


| | | |
|--|--|--|
| <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>Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi</p> <p>7C700604CECF563E</p>  |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.12. | łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

 Elżbieta Bożena Dratwa
 (główny księgowy)

 2024.04.25
 rok mies. dzień

 Marcin Witko
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Bożena Dratwa
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Marcin Witko
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-------------|---|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
| 1.1. | Nazwa jednostki |
| | Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki |
| 1.2. | Siedziba jednostki |
| | 97-200 Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16 |
| 1.3. | Adres jednostki |
| | 97-200 Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16 |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | 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, 6, 7, 8, 9, 10, Centrum Usług Wspólnych, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych, Straż Miejska, Samorządowy Żłobek nr 1, Zarząd Dróg i Utrzymania Miasta oraz Organ JST. |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): |
| | <p>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce, w szczególności oparta została o przepisy:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.);d) Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 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 2023 r. poz. 1570 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 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 144);h) Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.652);i) Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie sprawozdania podatkowego w zakresie podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2455). <p>Ponadto w: - jednostkach oświatowych:</p> |

- a) Ustawy Prawo Oświatowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 900 z późn.zm.)
- Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych:
- a) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991),
 - b) Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniobiorców (Dz. U. z 2020 r. poz. 2045).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, który pokrywa się z rokiem budżetowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, rok.

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe i środki trwałe w budowie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - umarżane są (za wyjątkiem gruntów oraz środków trwałych w budowie) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kryterium kwalifikacji:

a) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

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

b) pozostałych środków trwałych:

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

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

Straż Miejska:

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

Zespół Przedszkolny, ZDiUM, Żłobek:

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

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

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

Szkoła Podstawowa nr 8:

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

Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia bądź magazynu.

Zakupy materiałów, które bezpośrednio wydawane są pracownikom jednostki do zużycia obciążają właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Natomiast przy zakupach, które nie są wydawane bezpośrednio do zużycia, prowadzi się ewidencję magazynową na koncie 310 „Materiały”.

Na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu lub nabycia, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

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).

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

Należności krótkoterminowe - wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych - wycenienia się w wartości nominalnej.

UM

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

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

UM

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

| | |
|------------|--|
| | <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 wariacie porównawczym. Ewidencję kosztów prowadzi się w zespole kont 4 w układzie rodzajowym. ORDN – Ponadto prowadzi się ewidencję kosztów w Ośrodkach Powstawania Kosztów na kontach 500, 501, 507, 526, 540, 545. UM – wynik finansowy netto – ustala się w wariacie porównawczym na rachunku zysków i strat. Do celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole kont 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w podziałkach według klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>UM</p> <p>Odpisy aktualizujące należności – wskaźnik aktualizacyjny ustala się jako iloczyn wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i procentowego wskaźnika aktualizacyjnego należność. Do szacowania kwoty odpisu ogólnego stosuje się 100% wskaźnik aktualizacyjny należność w przypadku zalegania z płatnością powyżej 24 miesięcy.</p> |
| 5. | Inne informacje |
| | <p>Wzajemne wyłączenia: Rachunek zysków i strat – przychody z tytułu dochodów budżetowych (poz. A.VI) – 848.551,94 zł, zużycie materiałów i energii (poz. B.II) – 86.315,30 zł, usługi obce (poz. B.III) – 114.029,49 zł, podatki i opłaty (poz. B.IV) – 312.341,13 zł, wynagrodzenia (poz. B.V.) 10.484,51 zł, pozostałe koszty rodzajowe (poz. B.VII) – 171.410,29 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu (poz. B.IX) – 173.442,50 zł, inne przychody operacyjne (poz. D.III) – 19.471,28 zł; Bilans – należności od budżetów (poz. B.II.2) – 29.024,46 zł, zobowiązania wobec budżetów (poz. D.II.2) – 29.024,46 zł; Zestawienie zmian w funduszu jednostki – nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (poz. I.1.6) – 9.599.309,58 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (poz. I.2.6) – 9.599.309,58 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 | 296 188,80 | 292,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 292,27 | 0,00 | 0,00 | 95 664,86 | 0,00 | 95 664,86 | 200 816,21 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 1 506 339,41 | 14 246,82 | 15 643,25 | 0,00 | 0,00 | 29 890,07 | 0,00 | 0,00 | 142 613,42 | 0,00 | 142 613,42 | 1 393 616,06 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 1 802 528,21 | 14 539,09 | 15 643,25 | 0,00 | 0,00 | 30 182,34 | 0,00 | 0,00 | 238 278,28 | 0,00 | 238 278,28 | 1 594 432,27 |
| 1.1. | Grunty | 159 175 363,20 | 1 051 437,11 | 0,00 | 0,00 | 17 516 824,25 | 18 568 261,36 | 165 817,58 | 0,00 | 0,00 | 8 853 823,68 | 9 019 641,26 | 168 723 983,30 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 9 213 773,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137 124,00 | 137 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 216,89 | 19 216,89 | 9 331 680,66 |
| 1.2. | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 449 843 124,47 | 133 746,47 | 43 364 644,36 | 374 101,07 | 64 645 207,83 | 108 517 699,73 | 302 665,44 | 9 381 954,24 | 414 718,71 | 50 580 767,37 | 60 680 105,76 | 497 680 718,44 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 21 294 757,53 | 24 177,00 | 1 097 765,82 | 0,00 | 2 106 041,96 | 3 227 984,78 | 0,00 | 0,00 | 27 802,55 | 2 106 874,79 | 2 134 677,34 | 22 388 064,97 |
| 1.4. | Środki transportu | 4 791 043,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 356 867,15 | 356 867,15 | 0,00 | 0,00 | 58 900,00 | 255 532,15 | 314 432,15 | 4 833 478,35 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 6 986 746,34 | 43 845,00 | 181 654,56 | 0,00 | 1 060 613,89 | 1 286 113,45 | 0,00 | 0,00 | 50 949,30 | 220 927,90 | 271 877,20 | 8 000 982,59 |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5) | 642 091 034,89 | 1 253 205,58 | 44 644 064,74 | 374 101,07 | 85 685 555,08 | 131 956 926,47 | 468 483,02 | 9 381 954,24 | 552 370,56 | 62 017 925,89 | 72 420 733,71 | 701 627 227,65 |
| 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 | 296 188,80 | 0,00 | 292,27 | 0,00 | 292,27 | 0,00 | 0,00 | 95 664,86 | 0,00 | 95 664,86 | 200 816,21 | |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 1 337 494,31 | 0,00 | 130 967,87 | 1 087,00 | 132 054,87 | 0,00 | 0,00 | 46 948,56 | 113 407,11 | 160 355,67 | 1 309 193,51 | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 1 633 683,11 | 0,00 | 131 260,14 | 1 087,00 | 132 347,14 | 0,00 | 0,00 | 142 613,42 | 113 407,11 | 256 020,53 | 1 510 009,72 | |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2. | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 157 486 050,86 | 0,00 | 15 447 000,20 | 17 951 601,06 | 33 398 601,26 | 239 822,54 | 0,00 | 139 521,37 | 17 951 601,06 | 18 330 944,97 | 172 553 707,15 | |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 13 098 028,41 | 0,00 | 1 549 740,80 | 1 676 341,56 | 3 226 082,36 | 0,00 | 0,00 | 1 702 448,31 | 1 695,80 | 1 704 144,11 | 14 619 966,66 | |
| 1.4. | Środki transportu | 4 000 753,98 | 0,00 | 378 970,85 | 255 532,15 | 634 503,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 260 440,47 | 260 440,47 | 4 374 816,51 | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 4 225 689,10 | 0,00 | 568 981,53 | 195 836,23 | 764 817,76 | 0,00 | 0,00 | 50 949,30 | 195 836,23 | 246 785,53 | 4 743 721,33 | |
| II. | Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5) | 178 810 522,35 | 0,00 | 17 944 693,38 | 20 079 311,00 | 38 024 004,38 | 239 822,54 | 0,00 | 1 892 918,98 | 18 409 573,56 | 20 542 315,08 | 196 292 211,65 | |

| | | | | | | | | | |
|-------------|--|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------|
| 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 wieczyście | | | | | | | | |
| | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na dzień 31.12.2023 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: | | | | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie według grup KŚT | Umowy najmu | Umowy dzierżawy | Innych umów w tym umów leasingu | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | Tytuł umowy | Wartość | | | | |
| 1. | "0" Grunty | | 5 781,71 | umowa użytkowania | 4 164,90 | | | | |
| 2. | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | | | | | | | | |
| 3. | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | |
| 4. | "3" Kotły i maszyny energetyczne | | | | | | | | |
| 5. | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | umowa użyczenia | 27 850,89 | | | | |
| 6. | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | |
| 7. | "6" Urządzenia techniczne | | | umowa użyczenia | 97 617,67 | | | | |
| 8. | "7" Środki transportu | | | | | | | | |
| 9. | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | | | umowa użyczenia | 1 899 177,34 | | | | |
| 10. | "9" Inwentarz żywy | | | | | | | | |
| | RAZEM: | 0,00 | 5 781,71 | X | 2 028 810,80 | | | | |
| 1.6. | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. | | | | | | | | |
| | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego | |
| Lp. | 2 | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I. | Akcje | 1 400 | 1 400 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 1 400 | 1 400 000,00 |
| 1. | <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 |
| | | | 165 545 200,0 | | | | | | |
| II. | Udziały | 245 860 | 0 | 4 643 | 3 719 960,00 | 0 | 0,00 | 250 503 | 169 265 160,00 |
| 1. | <i>TTBS Sp z o.o.</i> | 48 385 | 25 160 200,00 | 1 923 | 999 960,00 | 0 | 0,00 | 50 308 | 26 160 160,00 |
| 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> | 86 269 | 86 269 000,00 | 1 220 | 1 220 000,00 | 0 | 0,00 | 87 489 | 87 489 000,00 |
| 4. | <i>MZK Sp. z o.o.</i> | 38 301 | 38 301 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 38 301 | 38 301 000,00 |
| 5. | <i>Tomaszowskie Centrum Sportu Sp. z o.o.</i> | 4 650 | 4 650 000,00 | 1 500 | 1 500 000,00 | 0 | 0,00 | 6 150 | 6 150 000,00 |
| 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> | 60 000 | 3 000 000,00 | 0 | 0,00 | 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: | 247 260 | 166 945 200,00 | 4 643 | 3 719 960,00 | 0 | 0,00 | 251 903 | 170 665 160,00 |

| 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> | 3 788 099,06 | 411 686,01 | 2 603 412,00 | 592 905,00 | 1 003 468,07 |
| 2. | <i>podatek od nieruchomości od osób fizycznych</i> | 3 071 406,26 | 798 641,12 | 97 194,73 | 63 488,75 | 3 709 363,90 |
| 3. | <i>podatek rolny od osób fizycznych</i> | 658,04 | 355,85 | 16,85 | 0,00 | 997,04 |
| 4. | <i>podatek transportowy od osób prawnych</i> | 2 352,00 | 3 014,00 | 2 173,00 | 0,00 | 3 193,00 |
| 5. | <i>podatek transportowy od osób fizycznych</i> | 318 909,04 | 73 806,94 | 14 429,42 | 3 792,00 | 374 494,56 |
| 6. | <i>zajęcie pasa drogi gminnej z odsetkami</i> | 12 670,03 | 2 218,08 | 87,45 | 0,00 | 14 800,66 |
| 7. | <i>zajęcie pasa drogi wewnętrznej z odsetkami</i> | 476,60 | 32,37 | 47,59 | 0,00 | 461,38 |
| 8. | <i>opłata targowa</i> | 14 426,97 | 1 183,10 | 0,00 | 0,00 | 15 610,07 |
| 9. | <i>opłata skarbowa</i> | 1 249,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 249,00 |
| 10. | <i>opłata adiacencka</i> | 12 002,15 | 773,88 | 0,00 | 172,78 | 12 603,25 |
| 11. | <i>opłata dodatkowa SPP</i> | 28 110,55 | 0,00 | 9 961,00 | 150,00 | 17 999,55 |
| 12. | <i>opłata za gospodarowanie odpadami</i> | 144 642,37 | 60 194,06 | 15 766,67 | 0,00 | 189 069,76 |
| 13. | <i>zezwolenie na sprzedaż alkoholi</i> | 2 213,18 | 4 491,20 | 0,00 | 0,00 | 6 704,38 |
| 14. | <i>mandaty (wystawiane przez Straż Miejską)</i> | 46 735,23 | 4 743,42 | 19 475,69 | 0,00 | 32 002,96 |
| 15. | <i>sprzedaż nieruchomości</i> | 88 348,83 | 4 654,52 | 0,00 | 0,00 | 93 003,35 |
| 16. | <i>wieczyste użytkowanie</i> | 142 512,06 | 7 743,02 | 20 769,54 | 13,11 | 129 472,43 |
| 17. | <i>dzierżawa, najem z odsetkami</i> | 174 800,37 | 22 350,07 | 361,05 | 531,53 | 196 257,86 |
| 18. | <i>zwrot udzielonych bonifikat</i> | 560 101,21 | 27 615,91 | 0,00 | 1 789,14 | 585 927,98 |
| 19. | <i>koszty energii</i> | 2 023,29 | 103,96 | 0,00 | 0,00 | 2 127,25 |
| 20. | <i>wpływy z usług</i> | 3 591,41 | 237,20 | 0,00 | 0,00 | 3 828,61 |
| 21. | <i>koszty sądowe i procesu</i> | 14 978,06 | 3 228,83 | 663,50 | 588,72 | 16 954,67 |
| 22. | <i>kary</i> | 80 561,53 | 19 782,13 | 0,00 | 0,00 | 100 343,66 |
| 23. | <i>bezumowne korzystanie z gruntu z odsetkami</i> | 59 799,24 | 5 378,10 | 0,00 | 0,00 | 65 177,34 |
| 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> | 1 191,61 | 80,02 | 0,00 | 104,89 | 1 166,74 |
| 26. | <i>łącznie zobowiązanie podatkowe</i> | 38 014,98 | 13 135,77 | 1 741,20 | 0,00 | 49 409,55 |
| 27. | <i>uwłaszczenie</i> | 9 904,12 | 5 379,27 | 3,81 | 0,00 | 15 279,58 |
| 28. | <i>Wyrządzona szkoda</i> | 1 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 100,00 |
| 29. | <i>SPP - egzekucja</i> | 18 199,21 | 25 119,18 | 0,00 | 0,00 | 43 318,39 |
| 30. | <i>rezerwacje z odsetkami</i> | 796,37 | 67,95 | 0,00 | 0,00 | 864,32 |
| 31. | <i>woda i ścieki na Targowisku Miejskim z odsetkami</i> | 340,19 | 28,89 | 0,00 | 0,00 | 369,08 |
| 32. | <i>usługi na Cmentarzu Miejskim</i> | 1 120,51 | 90,14 | 0,00 | 0,00 | 1 210,65 |
| 33. | <i>opłata za korzystanie z przystanków z odsetkami</i> | 0,00 | 434,50 | 0,00 | 0,00 | 434,50 |
| 34. | <i>realizacja zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej jst (MOPS)</i> | 31 958 417,09 | 2 180 867,67 | 0,00 | 0,00 | 34 139 284,76 |
| | RAZEM: | 40 619 138,53 | 3 677 437,16 | 2 786 103,50 | 663 535,92 | 40 846 936,27 |
| 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) | 18 654 500,00 | 15 188 400,00 | 42 381 705,00 | 76 224 605,00 |
| | Ogółem: | 18 654 500,00 | 15 188 400,00 | 42 381 705,00 | 76 224 605,00 |
| 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 | 17 069 707,91 | poręczenie finansowe na podstawie umowy poręczeniowej | 0,00 | |
| 2. | z tytułu poręczeń wekslowych | 5 646 997,00 | 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: | 78 641 704,91 | 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 | 46 969,35 | 66 144,06 | | |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów | | | | |
| 2.1. | m.in. opłata za wycinkę drzew, opłaty na Cmentarzu Miejskim | 1 364 175,52 | 1 400 022,03 | | |
| 3. | Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów | | | | |
| 3.1. | | 144 708,10 | 326 137,21 | | |
| 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 31.12.2023 r. wynosi 5.062.814,32 zł | | | | |
| 1.15. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. | | | | |
| | nagrody jubileuszowe | | | | 1 726 933,00 |
| | odprawy emerytalne | | | | 1 393 895,82 |
| | odprawy rentowe | | | | 26 029,50 |
| | odprawy pieniężne | | | | 0,00 |
| | świadczenia urlopowe | | | | 71 397,47 |
| | Inne świadczenia pracownicze (ryczałt za samochód, ekwiwalent za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów) | | | | 54 226,68 |
| | Jednorazowa nagroda specjalna Komisji Edukacji Narodowej | | | | 574 875,00 |
| | RAZEM: | | | | 3 847 357,47 |
| 1.16. | Inne informacje. | | | | |
| | Szkoła Podstawowa nr 8 posiada środek trwały o wartości 6.344,00 zł użyczony innej jednostce budżetowej tj. Zespołowi Szkolno-Przedszkolnemu nr 7. Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 7 – zgodnie z umową użyczenia z dnia 31.08.2021 roku jednostka ewidencjonuje pozabilansowo środek trwały obcy – patelnię elektryczną o wartości 6.344,00 zł należącą do Szkoły Podstawowej nr 8 w Tomaszowie Mazowieckim. | | | | |

| | |
|-------------|---|
| | <p>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3 na podstawie Zarządzenia nr 424/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dn. 29.12.2023 r. oraz protokołu przyjęcia do nieodpłatnego korzystania posiada w ewidencji pozabilansowej środek trwały o wartości 30.577,80 zł należący do Gminy Miasto.</p> <p>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 4 na podstawie Zarządzenia nr 425/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dn. 29.12.2023 r. posiada w ewidencji pozabilansowej środek trwały o wartości 69.249,00 zł (szkoleniowy symulator roweru) należący do Gminy Miasto.</p> <p>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 7 na podstawie Zarządzenia nr 426/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dn. 29.12.2023 r. posiada w ewidencji pozabilansowej środek trwały o wartości 24.600,00 zł (szkoleniowy symulator zderzeń) oraz na podstawie Zarządzenia nr 427/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dn. 29.12.2023 r. posiada w ewidencji pozabilansowej środek trwały o wartości 30.577,80 zł (mobilne miasteczko ruchu drogowego) należący do Gminy Miasto.</p> <p>Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 na podstawie Zarządzenia nr 428/2023 Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego z dn. 29.12.2023 r. oraz protokołu przyjęcia do ewidencji jednostka posiada w ewidencji pozabilansowej środek trwały o wartości 70.479,00 zł należący do Gminy Miasto.</p> <p>UM - Zarządzeniami Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego nr 424-428/2023 z dnia 29.12.2023 r. zostały przekazane do nieodpłatnego korzystania środki trwałe dotyczące projektu „Bezpieczny pieszy” o łącznej wartości 225.483,60 zł, w tym: ZSP nr 3 – 30.577,80 zł, ZSP nr 4 – 69.249,00 zł, ZSP nr 7 – 55.177,80 zł i ZSP nr 8 – 70.479,00 zł.</p> <p>Poz. B.II.4 Bilansu – pozostałe należności – wzrost o kwotę 11.018.492,92 zł w porównaniu z rokiem 2022 wynika z ujmowania na koncie 240 wartości objętych udziałów na podstawie aktów notarialnych, które dopiero z chwilą wpisu do KRS są przeksięgowywane w poczet konta 030 i wykazywane w poz. A.IV.1 akcje i udziały.</p> |
| 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" | 11 050,77 | 352 808,17 | 0,00 | 14 965,26 | 53 946,00 | 352 808,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79 962,03 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej "I-II" | 11 320 850,38 | 225 483,60 | 51 640 069,45 | 8 215 615,29 | 681 195,21 | 225 483,60 | 34 719 641,62 | 8 725 974,58 | 0,00 | 3 768 589,50 | 24 643 524,63 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny "III-VI" | 58 184,60 | 791 409,59 | 32 396,63 | 0,00 | 14 760,00 | 791 409,59 | 87 793,23 | 0,00 | 0,00 | 2 788,00 | 14 760,00 |
| 4 | Środki transportu "VII" | 30 627,00 | 79 335,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79 335,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 627,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe "VIII" | 0,00 | 837 845,00 | 0,00 | 189 685,99 | 0,00 | 43 845,00 | 189 685,99 | 794 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | | 11 420 712,75 | 2 286 881,36 | 51 672 466,08 | 8 420 266,54 | 749 901,21 | 1 492 881,36 | 34 997 120,84 | 9 519 974,58 | 0,00 | 3 881 966,53 | 24 658 284,63 |
| 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 | | | | | | | | | | | |