

Informacja dodatkowa – Korekta nr 1

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Miasto w Tomaszowie Mazowieckim
1.2	Siedziba jednostki
	ul. POW 10/16, 97-200 Tomaszów Mazowiecki
1.3	Adres jednostki
	ul. POW 10/16, 97-200 Tomaszów Mazowiecki
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Miasto Tomaszów Mazowiecki działa na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.). 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: 1) zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej; 2) tworzenie warunków dla rozwoju Miasta; 3) zapewnienie pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty. 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.
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
	Nie dotyczy
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: – Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.); – 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); – Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.); – 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.); – Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2024 r. poz. 454 z późn. zm.); – 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); – 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 z późn. zm.); – 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.); – Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług - w zakresie centralizacji rozliczeń Vat (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 361 z późn. zm.).

	<u>Rokiem obrotowym</u> jest rok kalendarzowy, który pokrywa się z rokiem budżetowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, rok. <u>Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów.</u> Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, pozostałe 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) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. <u>Kryterium kwalifikacji:</u> 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: – 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 <u>Aktywa obrotowe</u> 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 nieużytych materiałów w cenie zakupu lub nabycia, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając jednocześnie koszty działalności. 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 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. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. 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. Fundusze jednostki (w tym fundusz specjalny – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) – wycenia się w wartości nominalnej. 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. 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)-212.431,94zł.

	Zestawienie zmian w funduszu jednostki –nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie (poz. I.1.6) –402.105,84zł - nieodpłatne przekazanie środków trwałych i środków trwałych w budowie (poz.I.2.6) –7.654.903,27zł. Bilans – należności (poz.B.II.4) –59,70zł, należności (poz.B.II.2)-42.302,55zł
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	181 362,69	4 281,57	0,00	0,00	0,00	4 281,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 644,26
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	835 195,59	114 199,50	0,00	0,00	0,00	114 199,50	0,00	0,00	0,00	11 726,82	11 726,82	937 668,27
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 016 558,28	118 481,07	0,00	0,00	0,00	118 481,07	0,00	0,00	0,00	11 726,82	11 726,82	1 123 312,53
1.1.	Grunty	153 546 199,45	562 030,03	0,00	0,00	24 764 897,56	25 326 927,59	540 485,29	0,00	0,00	17 519 986,24	18 060 471,53	160 812 655,51
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	384 776 538,20	0,00	57 221 053,96	0,00	1 805 767,47	59 026 821,43	461 700,20	0,00	2 161 587,70	7 252 541,95	9 875 829,85	433 927 529,78
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 962 228,43	0,00	2 607 830,31	0,00	0,00	2 607 830,31		0,00	229 595,37	113 221,94	342 817,31	17 227 241,43
1.4.	Środki transportu	2 610 369,15	0,00	0,00	0,00	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 623 369,15
1.5.	Inne środki trwałe	3 567 996,69	0,00	1 501 129,83	0,00	0,00	1 501 129,83	0,00	0,00	6 308,01	36 013,54	42 321,55	5 026 804,97
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	559 463 331,92	562 030,03	61 330 014,10	0,00	26 583 665,03	88 475 709,16	1 002 185,49	0,00	2 397 491,08	24 921 763,67	28 321 440,24	619 617 600,84
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 zmniejszenia 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	181 362,69	0,00	4 281,57	0,00	4 281,57	0,00	0,00	0,00	0,00	185 644,26		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	750 773,04	0,00	145 275,93		145 275,93	0,00	0,00	11 726,82	11 726,82	884 322,15		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	932 135,73	0,00	149 557,50	0,00	149 557,50	0,00	0,00	11 726,82	11 726,82	1 069 966,41		
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	132 429 070,77	0,00	13 927 878,18	0,00	13 927 878,18	345 907,73	1 578 160,85	520 513,28	2 444 581,86	143 912 367,09		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 003 214,83	0,00	1 332 124,77	0,00	1 332 124,77		228 520,09	0,00	228 520,09	10 106 819,51		
1.4.	Środki transportu	2 610 369,15	0,00	1 733,33	0,00	1 733,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2 612 102,48		
1.5.	Inne środki trwałe	2 441 181,70	0,00	230 112,54	0,00	230 112,54	0,00	6 308,01	0,00	6 308,01	2 664 986,23		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	146 483 836,45	0,00	15 491 848,82	0,00	15 491 848,82	345 907,73	1 812 988,95	520 513,28	2 679 409,96	159 296 275,31		

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2024r. wynosiła 3.151.480,10zł.</i>
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.
	<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		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.
	<i>Liczbę 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. 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	132 044	6 602 200,00	0	0,00	192 044	9 602 200,00
III. Dłużne papiery wartościowe		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.								0	0,00
2.								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).				
		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	1 003 468,07	397 599,19	236 255,46	21 512,00	1 143 299,80
2.	podatek od nieruchomości od osób fizycznych	3 709 363,90	93 639,13	1 559 067,73	1 026 901,75	1 217 033,55
3.	podatek rolny od osób fizycznych	997,04	83,00	146,00		934,04
4.	podatek rolny osób prawnych	0,00	1 139,00	0,00	0,00	1 139,00
5.	podatek transportowy od osób prawnych	3 193,00	1 775,00	0,00	0,00	4 968,00
6.	podatek transportowy od osób fizycznych	374 494,56	58 686,74	0,00	116,37	433 064,93
7.	zajęcie pasa drogi gminnej	653,02	42,14			695,16
8.	zajęcie pasa drogi wewnętrznej	461,38	30,57			491,95
9.	opłata targowa	15 610,07	1 218,60			16 828,67
10.	opłata skarbową	1 249,00		1 249,00		0,00
11.	opłata adiacencka	12 603,25	393,03	1 021,34	103,98	11 870,96
12.	opłata dodatkowa SPP	17 999,55		4 046,92	0,00	13 952,63
13.	opłata za gospodarowanie odpadami	189 069,76	75 705,89	22 082,76		242 692,89
14.	zezwoleń na sprzedaż alkoholu	6 704,38	535,00		191,88	7 047,50
15.	mandaty(wystawione przez Straż Miejską)	32 002,96	17 529,95	26 063,63		23 469,28
16.	sprzedaż nieruchomości	93 003,35	10 126,43			103 129,78
17.	wieczyste użytkowanie	129 472,43	6 207,21	70 507,02	9 766,11	55 406,51
18.	dzierżawa , najem	103 627,67	8 645,58	1 338,49	657,53	110 277,23
19.	zwrot udzielonych bonifikat	585 927,98	25 746,92		1 647,56	610 027,34
20.	koszty energii	2 127,25	98,15			2 225,40
21.	wpływy z usług	3 828,61	212,08		10,80	4 029,89
22.	koszty sądowe i procesu	16 954,67	3 049,32	3 865,00	0,00	16 138,99
23.	kary	99 943,66	6 517,05	991,80		105 468,91
24.	bezumowne korzystanie z gruntu	10 282,02	3 113,99	10,36		13 385,65
25.	refaktury kosztów	19 387,97				19 387,97
26.	wpływy z działalności obiektów sportowych	1 166,74	0,00	460,23	185,88	520,63
27.	łączne zobowiązanie podatkowe	49 409,55	31 163,88	702,00	323,85	79 547,58
28.	uwłaszczenie	15 279,58	4 188,43	0,00		19 468,01
29.	Przekształcenie prawa użytkowania w prawo własności	0,00	1 217,12	0,00	0,00	1 217,12
30.	wyrządzona szkoda	1 100,00			55,38	1 044,62
31.	SPP – egzekucja	43 318,39	32 543,75	1 900,12	1 431,45	72 530,57
32.	opłata retencyjna	0,00	45 397,00	0,00	0,00	45 397,00
	RAZEM:	6 542 699,81	826 604,15	1 929 707,86	1 062 904,54	4 376 691,56

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.		
	<i>Nie dotyczy</i>		
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.	prenumerata prasy	11 744,48	11 311,52
	Ogółem	11 744,48	11 311,52
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Opłata za wycinkę drzew	1 398 588,00	1 520 713,00
	Ogółem	1 398 588,00	1 520 713,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.		0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.		0,00	0,00
4.2.		0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	
	<i>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji na dzień 31.12.2024r. wynosi 3.947.859,24zł.</i>	
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.	
	nagrody jubileuszowe	219 399,03
	odprawy emerytalne	30 542,40
	odprawy rentowe	0,00
	odprawy pieniężne	14 319,00
	świadczenia urlopowe	53 332,16
	inne świadczenia pracownicze (ryczałt za samochód, ekwiwalent za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów)	51 749,78
	RAZEM:	369 342,37
1.16.	Inne informacje.	
	UM- Zarządzeniami Prezydenta Miasta Tomaszowa Mazowieckiego nr 424-428/2023 z dnia 29.12.2023 r. zostały przekazane do nieodpłatnego korzystania środki trwale 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.	
	<i>Nie dotyczy</i>	
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.	
	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie przedstawia tabela</i>	

Lp.	Okreslenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2024	Zwiększenia				Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024
			nabycie		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	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa 0 w tym:	0,00	404 263,14	0,00	0,00	157 766,89	562 030,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa I w tym:	10 307 384,31	0,00	29 463 426,26	0,00	0,00	0,00	11 682 260,61	943 688,13	0,00	0,00	27 144 861,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa II w tym:	14 310 821,32	83 640,00	65 641 840,31	532 105,84	6 150,00	103 062,38	55 591 352,81	511 394,66	0,00	464 481,99	23 904 265,63
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa III-VI w tym:	14 760,00	593 181,90	0,00	0,00	6 150,00	379 161,90	0,00	214 020,00	0,00	0,00	20 910,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - grupa VII w tym:	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	48 855,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 855,60	0,00	0,00	0,00
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - WNIP w tym:	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		24 632 965,63	1 219 300,14	95 105 266,57	532 105,84	170 066,89	1 133 613,81	67 273 613,42	1 717 958,39	0,00	464 481,99	51 070 037,46

2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	<i>Nie dotyczy</i>
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.
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	Inne informacje.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	<i>Nie dotyczy</i>

Elżbieta
Bożena
Dratwa

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Bożena
Dratwa
Data: 2025.04.25
12:14:12 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2025-04-25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin
Witko

Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Witko
Data: 2025.04.25
13:05:56 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)