

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 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 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):
	Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce, w szczególności oparta została o przepisy: 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 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 2024 r. poz. 361 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 2024 r. poz. 454 z późn. zm.); 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 z późn. zm.). Ponadto w: - jednostkach oświatowych: Ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo Oświatowe (Dz. U. z

2024 r. poz. 737 z późn.zm.)

- Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych:

- a) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799 z późn. zm.),
- 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 - 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

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.

Na koniec roku, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość nieużytych 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 nieużytych 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 nieużytych 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

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

	Organ JST 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. Fundusz jednostki – wykazuje się w wartości nominalnej. UM, CUW, ORDN, Straż Miejska, MOPS, ZDiUM Fundusze specjalne Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - wykazany w wartości nominalnej. Wynik finansowy – ustala się w wariantcie 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 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. UM 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.
5.	Inne informacje
	Wzajemne wyłączenia: Rachunek zysków i strat – przychody z tytułu dochodów budżetowych (poz. A.VI) – 374.762,44 zł, usługi obce (poz. B.III) – 26.307,94 zł, podatki i opłaty (poz. B.IV) – 207.662,91 zł, pozostałe koszty rodzajowe (poz. B.VII) – 154,43 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu (poz. B.IX) – 162.436,50 zł, inne przychody operacyjne (poz. D.III) – 21.799,34 zł; Bilans – należności od budżetów (poz. B.II.2) – 42.302,55 zł, pozostałe należności (poz. B.II.4) – 3.314,96 zł, zobowiązania wobec budżetów (poz. D.II.2) – 42.302,55 zł, pozostałe zobowiązania (poz. D.II.5) – 3.314,96 zł; Zestawienie zmian w funduszu jednostki – nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (poz. I.1.6) – 8.057.009,11 zł, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (poz. I.2.6) – 8.057.009,11 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.
1.1	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.

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	200 816,21	13 506,57	0,00	0,00	0,00	13 506,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 322,78
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 393 616,06	214 429,77	0,00	0,00	11 726,82	226 156,59	0,00	0,00	20 757,01	11 726,82	32 483,83	1 587 288,82
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 594 432,27	227 936,34	0,00	0,00	11 726,82	239 663,16	0,00	0,00	20 757,01	11 726,82	32 483,83	1 801 611,60
1.1.	Grunty	168 723 983,30	562 030,03	0,00	0,00	25 066 297,56	25 628 327,59	540 485,29	0,00	0,00	17 519 986,24	18 060 471,53	176 291 839,36
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 331 680,66	0,00	0,00	0,00	3 171,21	3 171,21	0,00	0,00	0,00	17 460,04	17 460,04	9 317 391,83
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	497 680 718,44	906 759,96	60 274 836,97	0,00	7 384 360,30	68 565 957,23	461 700,20	1 621 869,88	2 406 216,63	7 252 541,95	11 742 328,66	554 504 347,01
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 388 064,97	729 440,59	2 873 065,07	0,00	113 221,94	3 715 727,60	0,00	0,00	254 797,37	113 221,94	368 019,31	25 735 773,26
1.4.	Środki transportu	4 833 478,35	753 558,00	0,00	0,00	13 000,00	766 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 036,35
1.5.	Inne środki trwałe	8 000 982,59	555 963,64	1 549 985,43	0,00	36 013,54	2 141 962,61	0,00	193 584,99	66 558,56	36 013,54	296 157,09	9 846 788,11
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	701 627 227,65	3 507 752,22	64 697 887,47	0,00	32 612 893,34	100 818 533,03	1 002 185,49	1 815 454,87	2 727 572,56	24 921 763,67	30 466 976,59	771 978 784,09
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	200 816,21	0,00	13 506,57	0,00	13 506,57	0,00	0,00	0,00	0,00	214 322,78		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 309 193,51	3 325,00	253 908,02	0,00	257 233,02	0,00	20 757,01	11 726,82	32 483,83	1 533 942,70		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 510 009,72	3 325,00	267 414,59	0,00	270 739,59	0,00	20 757,01	11 726,82	32 483,83	1 748 265,48		
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	172 553 707,15	0,00	17 069 188,71	21 235,09	17 090 423,80	345 907,73	1 686 171,86	520 513,28	2 552 592,87	187 091 538,08		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 619 966,66	0,00	1 691 520,14	0,00	1 691 520,14	0,00	253 722,09	0,00	253 722,09	16 057 764,71		
1.4.	Środki transportu	4 374 816,51	0,00	142 433,86	0,00	142 433,86	0,00	0,00	0,00	0,00	4 517 250,37		
1.5.	Inne środki trwałe	4 743 721,33	0,00	635 601,01	0,00	635 601,01	0,00	66 558,56	3 899,00	70 457,56	5 308 864,78		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	196 292 211,65	0,00	19 538 743,72	21 235,09	19 559 978,81	345 907,73	2 006 452,51	524 412,28	2 876 772,52	212 975 417,94		

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 wieczyscie								
	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na dzień 31.12.2024 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					
				Tytuł umowy	Wartość				
1	2	3	4	5	6				
1.	"0" Grunty		6 772,48	umowa użytkowania	8 536,31				
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	1 380 870,10				
10.	"9" Inwentarz żywy								
	RAZEM:	0,00	6 772,48	X	1 514 874,97				
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	1 400	1 400 000,00	0	0,00
1.	Klub Sportowy Lechia 1923 Tomaszów Mazowiecki S.A.	1 400	1 400 000,00	0	0,00	1 400	1 400 000,00	0	0,00
II.	Udziały	250 503	169 265 160,00	144 524	19 082 200,00	0	0,00	395 027	188 347 360,00
1.	TTBS Sp. z o.o.	50 308	26 160 160,00	0	0,00	0	0,00	50 308	26 160 160,00
2.	ZGC Sp. z o.o.	8 155	8 155 000,00	0	0,00	0	0,00	8 155	8 155 000,00
3.	ZGWK Sp. z o.o.	87 489	87 489 000,00	5 280	5 280 000,00	0	0,00	92 769	92 769 000,00
4.	MZK Sp. z o.o.	38 301	38 301 000,00	1 700	1 700 000,00	0	0,00	40 001	40 001 000,00
5.	Tomaszowskie Centrum Sportu Sp. z o.o.	6 150	6 150 000,00	5 500	5 500 000,00	0	0,00	11 650	11 650 000,00
6.	Tomaszowska Spółdzielnia Socjalna Impuls	100	10 000,00	0	0,00	0	0,00	100	10 000,00
7.	SIM KZN Łódzkie Centrum Sp. z o.o.	60 000	3 000 000,00	132 0440	6 602 200,00	0	0,00	192 044	9 602 200,00
	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
III.									
1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	RAZEM:	251 903	170 665 160,00	144 524	19 082 200,00	1 400	1 400 000,00	395 027	188 347 360,00

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).					
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>	1 003 468,07	397 599,19	236 255,46	21 512,00	1 143 299,80
2.	<i>podatek od nieruchomości od osób fizycznych</i>	3 709 363,90	93 639,13	1 559 067,73	1 026 901,75	1 217 033,55
3.	<i>podatek rolny od osób fizycznych</i>	997,04	83,00	146,00	0,00	934,04
4.	<i>podatek rolny od osób prawnych</i>	0,00	1 139,00	0,00	0,00	1 139,00
5.	<i>podatek transportowy od osób prawnych</i>	3 193,00	1 775,00	0,00	0,00	4 968,00
6.	<i>podatek transportowy od osób fizycznych</i>	374 494,56	58 686,74	0,00	116,37	433 064,93
7.	<i>zajęcie pasa drogi gminnej z odsetkami</i>	14 800,66	4 418,24	2 364,88	0,00	16 854,02
8.	<i>zajęcie pasa drogi wewnętrznej z odsetkami</i>	461,38	184,82	0,00	0,00	646,20
9.	<i>opłata targowa</i>	15 610,07	1 218,60	0,00	0,00	16 828,67
10.	<i>opłata skarbową</i>	1 249,00	0,00	1 249,00	0,00	0,00
11.	<i>opłata adiacencka</i>	12 603,25	393,03	1 021,34	103,98	11 870,96
12.	<i>opłata dodatkowa SPP</i>	17 999,55	0,00	4 046,92	0,00	13 952,63
13.	<i>opłata za gospodarowanie odpadami</i>	189 069,76	75 705,89	22 082,76	0,00	242 692,89
14.	<i>zezwoleń na sprzedaż alkoholu</i>	6 704,38	535,00	0,00	191,88	7 047,50
15.	<i>mandaty (wystawiane przez Straż Miejską)</i>	32 002,96	17 529,95	26 063,63	0,00	23 469,28
16.	<i>sprzedaż nieruchomości</i>	93 003,35	10 126,43	0,00	0,00	103 129,78
17.	<i>wieczyste użytkowanie</i>	129 472,43	6 207,21	70 507,02	9 766,11	55 406,51
18.	<i>dzierżawa, najem z odsetkami</i>	196 257,86	16 401,47	1 338,49	657,53	210 663,31
19.	<i>zwrot udzielonych bonifikat</i>	585 927,98	25 746,92	0,00	1 647,56	610 027,34
20.	<i>koszty energii</i>	2 127,25	98,15	0,00	0,00	2 225,40
21.	<i>wpływy z usług</i>	3 828,61	212,08	0,00	10,80	4 029,89
22.	<i>koszty sądowe i procesu</i>	16 954,67	3 049,32	3 865,00	0,00	16 138,99
23.	<i>kary</i>	100 343,66	6 517,05	991,80	0,00	105 868,91
24.	<i>bezumowne korzystanie z gruntu z odsetkami</i>	65 177,34	7 198,50	10,36	0,00	72 365,48
25.	<i>refaktury kosztów</i>	19 387,97	0,00	0,00	0,00	19 387,97
26.	<i>wpływy z działalności obiektów sportowych</i>	1 166,74	0,00	460,23	185,88	520,63
27.	<i>łączne zobowiązanie podatkowe</i>	49 409,55	31 163,88	702,00	323,85	79 547,58
28.	<i>uwłaszczenie</i>	15 279,58	4 188,43	0,00	0,00	19 468,01
29.	<i>wyrządzona szkoda</i>	1 100,00	0,00	0,00	55,38	1 044,62
30.	<i>SPP-egzekucja</i>	43 318,39	32 543,75	1 900,12	1 431,45	72 530,57
31.	<i>rezerwacje z odsetkami</i>	864,32	64,15	0,00	0,00	928,47
32.	<i>woda i ścieki na Targowisku Miejskim z odsetkami</i>	369,08	27,24	0,00	0,00	396,32
33.	<i>usługi na Cmentarzu Miejskim</i>	1 210,65	2 932,01	0,00	0,00	4 142,66
34.	<i>opłata za korzystanie z przystanków z odsetkami</i>	434,50	39,75	0,00	0,00	474,25
35.	<i>przekształcenie prawa użytkowania w prawo własności</i>	0,00	1 217,12	0,00	0,00	1 217,12
36.	<i>opłata retencyjna</i>	0,00	45 397,00	0,00	0,00	45 397,00
37.	<i>realizacja zadań z zakresu administracji rządowej w części należnej jest (MOPS)</i>	34 139 284,76	1 345 721,10	0,00	0,00	35 485 005,86
	RAZEM:	40 846 936,27	2 191 759,15	1 932 072,74	1 062 904,54	40 043 718,14
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)	17 398 400,00	18 520 400,00	54 536 505,00	90 455 305,00
	Ogółem:	17 398 400,00	18 520 400,00	54 536 505,00	90 455 305,00
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	14 746 245,12	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:	76 318 242,12	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	66 144,06		107 669,01	
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów				
2.1.	m.in. opłata za wycinkę drzew, opłaty na Cmentarzu Miejskim	1 400 022,03		1 521 147,07	
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów				
3.1.		326 137,21		328 202,04	
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 31.12.2024 r. wynosi 3.947.859,24 zł				
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.				
nagrody jubileuszowe				1 990 926,02	
odprawy emerytalne				884 200,83	
odprawy rentowe				0,00	
odprawy pieniężne				14 319,00	
świadczenia urlopowe				57 001,96	
Inne świadczenia pracownicze (ryczałt za samochód, ekwiwalent za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów)				51 749,78	
Dodatek motywacyjny				816 073,88	

RAZEM:		3 814 271,47
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. 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. 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. 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. 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. 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.	
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"	0,00	404 263,14	0,00	0,00	157 766,89	562 030,03	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej "I-II"	24 643 524,63	105 165,00	96 350 775,82	1 906 340,29	6 150,00	124 587,38	69 452 290,28	1 857 188,63	0,00	464 481,99	51 113 407,46
3	Urządzenia techniczne i maszyny "III-VI"	14 760,00	1 164 786,45	143 146,22	228 829,82	6 150,00	965 456,27	357 166,22	214 020,00	0,00	0,00	21 030,00
4	Środki transportu "VII"	0,00	901 558,00	0,00	0,00	0,00	900 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
5	Inne środki trwałe "VIII"	0,00	458 939,80	135 575,37	58 655,60	0,00	410 084,20	166 975,04	48 855,60	0,00	27 255,93	0,00
6	Wartości niematerialne i prawne	0,00	89 359,50	0,00	0,00	0,00	89 359,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		24 658 284,63	3 124 071,89	96 629 497,41	2 193 825,71	170 066,89	3 052 275,38	69 976 431,54	2 120 064,23	0,00	491 737,92	51 135 237,46
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										

Elżbieta
Bożena
Dratwa

.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Elżbieta Bożena Dratwa
Data: 2025.04.28 14:23:31
+02'00'

.....2025.04.28.....
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin
Witko

.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Witko
Data: 2025.04.28
14:24:14 +02'00'