

## Informacja dodatkowa

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
<b>1.1</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
	<i>Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki</i>
<b>1.2</b>	<b>Siedziba jednostki</b>
	<i>Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16</i>
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>
	<i>Tomaszów Mazowiecki ul. POW 10/16</i>
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<p><i>Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki działa na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.).</i></p> <p><i>Zgodnie z § 5. Statutu Miasta Tomaszowa Mazowieckiego, wprowadzonym uchwałą nr XLIV/407/2017 Rady Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 27 kwietnia 2017 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego uchwały nr XXIV/185/2008 Rady Miejskiej Tomaszowa Mazowieckiego z dnia 27 lutego 2008 roku (z późn. zm.) w sprawie Statutu Miasta Tomaszowa Mazowieckiego, do zakresu działania Miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, a w szczególności:</i></p> <ol style="list-style-type: none"><li><i>1) zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej;</i></li><li><i>2) tworzenie warunków dla rozwoju Miasta;</i></li><li><i>3) zapewnienie pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty.</i></li></ol> <p><i>Urząd Miasta w Tomaszowie Mazowieckim jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Tomaszów Mazowiecki. Jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej, stanowiąca własność jednostki samorządu terytorialnego. Podstawowa działalność – kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.</i></p>
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r</i>
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b>
	<p><i>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce i organie, w szczególności oparta została o przepisy:</i></p> <ul style="list-style-type: none"><li><i>▪ Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.);</i></li><li><i>▪ 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);</i></li><li><i>▪ Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn.zm.);</i></li><li><i>▪ 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.);</i></li><li><i>▪ Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r., poz. 144 z późn.zm.);</i></li><li><i>▪ 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></li><li><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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 2455);</i></li><li><i>▪ 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.);</i></li><li><i>▪ Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług - w zakresie centralizacji rozliczeń Vat (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1570 z późn.zm.).</i></li></ul>

	<p><i>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, który pokrywa się z rokiem budżetowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, rok.</i></p> <p><i>Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów.</i></p> <p><i>Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, pozostałe środki trwałe i środki trwałe w budowie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.</i></p> <p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>Kryterium kwalifikacji:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <i>środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</i></li> <li>▪ <i>do dnia 31.12.2017 roku - od kwoty powyżej 3.500,00 zł</i></li> <li>▪ <i>od dnia 01.01.2018 roku - od kwoty powyżej 10.000,00 zł</i></li> <li>▪ <i>pozostałych środków trwałych:</i></li> <li>▪ <i>do 31.12.2017 roku - od kwoty 500,00 zł do kwoty 3.500,00 zł</i></li> <li>▪ <i>od 01.01.2018 roku - od kwoty 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł</i></li> </ul> <p><i>Aktywa obrotowe</i></p> <p><i>Zapasy - obejmują materiały i towary. 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.</i></p> <p><i>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).</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych - wycenienia się w wartości nominalnej, środki pieniężne w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego przez NBP, nie później niż na koniec kwartału.</i></p> <p><i>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</i></p> <p><i>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.</i></p> <p><i>Fundusze jednostki ( w tym fundusz specjalny – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) – wycenia się w wartości nominalnej.</i></p> <p><i>Wynik finansowy netto – ustala się w wariantcie porównawczym 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.</i></p> <p><i>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.</i></p>
5.	Inne informacje
	Wzajemne wyłączenia :

	<p><b>Rachunek zysków i strat</b> – pozostałe koszty rodzajowe (poz. B. III)-16.100,00zł ,koszty działalności operacyjnej(B.V)-10.484,51zł, przychody z tytułu dochodów budżetowych (poz. A.VI)-657.862,93zł.</p> <p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> –nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie (poz. I.1.6) –513.778,00zł - nieodpłatne przekazanie środków trwałych i środków trwałych w budowie (poz.I.2.6) –9.085.531,58 zł.</p> <p><b>Bilans</b> – zobowiązania (poz.D.II.1)- 106,00zł (poz.D.II.2)- 20,61zł ,należności (poz.B.II.2) – 29.003,85zł.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia.</b>
<b>1.1</b>	<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)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			przychody (nabyte)		aktualizacja		zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne zmniejszenia			
			4	5	6	7							8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	276 735,28	292,27	0,00	0,00	0,00	292,27	0,00	0,00	95 664,86	0,00	95 664,86	181 362,69
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	958 446,62	11 726,82	0,00	0,00	0,00	11 726,82	0,00	0,00	134 977,85	0,00	134 977,85	835 195,59
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>1 235 181,90</b>	<b>12 019,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 019,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230 642,71</b>	<b>0,00</b>	<b>230 642,71</b>	<b>1 016 538,28</b>
1.1.	Grunty	143 997 579,35	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	153 546 199,45
	Grunty stanowiące własność JST												
1.1.1.	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	345 605 130,32	0,00	37 509 018,82	0,00	62 334 322,78	99 843 341,60	302 665,44	9 381 954,24	406 546,67	50 580 767,37	60 671 933,72	384 776 538,20
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 878 035,63	0,00	1 097 765,82	0,00	2 106 041,96	3 203 807,78	0,00	0,00	12 740,19	2 106 874,79	2 119 614,98	14 962 228,43
1.4.	Środki transportu	2 669 269,15	0,00	0,00	0,00	255 532,15	255 532,15	0,00	0,00	58 900,00	255 532,15	314 432,15	2 610 389,15
1.5.	Inne środki trwałe	3 392 759,33	0,00	181 654,56	0,00	220 927,90	402 582,46	0,00	0,00	6 417,20	220 927,90	227 345,10	3 567 996,69
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)</b>	<b>509 542 773,78</b>	<b>1 051 437,11</b>	<b>38 789 439,20</b>	<b>0,00</b>	<b>82 433 649,04</b>	<b>122 273 525,35</b>	<b>468 483,02</b>	<b>9 381 954,24</b>	<b>484 604,06</b>	<b>62 017 925,89</b>	<b>72 352 967,21</b>	<b>559 463 331,92</b>

II.1.1.

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 (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenie umorzenia (8-9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia			z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			
					4	5					6		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	276 735,28	0,00	292,27	0,00	292,27	0,00	95 664,86	0,00	95 664,86	181 362,69		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	789 601,52	0,00	113 891,62	0,00	113 891,62	0,00	39 312,99	113 407,11	152 720,10	750 773,04		
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>1 066 336,80</b>	<b>0,00</b>	<b>114 183,89</b>	<b>0,00</b>	<b>114 183,89</b>	<b>0,00</b>	<b>134 977,85</b>	<b>113 407,11</b>	<b>248 384,96</b>	<b>932 135,73</b>		
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Grunty stanowiące własność JST												
1.1.1.	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	120 154 897,42	0,00	12 650 792,96	17 951 601,06	30 602 394,02	239 822,54	136 797,07	17 951 601,06	18 328 220,67	132 429 070,77		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 788 481,78	0,00	1 227 473,24	1 676 341,56	2 903 814,80	1 687 385,95	1 687 385,95	1 695,80	1 689 081,75	9 003 214,83		
1.4.	Środki transportu	2 406 685,93	0,00	208 591,54	255 532,15	464 123,69	0,00	0,00	260 440,47	260 440,47	2 610 389,15		
1.5.	Inne środki trwałe	2 219 988,81	0,00	227 610,09	195 836,23	423 446,32	0,00	6 417,20	195 836,23	202 253,43	2 441 181,70		
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)</b>	<b>132 570 053,94</b>	<b>0,00</b>	<b>14 314 467,83</b>	<b>20 079 311,00</b>	<b>34 393 778,83</b>	<b>239 822,54</b>	<b>1 830 600,22</b>	<b>18 409 573,56</b>	<b>20 479 996,32</b>	<b>146 483 836,45</b>		

<b>1.2</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:</b>
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>1.3</b>	<b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:</b>
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>1.4</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2023r. wynosiła 3.151.480,10zł.</i>
<b>1.5</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.</b>
	<i>Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów przedstawia tabela.</i>

Lp.	Wyszczególnienie według grup KŚT	Stan na koniec roku obrotowego na podstawie:			
		Umowy najmu	Umowy dzierżawy	Innych umów w tym umów leasingu	
				Tytuł umowy	Wartość
1	2	3	4	5	6
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				
	<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>5 781,71</b>	<b>X</b>	<b>2 028 810,80</b>

<b>1.6.</b>	<b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</b>
	<i>Liczba oraz wartość posiadanych udziałów przedstawia tabela</i>

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8		
I.	<b>Akcje</b>	1 400	1 400 000,00	0	0	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.	<b>Udziały</b>	245 860	165 545 200,00	4 643	3 719 960,00	0,00	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.	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.								0,00	0,00
2.								0,00	0,00
	<b>RAZEM:</b>	247 260	166 945 200,00	4 643	3 719 960,00	0,00	0,00	251 903	170 665 160,00

1.7.		Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).				
Wartość dokonanych odpisów aktualizujących przedstawia tabela.						
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia (+)	Wykorzystanie (-)	Uznane za zbędne (-)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	podatek od nieruchomości od osób prawnych	3 788 099,06	411 686,01	2 603 412,00	592 905,00	1 003 468,07
2.	podatek od nieruchomości od osób fizycznych	3 071 406,26	798 641,12	97 194,73	63 488,75	3 709 363,90
3.	podatek rolny od osób fizycznych	658,04	355,85	16,85		997,04
4.	podatek leśny	0,00	0,00			0,00
5.	podatek transportowy od osób prawnych	2 352,00	3 014,00	2 173,00		3 193,00
6.	podatek transportowy od osób fizycznych	318 909,04	73 806,94	14 429,42	3 792,00	374 494,56
7.	zajęcie pasa drogi gminnej	608,38	44,64			653,02
8.	zajęcie pasa drogi wewnętrznej	429,01	32,37			461,38
9.	grzywny z tyt. obowiązku szkolnego	0,00				0,00
10.	opłata targowa	14 426,97	1 183,10			15 610,07
11.	opłata skarbową	1 249,00				1 249,00
12.	opłata adiacencka	12 002,15	773,88		172,78	12 603,25
13.	opłata dodatkowa SPP	28 110,55		9 961,00	150,00	17 999,55
14.	opłata za gospodarowanie odpadami	144 642,37	60 194,06	15 766,67		189 069,76
15.	zezwoleń na sprzedaż alkoholi	2 213,18	4 491,20			6 704,38
16.	mandaty( wystawione przez Straż Miejską)	46 735,23	4 743,42	19 475,69		32 002,96
17.	sprzedaż nieruchomości	88 348,83	4 654,52			93 003,35
18.	wieczyste użytkowanie	142 512,06	7 743,02	20 769,54	13,11	129 472,43
19.	dzierżawa , najem	90 387,14	14 133,11	361,05	531,53	103 627,67
20.	zwrot udzielonych bonifikat	560 101,21	27 615,91		1 789,14	585 927,98
21.	koszty energii	2 023,29	103,96			2 127,25
22.	sprzedaż składników majątku	0,00				0,00
23.	wpływy z usług	3 591,41	237,20			3 828,61
24.	koszty sądowe i procesu	14 978,06	3 228,83	663,50	588,72	16 954,67
25.	kary	80 161,53	19 782,13			99 943,66
26.	zwroty dotacji	0,00				0,00
27.	bezumowne korzystanie z gruntu	9 231,25	1 050,77			10 282,02
28.	refaktury kosztów	19 387,97				19 387,97
29.	wpływy z działalności obiektów sportowych	1 191,61	80,02		104,89	1 166,74
30.	łączne zobowiązanie podatkowe	38 014,98	13 135,77	1 741,20		49 409,55
31.	uwłaszczenie	9 904,12	5 379,27	3,81		15 279,58
32.	wyrządzona szkoda	1 100,00				1 100,00
33.	SPP – egzekucja	18 199,21	25 119,18			43 318,39
	<b>RAZEM:</b>	<b>8 510 973,91</b>	<b>1 481 230,28</b>	<b>2 785 968,46</b>	<b>663 535,92</b>	<b>6 542 699,81</b>

<b>1.8.</b>	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.</b>				
	<i>Nie dotyczy</i>				
<b>1.9.</b>	<b>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 roku do 5 lat, c) powyżej 5 lat.</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu</b>	<b>Okres wymagalności</b>			<b>Razem</b>
		<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>	<b>powyżej 3 lat do 5 lat</b>	<b>powyżej 5 lat</b>	
		<b>według stanu na:</b>			
		<b>koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>koniec okresu sprawozdawczego (3+4+5)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1.	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 654 500,00	15 188 400,00	42 381 705,00	<b>76 224 605,00</b>
	<b>Ogółem:</b>	18 654 500,00	15 188 400,00	42 381 705,00	<b>76 224 605,00</b>
<b>1.10.</b>	<b>Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.</b>				
	<i>Nie dotyczy</i>				
<b>1.11.</b>	<b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.</b>				
<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</b>	<b>Kwota zobowiązania warunkowego</b>	<b>Wyszczególnienie według charakteru i formy zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</b>		<b>Kwota zabezpieczenia na majątku</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>		<b>5</b>
1.	z tytułu poręczeń	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
	<b>Ogółem:</b>	<b>78 641 704,91</b>	<b>x</b>	55 925 000,00

<b>1.12.</b>	<b>Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.</b>
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>1.13.</b>	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.</b>

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.	prenumerata prasy	19 415,64	11 744,48
	Ogółem	19 415,64	11 744,48
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Opłata za wycinkę drzew	1 361 997,00	1 398 588,00
	Ogółem	1 361 997,00	1 398 588,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów		
3.1.		0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów		
4.1.		0,00	0,00
4.2.		0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

<b>1.14.</b>	<b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.</b>
	<i>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji na dzień 31.12.2023r. wynosi 5.062.814,32zł.</i>
<b>1.15.</b>	<b>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.</b>
	254 289,83
nagrody jubileuszowe	
	218 191,98
odprawy emerytalne	
odprawy rentowe	0
odprawy pieniężne	

		54 573,20
świadczenia urlopowe		
inne świadczenia pracownicze ( ryczałt za samochód, ekwiwalent za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów)		54 226,68
<b>RAZEM:</b>		<b>581 281,69</b>
<b>1.16.</b>	<b>Inne informacje.</b>	
	<p>Zarządzeniami Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego nr 424-428/2023 z dnia 29.12.2023r. zostały przekazane do nieodpłatnego korzystania środki trwałe dotyczące projektu „Bezpieczny pieszy” o łącznej wartości 225.483,60zł w tym: ZSP nr 3-30.577,80zł, ZSP nr 4- 69.249,00zł, ZSP nr 7 -55177,80zł i ZSP nr 8 -70.479,00zł.</p> <p>Poz. B.II.4 Bilansu – pozostałe należności –wzrost o kwotę 11.018.492,92zł 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>	
<b>2.</b>		
<b>2.1.</b>	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b>	
	<i>Nie dotyczy</i>	
<b>2.2.</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.</b>	
	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie przedstawia tabela</i>	

Lp.	Okreslenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	inne	
			zakup bezpośredni	polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	polegających na budownictwie				
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa 0 w tym:	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
	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa I w tym:	3 088 208,90	0,00	11 590 530,95	0,00	0,00	0,00	2 835 857,04	98 879,70	0,00	1 436 618,80	10 307 384,31
	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa II w tym:	7 838 540,41	225 483,60	39 396 695,03	513 778,00	681 195,21	225 483,60	24 048 200,82	8 113 316,88	0,00	1 957 869,63	14 310 821,32
	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa III-VI w tym:	58 184,60	791 409,59	8 219,63	0,00	14 760,00	791 409,59	63 616,23	0,00	0,00	2 788,00	14 760,00
	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa VII w tym:	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
	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa VIII w tym:	0,00	794 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	794 000,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>11 026 611,68</b>	<b>2 243 036,36</b>	<b>50 995 445,61</b>	<b>528 743,26</b>	<b>749 901,21</b>	<b>1 449 036,36</b>	<b>26 947 674,09</b>	<b>9 006 196,58</b>	<b>0,00</b>	<b>3 507 865,46</b>	<b>24 632 965,63</b>

<b>2.3.</b>	<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</b>
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>2.4.</b>	<b>Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.</b>
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>2.5.</b>	<b>Inne informacje.</b>
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</b>
	<i>Nie dotyczy</i>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)