 | 1 603,47 | 1 231,00 | 1 332,00 | -298 483,53 | -308 881,07 | 239 512,04 | 192 799,36 |
| B.V | Wynagrodzenia | 1 167 928,17 | 1 193 023,56 | 1 250 575,39 | 1 507 363,95 | 939 098,88 | 1 026 808,68 | | | 79 333 681,79 | 81 338 118,48 |
| B.VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 283 879,05 | 274 984,76 | 288 325,45 | 338 278,26 | 219 777,53 | 242 070,07 | -235,29 | -568,22 | 18 661 931,96 | 19 374 238,72 |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 6 554,77 | 7 067,65 | 929,34 | 5 531,94 | 4 825,75 | 5 194,12 | -98 604,01 | -95 062,85 | 699 294,87 | 845 352,44 |
| B.VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 1 344 588,71 |
| B.IX | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -173 678,10 | -196 375,80 | 103 085 650,26 | 101 649 269,15 |
| B.X | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -1 797 679,80 | -1 839 550,02 | -1 663 994,43 | -1 982 641,35 | -1 263 857,71 | -1 410 215,14 | 21 090,29 | 24 334,08 | 58 640 695,10 | 60 930 494,83 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 87 794,24 | 171 357,42 | 36 864,47 | 7 634,83 | 740,25 | 984,73 | -21 090,29 | -24 334,08 | 1 384 203,72 | 1 339 630,67 |
| D.I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| D.II | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| D.III | Inne przychody operacyjne | 87 794,24 | 171 357,42 | 36 864,47 | 7 634,83 | 740,25 | 984,73 | -21 090,29 | -24 334,08 | 1 384 203,72 | 1 339 630,67 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 6 197,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 544,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 132 833,45 | 6 148 753,80 |
| E.I | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| E.II | Pozostałe koszty operacyjne | 6 197,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 544,99 | 0,00 | | | 4 132 833,45 | 6 148 753,80 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -1 716 082,57 | -1 668 192,60 | -1 627 129,96 | -1 975 006,52 | -1 263 662,45 | -1 409 230,41 | 0,00 | 0,00 | 55 892 065,37 | 56 121 371,70 |
| G | Przychody finansowe | 0,36 | 0,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,74 | 0,00 | 0,00 | 314 145,74 | 156 133,68 |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| G.II | Odsetki | 0,36 | 0,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,74 | | | 271 678,87 | 136 698,80 |
| G.III | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 42 466,87 | 19 434,88 |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57,28 | 722,73 | 0,00 | 0,00 | 2 570 965,43 | 9 770 647,20 |
| H.I | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57,28 | 722,73 | | | 1 398 987,06 | 6 868 783,39 |
| H.II | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 1 171 978,37 | 2 901 863,81 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 716 082,21 | -1 668 191,65 | -1 627 129,96 | -1 975 006,52 | -1 263 719,73 | -1 409 937,40 | 0,00 | 0,00 | 53 635 245,68 | 46 506 858,18 |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 716 082,21 | -1 668 191,65 | -1 627 129,96 | -1 975 006,52 | -1 263 719,73 | -1 409 937,40 | 0,00 | 0,00 | 53 635 245,68 | 46 506 858,18 |

| | | | | |
|---|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki ul. P.O.W. 10/16 97-200 Tomaszów Mazowiecki | | Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r. | Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 149/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2023 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2022 r. | |
| Numer identyfikacyjny REGON 590648310 | | | | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 540 998 395,02 | 525 977 094,91 | |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 575 919 087,24 | 682 669 874,58 | |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 255 386 675,76 | 266 632 714,76 | |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 302 217 180,11 | 338 635 034,75 | |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 16 674 494,17 | 34 054 372,74 | |
| 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 | 1 519 732,33 | 779 950,83 | |
| 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 | 121 004,87 | 42 567 801,50 | |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 588 331 681,28 | 644 212 418,59 | |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 212 390 478,65 | 212 997 469,08 | |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 330 459 830,76 | 347 820 620,57 | |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 42 412 462,93 | 61 348 326,34 | |
| I.2.5. | Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 2 247 888,36 | 2 490 567,00 | |
| 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 | 821 020,58 | 19 555 435,60 | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 528 585 800,98 | 564 434 550,90 | |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 53 635 245,68 | 46 506 858,18 | |
| III.1. | zysk netto (+) | 266 632 714,76 | 251 290 307,38 | |
| III.2. | strata netto (-) | -212 997 469,08 | -204 783 449,20 | |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 | |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 582 221 046,66 | 610 941 409,08 | |

Łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 rok fundusz jednostek zwiększył się o 266.632.714,76 zł, a na skutek poniesionej straty zmniejszył się o 212.997.469,08 zł.
4. Drugą istotną przyczyną zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostek są zrealizowane w okresie sprawozdawczym wydatki budżetowe, które w 2022 roku zwiększyły fundusz o 338.635.034,75 zł oraz dochody budżetowe, które zmniejszyły fundusz o 347.820.620,57 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 34.054.372,74 zł, wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w kwocie 779.950,83 zł oraz inne zwiększenia w kwocie 42.567.801,50 zł, obejmujące przede wszystkim ujawnione środki trwałe, podwyższenie wartości działek z wartością zerową oraz aport do Zakładu Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej. Natomiast na zmniejszenie funduszu w 2022 roku wpływ miały udzielone z budżetu dotacje i przekazane środki na inwestycje w kwocie 61.348.326,34 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w kwocie 2.490.567,00 zł oraz inne zmniejszenia w kwocie 19.555.435,60 zł, wynikające przede wszystkim z przekazania aportem do Zakładu Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej otworu geotermalnego, korekty ewidencji lokali mieszkalnych za lata ubiegłe, podatku VAT

dotyczącego roku 2021, 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 564.434.550,90 zł i jest wyższy od stanu na początku okresu o 35.848.749,92 zł, a więc wzrósł o 6,78%. Natomiast po uwzględnieniu wyniku finansowego roku 2022 ostateczna wartość funduszu wynosi 610.941.409,08 zł i jest wyższa od stanu na początku roku o 28.720.362,42 zł, tj. o 4,93%.

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

| | Zestawienie Zmian w Funduszu- zestawienie zbiorcze | URZĄD MIASTA | | SZKOŁY I PRZEDSZKOLA | | MOPS | | ZDIUM | | CUW | |
|------------|--|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 288 155 745,80 | 267 804 195,33 | 127 558 751,09 | 122 499 285,94 | 84 533 281,03 | 83 110 656,77 | 30 494 128,91 | 31 151 198,06 | 2 195 215,38 | 2 439 239,62 |
| I.1 | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 359 401 928,93 | 467 076 735,49 | 74 633 099,90 | 86 052 170,04 | 110 745 749,54 | 99 267 557,92 | 26 791 251,47 | 29 356 236,21 | 2 584 451,91 | 2 824 974,87 |
| I.1.1 | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 255 386 675,76 | 266 632 714,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 | Zrealizowane wydatki budżetowe | 84 043 481,05 | 126 888 939,35 | 74 115 165,76 | 76 342 470,10 | 110 633 409,54 | 99 023 016,85 | 25 942 258,45 | 27 986 258,14 | 2 584 451,91 | 2 824 974,87 |
| 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 | 16 015 366,21 | 31 654 815,14 | 26 820,00 | 732 332,86 | 112 340,00 | 244 541,07 | 519 967,96 | 1 344 923,67 | 0,00 | 0,00 |
| I.1.5 | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6 | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 3 855 201,85 | 1 625 731,79 | 485 718,79 | 6 684 100,03 | 0,00 | 0,00 | 329 025,06 | 25 054,40 | 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 | 101 204,06 | 40 274 534,45 | 5 395,35 | 2 293 267,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2 | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 379 753 479,40 | 424 780 251,13 | 77 083 858,98 | 79 470 545,82 | 112 168 373,80 | 111 697 279,11 | 26 134 182,32 | 27 607 517,03 | 2 340 427,67 | 2 583 899,21 |
| I.2.1 | Strata za rok ubiegły | 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 |
| I.2.2 | Zrealizowane dochody budżetowe | 322 246 637,74 | 337 152 217,49 | 4 034 265,51 | 5 935 677,70 | 760 775,49 | 964 645,85 | 2 651 402,55 | 2 714 510,25 | 465,28 | 681,18 |
| 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 | 41 753 334,97 | 58 948 768,74 | 26 820,00 | 732 332,86 | 112 340,00 | 244 541,07 | 519 967,96 | 1 344 923,67 | 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 | 15 425 336,78 | 9 277 094,89 | 774 237,07 | 790 236,46 | 0,00 | 0,00 | 139 374,96 | 88 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.7 | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8 | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9 | Inne zmniejszenia | 328 169,91 | 19 402 170,01 | 17 920,57 | 21 001,38 | 0,00 | 0,00 | 2 846,07 | 132 153,57 | 0,00 | 0,00 |
| II | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 267 804 195,33 | 310 100 679,69 | 125 107 992,01 | 129 080 910,16 | 83 110 656,77 | 70 680 935,58 | 31 151 198,06 | 32 899 917,24 | 2 439 239,62 | 2 680 315,28 |
| III | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 266 632 714,76 | 251 290 307,38 | -71 991 297,42 | -72 226 140,17 | -110 488 092,19 | -100 375 697,02 | -23 327 929,54 | -24 273 401,55 | -2 583 218,03 | -2 855 074,89 |
| III.1 | zysk netto (+) | 266 632 714,76 | 251 290 307,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III.2 | strata netto (-) | 0,00 | 0,00 | -71 991 297,42 | -72 226 140,17 | -110 488 092,19 | -100 375 697,02 | -23 327 929,54 | -24 273 401,55 | -2 583 218,03 | -2 855 074,89 |
| III.3 | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Fundusz (II+,-III) | 534 436 910,09 | 561 390 987,07 | 53 116 694,59 | 56 854 769,99 | -27 377 435,42 | -29 694 761,44 | 7 823 268,52 | 8 626 515,69 | -143 978,41 | -174 759,61 |

Zestawienie zmian w funduszu w układzie jednostek objętych łącznym zestawieniem zmian w funduszu sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r.

| | Zestawienie Zmian w Funduszu- zestawienie zbiorcze | ORDN | | ŻŁOBEK | | STRAŻ MIEJSKA | | Wyłączenia | | RAZEM | |
|------------|--|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 4 526 996,45 | 4 631 949,53 | 2 332 761,99 | 13 131 344,80 | 1 201 514,37 | 1 209 224,86 | | | 540 998 395,02 | 525 977 094,91 |
| I.1 | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 1 802 780,77 | 2 139 817,79 | 14 202 688,22 | 2 218 061,09 | 1 270 054,44 | 1 399 085,52 | -15 512 917,94 | -7 664 764,35 | 575 919 087,24 | 682 669 874,58 |
| I.1.1 | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 255 386 675,76 | 266 632 714,76 |
| I.1.2 | Zrealizowane wydatki budżetowe | 1 802 780,77 | 1 952 228,83 | 1 825 578,19 | 2 218 061,09 | 1 270 054,44 | 1 399 085,52 | | | 302 217 180,11 | 338 635 034,75 |
| I.1.3 | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4 | Środki na inwestycje | 0,00 | 77 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 16 674 494,17 | 34 054 372,74 |
| I.1.5 | Aktualizacja wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6 | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 109 828,96 | 12 362 704,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15 512 917,94 | -7 664 764,35 | 1 519 732,33 | 779 950,83 |
| I.1.7 | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8 | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9 | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10 | Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 14 405,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 121 004,87 | 42 567 801,50 |
| I.2 | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 1 697 827,69 | 2 178 375,52 | 3 404 105,41 | 2 294 602,79 | 1 262 343,95 | 1 264 712,33 | -15 512 917,94 | -7 664 764,35 | 588 331 681,28 | 644 212 418,59 |
| I.2.1 | Strata za rok ubiegły | 1 465 576,45 | 1 716 082,21 | 976 956,10 | 1 627 129,96 | 1 261 518,79 | 1 263 719,73 | | | 212 390 478,65 | 212 997 469,08 |
| I.2.2 | Zrealizowane dochody budżetowe | 232 215,56 | 384 422,67 | 533 243,47 | 667 472,83 | 825,16 | 992,60 | | | 330 459 830,76 | 347 820 620,57 |
| 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 |
| I.2.4 | Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 77 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 42 412 462,93 | 61 348 326,34 |
| I.2.5 | Aktualizacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6 | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 | 1 421 857,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15 512 917,94 | -7 664 764,35 | 2 247 888,36 | 2 490 567,00 |
| 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 |
| I.2.8 | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9 | Inne zmniejszenia | 35,68 | 110,64 | 472 048,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 821 020,58 | 19 555 435,60 |
| II | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 4 631 949,53 | 4 593 391,80 | 13 131 344,80 | 13 054 803,10 | 1 209 224,86 | 1 343 598,05 | | | 528 585 800,98 | 564 434 550,90 |
| III | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 716 082,21 | -1 668 191,65 | -1 627 129,96 | -1 975 006,52 | -1 263 719,73 | -1 409 937,40 | | | 53 635 245,68 | 46 506 858,18 |
| III.1 | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 266 632 714,76 | 251 290 307,38 |
| III.2 | strata netto (-) | -1 716 082,21 | -1 668 191,65 | -1 627 129,96 | -1 975 006,52 | -1 263 719,73 | -1 409 937,40 | | | -212 997 469,08 | -204 783 449,20 |
| III.3 | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| IV | Fundusz (II+,-III) | 2 915 867,32 | 2 925 200,15 | 11 504 214,84 | 11 079 796,58 | -54 494,87 | -66 339,35 | | | 582 221 046,66 | 610 941 409,08 |

| | | |
|---|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO TOMASZÓW MAZOWIECKI ul. POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>REGON 590648310</p> | <p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”</p> | <p>Załącznik nr 5 do Zarządzenia Nr 149/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 24.05.2023 r. w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki za 2022 r.</p> |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-------------|--|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
| 1.1. | Nazwa jednostki |
| | Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki |
| 1.2. | Siedziba jednostki |
| | 97-200 Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16 |
| 1.3. | Adres jednostki |
| | 97-200 Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16 |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2022 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 - 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 niezaużytych materiałów w cenie zakupu lub nabycia, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

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

CUW, Straż Miejska, ZDiUM

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

UM, MOPS

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

UM

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu lub nabycia. Rozchód materiałów z magazynu prowadzi się według rzeczywistych cen zakupu lub nabycia według zasady "pierwsze weszło pierwsze wyszło"(FIFO).

| | |
|----|--|
| | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych - wycenienia się w wartości nominalnej.</p> <p>UM</p> <p>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> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe - wycenia się według wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>UM</p> <p>Zobowiązana z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>Organ JST</p> <p>Zobowiązania warunkowe - wycenia się w wysokości udzielonej gwarancji czy poręczenia. Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w związku z udzielonymi przez Gminę Miasto gwarancjami i poręczeniami.</p> <p>Fundusz jednostki – wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p>UM, CUW, ORDN, Straż Miejska, MOPS, ZDiUM</p> <p>Fundusze specjalne 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 |
| | Wzajemne wyłączenia: |

| | |
|------------|--|
| | <p>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;</p> <p>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 | 42 569,33 | 80 761,92 | 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 | 42 569,33 | 80 761,92 | 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 | | |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.2. | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 160 128 157,86 | 0,00 | 13 849 931,13 | 2 324 873,03 | 16 174 804,16 | 297 128,27 | 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 | 53 149,01 | 1 276 557,93 | 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 | 137 423,55 | 654 783,88 | 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 | 15 866,00 | 457 613,17 | 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 | 2 531 311,59 | 18 563 759,14 | 297 128,27 | 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 wieczystie | | | | | | | | |
| | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2022 r. wynosiła 3.151.480,10 zł. | | | | | | | | |
| 1.5. | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu. | | | | | | | | |
| | | Stan na koniec roku obrotowego na podstawie: | | | | | | | |
| | | | | Innych umów w tym umów leasingu | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie według grup KŚT | Umowy najmu | Umowy dzierżawy | Tytuł umowy | Wartość | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | |
| 1. | "0" Grunty | | 5 448,91 | umowa użytkowania | 2 779,90 | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| | 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. | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I. | Akcje | 1 400 | 1 400 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 1 400 | 1 400 000,00 |
| 1. | <i>Klub Sportowy Lechia 1923 Tomaszów Mazowiecki S.A.</i> | 1 400 | 1 400 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 1 400 | 1 400 000,00 |
| II. | Udziały | 168 492 | 146 100 240,00 | 77 368 | 19 444 960,00 | 0 | 0,00 | 245 860 | 165 545 200,00 |
| 1. | <i>TTBS Sp z o.o.</i> | 46 462 | 24 160 240,00 | 1 923 | 999 960,00 | 0 | 0,00 | 48 385 | 25 160 200,00 |
| 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> | 72 024 | 72 024 000,00 | 14 245 | 14 245 000,00 | 0 | 0,00 | 86 269 | 86 269 000,00 |
| 4. | <i>MZK Sp. z o.o.</i> | 37 451 | 37 451 000,00 | 850 | 850 000,00 | 0 | 0,00 | 38 301 | 38 301 000,00 |
| 5. | <i>Tomaszowskie Centrum Sportu Sp. z o.o.</i> | 4 300 | 4 300 000,00 | 350 | 350 000,00 | 0 | 0,00 | 4 650 | 4 650 000,00 |
| 6. | <i>Tomaszowska Spółdzielnia Socjalna Impuls</i> | 100 | 10 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 100 | 10 000,00 |
| 7. | <i>SIM KZN Łódzkie Centrum Sp. z o.o.</i> | 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 |

| Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych). | | | | | | |
|---|--|--|--|---------------------------------------|----------------------|--|
| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego |
| | | | Zwiększenia (+) | Wykorzystanie (-) | Uznane za zbędne (-) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | <i>podatek od nieruchomości od osób prawnych</i> | 3 008 710,04 | 1 212 287,97 | 432 898,95 | 0,00 | 3 788 099,06 |
| 2. | <i>podatek od nieruchomości od osób fizycznych</i> | 3 837 594,04 | 422 630,78 | 1 188 809,56 | 9,00 | 3 071 406,26 |
| 3. | <i>podatek rolny od osób fizycznych</i> | 787,09 | 44,00 | 132,00 | 41,05 | 658,04 |
| 4. | <i>podatek transportowy od osób prawnych</i> | 2 499,00 | 19,00 | 166,00 | 0,00 | 2 352,00 |
| 5. | <i>podatek transportowy od osób fizycznych</i> | 251 859,27 | 82 627,22 | 15 577,45 | 0,00 | 318 909,04 |
| 6. | <i>zajęcie pasa drogi gminnej z odsetkami</i> | 10 187,36 | 3 238,67 | 756,00 | 0,00 | 12 670,03 |
| 7. | <i>zajęcie pasa drogi wewnętrznej z odsetkami</i> | 517,28 | 76,80 | 117,48 | 0,00 | 476,60 |
| 8. | <i>opłata targowa</i> | 13 363,87 | 1 063,10 | 0,00 | 0,00 | 14 426,97 |
| 9. | <i>opłata skarbową</i> | 1 865,00 | 0,00 | 0,00 | 616,00 | 1 249,00 |
| 10. | <i>opłata adiacencka</i> | 17 622,22 | 0,00 | 3 057,00 | 2 563,07 | 12 002,15 |
| 11. | <i>opłata dodatkowa SPP</i> | 55 680,42 | 0,00 | 26 698,16 | 871,71 | 28 110,55 |
| 12. | <i>opłata za gospodarowanie odpadami</i> | 112 132,53 | 36 698,60 | 4 188,76 | 0,00 | 144 642,37 |
| 13. | <i>zezwoleń na sprzedaż alkoholu</i> | 1 115,07 | 1 098,11 | 0,00 | 0,00 | 2 213,18 |
| 14. | <i>mandaty (wystawiane przez Straż Miejską)</i> | 79 330,41 | 26 693,97 | 59 289,15 | 0,00 | 46 735,23 |
| 15. | <i>sprzedaż nieruchomości</i> | 79 239,17 | 9 109,66 | 0,00 | 0,00 | 88 348,83 |
| 16. | <i>wieczyste użytkowanie</i> | 141 267,82 | 6 930,27 | 4 304,92 | 1 381,11 | 142 512,06 |
| 17. | <i>dzierżawa, najem z odsetkami</i> | 156 914,13 | 18 291,43 | 91,93 | 313,26 | 174 800,37 |
| 18. | <i>zwrot udzielonych bonifikat</i> | 537 083,35 | 24 895,22 | 0,00 | 1 877,36 | 560 101,21 |
| 19. | <i>koszty energii</i> | 2 033,00 | 36,40 | 0,00 | 46,11 | 2 023,29 |
| 20. | <i>wpływy z usług</i> | 3 377,48 | 213,93 | 0,00 | 0,00 | 3 591,41 |
| 21. | <i>koszty sądowe i procesu</i> | 17 389,46 | 0,00 | 341,00 | 2 070,40 | 14 978,06 |
| 22. | <i>kary</i> | 75 841,24 | 4 720,29 | 0,00 | 0,00 | 80 561,53 |
| 23. | <i>bezumowne korzystanie z gruntu z odsetkami</i> | 50 112,86 | 9 686,38 | 0,00 | 0,00 | 59 799,24 |
| 24. | <i>refaktury kosztów</i> | 19 387,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 387,97 |
| 25. | <i>wpływy z działalności obiektów sportowych</i> | 779,80 | 496,11 | 84,30 | 0,00 | 1 191,61 |
| 26. | <i>łączne zobowiązanie podatkowe</i> | 38 216,89 | 1 398,15 | 1 409,00 | 191,06 | 38 014,98 |
| 27. | <i>uwłaszczenie</i> | 1,56 | 9 902,56 | 0,00 | 0,00 | 9 904,12 |
| 28. | <i>Wyrządzona szkoda</i> | 0,00 | 1 100,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100,00 |
| 29. | <i>SPP - egzekucja</i> | 0,00 | 18 199,21 | 0,00 | 0,00 | 18 199,21 |
| 30. | <i>rezerwacje z odsetkami</i> | 735,06 | 61,31 | 0,00 | 0,00 | 796,37 |
| 31. | <i>woda i ścieki na Targowisku Miejskim z odsetkami</i> | 314,13 | 26,06 | 0,00 | 0,00 | 340,19 |
| 32. | <i>usługi na Cmentarzu Miejskim</i> | 1 030,05 | 90,46 | 0,00 | 0,00 | 1 120,51 |
| 33. | <i>realizacja zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej jst (MOPS)</i> | 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. | | | |
| | Szkola 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 należącą 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. | | | | | | | | | | |
|---------------|---|---|---------------------|---------------------------------------|------------------------|-------------------|---|---|-------------------------|-------------|----------------------|--------------------------------|
| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | nabycia | | nieodpłatnie otrzymane | Inne | rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje) | | nieodpłatne przekazanie | sprzedaż | Inne | |
| | | | zakup bezpośredni | inwestycje polegające na budownictwie | | | z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych | z inwestycji polegających na budownictwie | | | | |
| 1 | Grunty "0" | 8 830,97 | 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 | | | | | | | | | | | |