

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina TOMASZÓW MAZOWIECKI sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat:
Gmina Miasto Tomaszów Maz. ul.POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI		Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego 29A9B2073DD4C062 
590648310		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	40 811 238,54	45 408 747,72	I Zobowiązania	87 435 767,85	103 247 767,83
I.1 Środki pieniężne	40 811 238,54	45 408 747,72	I.1 Zobowiązania finansowe	87 140 963,46	101 825 282,76
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	40 516 434,15	43 986 262,65	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	10 916 358,46	11 369 977,76
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	294 804,39	1 422 485,07	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	76 224 605,00	90 455 305,00
II Należności i rozliczenia	279 573,54	12 103,50	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	222 520,22	462 940,44
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	72 284,17	959 544,63
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-62 054 604,09	-81 079 950,77
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-35 002 563,12	-15 622 062,24
II.2 Należności od budżetów	208 553,00	11 766,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	71 020,54	337,50	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-30 657 804,44	-14 680 588,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 158,46	677,76	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 344 758,68	-941 474,24
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 344 758,68	941 474,24
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-31 396 799,65	-66 399 362,77
			III Rozliczenia międzyokresowe	15 710 806,78	23 253 711,92
Suma aktywów	41 091 970,54	45 421 528,98	Suma pasywów	41 091 970,54	45 421 528,98

Elżbieta Bożena Dratwa

2025-03-31

Marcin Witko

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

29A9B2073DD4C062

Wyjaśnienia do bilansu

Wyjaśnienia do przeprowadzonej weryfikacji sprawozdania finansowego z informacjami Rb za IV kwartał 2024:

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

Różnica w kwocie 677,76 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 31.12.2024 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 87.140.963,46 zł, a na dzień 31.12.2024 r. wyniosły 101.825.282,76 zł, co oznacza, że w trakcie roku wzrosły o kwotę 14.684.319,30 zł. Zgodnie z Rb-NDS kwota, stanowiąca różnicę pomiędzy kwotą zaciągniętych kredytów (25.600.000,00 zł), a kwotą fizycznie spłaconych kredytów i obligacji (10.915.200,00 zł) wynosi 14.684.800,00 zł.

Różnica w kwocie 480,70 zł wynika z księgowania na koncie 134 (persaldo): po stronie Ma tyt. przypisu naliczonych odsetek od kredytu na dzień 31.12.2024 r. w kwocie 677,76 zł, a po stronie Wn kwoty 1.158,46 zł tyt. odpisu naliczonych odsetek od kredytu za 2023 r., a spłaconych w styczniu 2024 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 44.467.273,48 zł (k-to 133) i nie zawiera kwoty 941.474,24 zł (k-to 135 Stan środków na rachunku Wydatków niewygasających). Po zsumowaniu w/w kwot wychodzimy na kwotę 45.408.747,72 zł i różnica pomiędzy środkami pieniężnymi budżetu (BWyk I.1.1) wynosi 1.422.485,07 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 941.474,24 zł wynika z nieujęcia w sprawozdaniu Rb-ST kwoty 941.474,24 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).

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 - 62.054.604,09 zł, a kwotą Pasywów w wierszu II.5 „Skumulowany wynik budżetu (+,-)” -66.399.362,77 zł stanowi kwota 4.344.758,68 zł, czyli kwota niewykonanych wydatków niewygasających wg stanu na początek roku.

Elżbieta Bożena Dratwa

skarbnik

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

Marcin Witko

zarząd

BeSTia

29A9B2073DD4C062