


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Tomaszów Maz. ul.POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TOMASZÓW MAZOWIECKI sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego B800615604DE6B21 
Numer identyfikacyjny REGON 590648310		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	37 460 547,25	40 811 238,54	I Zobowiązania	65 059 651,81	87 435 767,85
I.1 Środki pieniężne	37 460 547,25	40 811 238,54	I.1 Zobowiązania finansowe	64 524 026,92	87 140 963,46
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	36 924 922,36	40 516 434,15	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	8 384 221,92	10 916 358,46
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	535 624,89	294 804,39	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	56 139 805,00	76 224 605,00
II Należności i rozliczenia	3 696 822,47	279 573,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	535 624,89	222 520,22
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	72 284,17
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-30 350 716,45	-62 054 604,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 672 383,47	-35 002 563,12
II.2 Należności od budżetów	1 596,38	208 553,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 718 466,67	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 695 226,09	71 020,54	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-30 657 804,44
III Rozliczenia międzyokresowe	1 021,92	1 158,46	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 046 083,20	-4 344 758,68
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 046 083,20	4 344 758,68
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-37 069 183,12	-31 396 799,65
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 449 456,28	15 710 806,78
Suma aktywów	41 158 391,64	41 091 970,54	Suma pasywów	41 158 391,64	41 091 970,54

Elżbieta Bożena Dratwa
skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Marcin Witko
zarząd

BeSTia

B800615604DE6B21

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Wyjaśnienia do przeprowadzonej weryfikacji sprawozdania finansowego z informacjami Rb za IV kwartał 2023

1. Zobowiązania finansowe, a kredyty i pożyczki i papiery wartościowe:

Różnica w kwocie 1.158,46 zł wynika z ujęcia w bilansie z wykonania budżetu JST po stronie pasywów w wierszu I.1 „Zobowiązania finansowe” kwoty naliczonych (przypis) odsetek bankowych od kredytu niewymagalnych na dzień 31.12.2023 r. Po stronie aktywów w/w kwota występuje w wierszu III „Rozliczenia międzyokresowe”.

2. Zmiana zobowiązań finansowych (BWyk), a zmiana przychodów zwrotnych (NDS):

Wg BWyk zobowiązania finansowe na początek roku wynosiły 64.524.026,92 zł, a na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 87.140.963,46 zł, co oznacza, że w trakcie roku wzrosły o kwotę 22.616.936,54 zł. Zgodnie z Rb-NDS kwota, stanowiąca różnicę pomiędzy kwotą zaciągniętych kredytów (31.000.000,00 zł), a kwotą fizycznie spłaconych kredytów (8.383.200,00 zł) wynosi 22.616.800,00 zł.

Różnica w kwocie 136,54 zł wynika z księgowania na koncie 134 (persaldo): po stronie Ma tyt. przypisu naliczonych odsetek od kredytu na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 1.158,46 zł, a po stronie Wn kwoty 1.021,92 zł tyt. odpisu naliczonych odsetek od kredytu za 2022 r., a spłaconych w styczniu 2023 r.

W/w kwoty widać w BWyk po stronie aktywów w wierszu III „Rozliczenia międzyokresowe”.

3. Stan środków na rachunku budżetu jst, a środki pieniężne budżetu:

Stan środków na rachunku budżetu jst w sprawozdaniu Rb-ST wynosi 36.457.169,24 zł (k-to 133) i nie zawiera kwoty 4.344.758,68 zł (k-to 135 Stan środków na rachunku Wydatków niewygasających). Po zsumowaniu w/w kwot oraz kwoty środków pieniężnych w drodze (k-to 140 - 9.310,62 zł) wychodzimy na kwotę 40.811.238,54 zł i różnica pomiędzy środkami pieniężnymi budżetu (BWyk I.1.1) wynosi 294.804,39 zł – kwota pozostałych środków pieniężnych przeznaczonych do zwrotu (BWyk Aktywa I.1.2 i Pasywa I.2 + I.3).

4. Stan środków na rachunku budżetu jst, a środki pieniężne:

Różnica w kwocie 4.354.069,30 zł wynika z nieujęcia w sprawozdaniu Rb-ST kwoty 4.344.758,68 zł (k-to 135 Stan środków na rachunku Wydatków niewygasających), która została wykazana w poz. 1. Informacja o środkach na rachunkach bankowych jst- stan środków na rachunku wydatków niewygasających (RB-ST) oraz kwoty 9.310,62 zł (k-to 140 Środki pieniężne w drodze).

5. Aktywa netto, a skumulowany wynik budżetu:

Różnicę pomiędzy kwotą BWyk po stronie Pasywów w wierszu II „Aktywa netto budżetu” wg stanu na początek roku - 30.350.716,45 zł, a kwotą Pasywów w wierszu II.5 „Skumulowany wynik budżetu (+,-)” -31.396.799,65 zł stanowi kwota 1.046.083,20 zł, czyli kwota niewykonanych wydatków niewygasających wg stanu na początek roku.

Elżbieta Bożena Dratwa

skarbnik

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Marcin Witko

zarząd

BeSTia

B800615604DE6B21