

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Miasto Tomaszów Maz.</b>  ul.POW 10/16 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina <b>TOMASZÓW MAZOWIECKI</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2025 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego B19540D8E7FDBDF3 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>590648310</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	45 408 747,72	50 758 087,02	I Zobowiązania	103 247 767,83	109 906 444,94
I.1 Środki pieniężne	45 408 747,72	50 758 087,02	I.1 Zobowiązania finansowe	101 825 282,76	109 276 625,76
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	43 986 262,65	50 128 267,84	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	11 369 977,76	10 038 520,76
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 422 485,07	629 819,18	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	90 455 305,00	99 238 105,00
II Należności i rozliczenia	12 103,50	17 702,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	462 940,44	256 784,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	959 544,63	373 034,46
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-81 079 950,77	-82 045 013,21
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-15 622 062,24	-1 043 770,18
II.2 Należności od budżetów	11 766,00	17 617,64	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	337,50	85,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-14 680 588,00	-23 588,20
III Rozliczenia międzyokresowe	677,76	21 320,76	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-941 474,24	-1 020 181,98
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	941 474,24	1 020 181,98
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-66 399 362,77	-82 021 425,01
			III Rozliczenia międzyokresowe	23 253 711,92	22 935 678,69
<b>Suma aktywów</b>	<b>45 421 528,98</b>	<b>50 797 110,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>45 421 528,98</b>	<b>50 797 110,42</b>

Elżbieta Bożena Dratwa  
skarbnik

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Marcin Witko  
zarząd

BeSTia

B19540D8E7FDBDF3

Strona 1 z 2

## Wyjaśnienia do bilansu

Wyjaśnienia do przeprowadzonej weryfikacji sprawozdania finansowego z informacjami Rb za IV kwartał 2025 r.

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

Różnica w kwocie 21.320,76 zł wynika z ujęcia w bilansie z wykonania budżetu JST po stronie pasywów w wierszu I.1 „Zobowiązania finansowe” kwoty naliczonych (przypis) odsetek od kredytu w kwocie 221,56 zł oraz obligacji w kwocie 21.099,20 zł, niewymagalnych na dzień 31.12.2025 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 101.825.282,76 zł, a na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 109.276.625,76 zł, co oznacza, że w trakcie roku wzrosły o kwotę 7.451.343,00 zł. Zgodnie z Rb-NDS kwota, stanowiąca różnicę pomiędzy kwotą zaciągniętych kredytów (18.800.000,00 zł), a kwotą fizycznie spłaconych kredytów i obligacji (11.369.300,00 zł) wynosi 7.430.700,00 zł.

Różnica w kwocie 20.643,00 zł wynika z księgowania na koncie 134 i 260 (persaldo): po stronie Ma tyt. przypisu naliczonych odsetek od kredytu (221,56 zł) i wyemitowanych obligacji (21.099,20 zł) na dzień 31.12.2025 r. w kwocie 21.320,76 zł, a po stronie Wn kwoty 677,76 zł tyt. odpisu naliczonych odsetek od kredytu za 2024 r., a spłaconych w styczniu 2025 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 49.737.905,04 zł (k-to 133) i nie zawiera kwoty 1.020.181,98 zł (k-to 135 Stan środków na rachunku Wydatków niewygasających). Po zsumowaniu w/w kwot wychodzimy na kwotę 50.758.087,02 zł i różnica pomiędzy środkami pieniężnymi budżetu (BWyk I.1.1) wynosi 629.819,18 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 1.020.181,98 zł wynika z nieujęcia w sprawozdaniu Rb-ST kwoty 1.020.181,98 zł (k-to 135 Stan środków na rachunku Wydatków niewygasających), która została wykazana w poz. 1. Informacji o stanie 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 - 81.079.950,77 zł, a kwotą Pasywów w wierszu II.5 „Skumulowany wynik budżetu (+,-)” -82.021.425,01 zł stanowi kwota 941.474,24 zł, czyli kwota niewykonanych wydatków niewygasających wg stanu na początek roku.

Elżbieta Bożena Dratwa

skarbnik

2026-03-31

rok, miesiąc, dzień

Marcin Witko

zarząd

BeSTia

B19540D8E7FDBDF3