

ZARZĄDZENIE NR 42.2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SZTUM

z dnia 21 maja 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Sztum za rok 2020

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1.

1. Przekazuję Radzie Miejskiej Sztumu sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Sztum za rok 2020 wraz z objaśnieniami, składające się z:

- 1) Bilansu wykonania budżetu Gminy,
- 2) Łącznego bilansu jednostek budżetowych,
- 3) Łącznego rachunku zysku i strat jednostek,
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek,
- 5) Łącznej informacji dodatkowej.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 wraz z objaśnieniami stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy
Sztum

Leszek Tabor

Objaśnienia do sprawozdania finansowego gminy Sztum za rok 2020

Łączne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostkowych złożonych przez Urząd Miasta i Gminy, jednostki oświatowe, żłobek, Miejsko Gminny Zespół Oświaty i Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Bilans z wykonania budżetu gminy jest podstawowym elementem sprawozdania finansowego, który przedstawia informację o sytuacji finansowej gminy na koniec roku 2020. Środki pieniężne wykazane w bilansie po stronie aktywów w wysokości 15.963.843,74 zł dotyczyły:

- 1) środków na rachunku budżetu gminy w wysokości 13.221.161,12 zł w tym: subwencja oświatowa otrzymana w roku 2020 na poczet wydatków roku 2021 w wysokości 996.327 zł,
- 2) środków na rachunku wydatków niewygasających z roku 2020 w wysokości 2.735.472 zł,
- 3) inne środki w kwocie 7.210,62 zł.

Po stronie aktywów wykazane należności wyniosły 424.636,31 zł i dotyczyły należnych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i dochodów własnych realizowanych przez Urzędy Skarbowe.

Główną pozycją pasywów są zobowiązania dotyczące m.in. zwrotu niewykorzystanych dotacji z budżetu państwa 357.192,32 zł w tym: 170.331,50 zł dot. świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego i wpływy dochodów z tytułu zadań zleconych 7.301,59 zł. Pasywa to również dodatni wynik wykonania budżetu w wysokości 2.832.677,15 zł wynikający z zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2020 oraz skumulowany wynik budżetu z lat ubiegłych w wysokości 9.442.270,37 zł.

Łączny bilans jednostek budżetowych jest drugim elementem sprawozdania finansowego i obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze zaewidencjonowane w księgach rachunkowych w 2020 roku. Wśród aktywów rzeczowych największą pozycję stanowiły środki trwałe. Ogólna ich wartość na koniec 2020 roku wyniosła 155.942.649,32 zł w tym: grunty – 47.560.320,94 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 105.566.353,79 zł, urządzenia techniczne i maszyny – 2.056.989,49 zł, środki transportowe – 21.387,35 zł i inne środki trwałe – 737.597,75 zł. Drugą pozycją wykazaną w aktywach były poniesione nakłady finansowe w kwocie 2.686.245,14 zł na realizowane zadania inwestycyjne, które nie zostały zakończone w 2020 roku. Wśród aktywów trwałych należy również wymienić akcje i udziały w kwocie 10.904.600 zł w tym: udziały w PWiK sp. z o.o. w Sztumie o wartości 10.488.000 zł, Pomorskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej o wartości 413.000 zł i akcje Banku Ochrony Środowiska o wartości 3.600 zł. Na aktywa obrotowe w wysokości 18.573.929,09 zł składają się: zapasy w kwocie 76.448,91 zł, należności krótkoterminowe w kwocie 3.841.652,36 zł, rozliczenia międzyokresowe w kwocie 14.062.595,02 zł oraz środki pieniężne w wysokości 593.232,80 zł.


Druga strona bilansu – pasywa obejmują wartość funduszy i zobowiązań. Wartość funduszu jednostki w środkach trwałych i obrotowych wynosiła 152.720.445,71 zł, a wartość funduszu świadczeń socjalnych 383.707,64 zł. Łączna wartość zobowiązań we wszystkich jednostkach gminy wynosiła 28.278.752,94 zł., w tym m.in. zobowiązania wobec budżetu m.in. z tytułu zaliczek funduszu alimentacyjnego oraz podatki dochodowego od osób fizycznych 10.524.060,66 zł. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczenia wynagrodzeń

rocznych za rok 2020 wynoszą 1.549.942,39 zł, wobec ZUS z tytułu naliczonych składek 901.189,52 zł oraz pozostałe zobowiązania z tyt. decyzji wystawionych na świadczenia rodzinne i wychowawcze 500+ do wypłaty w 2021 r. w kwocie 14.062.595,02 zł.
Na koniec roku 2020 łączny fundusz gminy wyniósł 159.427.092,54 zł.

Łączny rachunek zysków i strat jest kolejnym elementem sprawozdania finansowego, który zestawia osiągnięte w danym okresie sprawozdawczym przychody i poniesione koszty. Łączne przychody uzyskane przez wszystkie jednostki wyniosły 90.905.688,66 zł, w tym najwięcej uzyskano z tytułu dochodów budżetowych tj. 55.400.096,03 zł. Łączne koszty działalności bieżącej wszystkich jednostek w gminie wyniosły 84.199.041,83 zł. Znaczną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia, które za rok 2020 wyniosły 21.547.673,12 zł oraz wypłacone świadczenia na rzecz osób fizycznych 26.886.051,94 zł. Zysk 6.706.646,83 zł.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek organizacyjnych gminy odzwierciedla wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na zwiększenie i zmniejszenie funduszu jednostki. Na początku roku 2020 łączny stan funduszu gminy wyniósł 160.322.027,08 zł. Zwiększenia dokonane w ciągu roku 2020 wyniosły 149.028.233,14 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione m.in. zysk bilansowy za 2019 rok w wysokości 59.732.180,97 zł, zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki budżetowe w wysokości 83.798.550,80 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne 5.310.325,08 zł. Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 156.629.814,51 zł, w tym m.in. strata za 2019 rok w wysokości 54.431.486,53 zł, zrealizowane dochody w kwocie 89.318.949,95 zł oraz dotacje i środki na inwestycje i sprzedane środki trwałe w kwocie 10.705.408,75 zł. W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku 2020 wyniósł 152.720.445,71 zł.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, w którym m.in. omawiane są przyjęte zasady rachunkowości i zakres zmian wartości środków trwałych. Obejmuje również dodatkowe informacje i objaśnienia.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Sztum ul. Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SZTUM sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego B082A2E6741FCB53 
Numer identyfikacyjny REGON 170747773		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 534 597,03	15 963 843,74	I Zobowiązania	134 017,72	381 733,53
I.1 Środki pieniężne	10 534 597,03	15 963 843,74	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 534 580,27	15 956 633,12	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	16,76	7 210,62	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	334 012,06	424 636,31	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	133 961,72	373 111,91
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	56,00	8 621,62
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	9 780 281,37	15 010 419,52
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 235 904,41	2 832 677,15
II.2 Należności od budżetów	334 012,06	424 636,31	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	5 568 149,15
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 897 893,41	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-338 011,00	-2 735 472,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	338 011,00	2 735 472,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	12 678 174,78	9 442 270,37
			III Rozliczenia międzyokresowe	954 310,00	996 327,00
Suma aktywów	10 868 609,09	16 388 480,05	Suma pasywów	10 868 609,09	16 388 480,05

Danuta Wiatrowska
skarbnik

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor
zarząd

BeSTia

B082A2E6741FCB53

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

Danuta Wiatrowska
skarbnik

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień


Leszek Tabor
zarząd

BeSTia

B082A2E6741FCB53

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Sztum ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 80137FC4FC278672 
Numer identyfikacyjny REGON 170747773	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	173 646 631,28	170 434 815,67	A Fundusz	165 622 721,52	159 427 092,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	8 492,43	0,00	A.I Fundusz jednostki	160 322 027,08	152 720 445,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	161 704 886,07	158 628 894,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 300 694,44	6 706 646,83
A.II.1 Środki trwałe	160 191 721,23	155 942 649,32	A.II.1 Zysk netto (+)	59 732 180,97	64 817 458,21
A.II.1.1 Grunty	49 602 328,58	47 560 320,94	A.II.2 Strata netto (-)	-54 431 486,53	-58 110 811,38
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	13 336 007,10	11 360 472,23	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 219 565,21	105 566 353,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	355 791,69	2 056 989,49	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	47 685,92	21 387,35	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	966 349,83	737 597,75	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 381 692,21	29 581 652,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 513 164,84	2 686 245,14	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	39 290 420,71	28 662 460,58
A.III Należności długoterminowe	1 028 652,78	901 321,21	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	669 790,95	665 310,24
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 904 600,00	10 904 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 235 286,28	10 524 060,66
A.IV.1 Akcje i udziały	10 904 600,00	10 904 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	866 778,85	901 189,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 456 852,31	1 549 942,39

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

2021-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Tabor

(kierownik jednostki)

BeSTia

80137FC4FC278672

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	25 304 309,99	14 215 648,97
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	409 310,45	422 601,16
B Aktywa obrotowe	32 357 782,45	18 573 929,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	79 777,08	76 448,91	D.II.8 Fundusze specjalne	348 091,88	383 707,64
B.I.1 Materiały	79 777,08	76 448,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	348 091,88	383 707,64
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 091 271,50	919 191,64
B.II Należności krótkoterminowe	6 561 006,58	3 841 652,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	57 273,57	20 096,01			
B.II.2 Należności od budżetów	3 631,70	7 243,85			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 500 101,31	3 814 312,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	578 653,33	593 232,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	578 653,33	593 232,80			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

2021-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Tabor
(kierownik jednostki)

BeSTia

80137FC4FC278672

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	25 138 345,46	14 062 595,02			
Suma aktywów	206 004 413,73	189 008 744,76	Suma pasywów	206 004 413,73	189 008 744,76

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-19
(rok, miesiąc, dzień)
80137FC4FC278672

Leszek Tabor
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

80137FC4FC278672

Leszek Tabor
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Sztum ul. Mickiewicza 39 82-400 SZTUM		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 170747773			Wysłać bez pisma przewodniego 861168E5CE0B9145 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		52 882 402,65	55 780 534,77
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		718 271,40	380 438,74
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		52 164 131,25	55 400 096,03
B.	Koszty działalności operacyjnej		74 443 695,08	79 967 717,69
B.I.	Amortyzacja		5 929 489,38	6 228 888,56
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 875 265,85	4 006 905,02
B.III.	Usługi obce		11 929 101,68	12 382 705,55
B.IV.	Podatki i opłaty		16 056,46	20 158,12
B.V.	Wynagrodzenia		20 859 817,79	21 547 673,12
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 076 770,11	5 363 989,04
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 543 402,13	3 482 940,19
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		23 150 142,66	26 886 051,94
B.X.	Pozostałe obciążenia		63 649,02	48 406,15
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-21 561 292,43	-24 187 182,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne		31 653 765,58	34 852 655,83
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		117 756,79	618 849,82
D.II.	Dotacje		31 011 046,02	33 209 618,58
D.III.	Inne przychody operacyjne		524 962,77	1 024 187,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 235 068,25	4 064 302,30

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor
kierownik jednostki

BeSTia

861168E5CE0B9145

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	5 235 068,25	4 064 302,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 857 404,90	6 601 170,61
G.	Przychody finansowe	454 530,58	272 498,06
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	454 530,58	272 498,06
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	11 241,04	167 021,84
H.I.	Odsetki	11 241,04	167 021,84
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 300 694,44	6 706 646,83
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 300 694,44	6 706 646,83

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor
kierownik jednostki

BeSTia

861168E5CE0B9145

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor
kierownik jednostki

BeSTia

861168E5CE0B9145

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Sztum ul. Mickiewicza 39 82-400 SZTUM		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 170747773			Wysłać bez pisma przewodniego 4E353DAA24C18304 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		150 769 315,20	160 322 027,08
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		167 135 377,35	149 028 233,14
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		64 881 252,63	59 732 180,97
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		85 551 730,62	83 798 550,80
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		10 469 801,21	5 310 325,08
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		6 232 592,89	187 176,29
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		157 582 665,47	156 629 814,51
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		49 076 616,25	54 431 486,53
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		82 659 685,14	89 318 949,95
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		22 662 304,94	10 705 408,75
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		3 017 526,37	2 164 847,20
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		166 532,77	9 122,08
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		160 322 027,08	152 720 445,71

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 300 694,44	6 706 646,83
III.1.	zysk netto (+)	59 732 180,97	64 817 458,21
III.2.	strata netto (-)	-54 431 486,53	-58 110 811,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	165 622 721,52	159 427 092,54

 Danuta Wiatrowska
 główny księgowy

 2021-05-19
 rok, miesiąc, dzień


 Leszek Tabor
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Sztum ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 170747773		<p style="text-align: center;">5346BC6C72FC8B79</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę 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	7 517 599,87

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

2021.05.20
rok mies. dzień

Leszek Tabor
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

2021.05.20
rok mies. dzień

Leszek Tabor
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto i Gmina Sztum
1.2	siedzibę jednostki
	Sztum
1.3	adres jednostki
	Ul. Mickiewicza 39, 82-400 Sztum
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadaniem gminy jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług. Wypełnianie zadań gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał rady gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020- 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 9 jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>I. Stosowanie przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz.351 z późn. zm.), 2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), 3. ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020 r. poz. 1325 z późn. zm.), 4. rozporządzenia Ministra 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 (Dz. U. z 2020 r., poz. 342), 5. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1564 z późn. zm.), 6. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowości klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.). <p>II. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się na dzień bilansowy w sprawozdaniu finansowym według cen nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości na skutek: <ul style="list-style-type: none"> - przeznaczenia tych składników do likwidacji, - wycofania z użytkowania, - innych. <p>Cena nabycia najczęściej związana jest z zakupem rzeczowych składników majątku obrotowego. W sytuacji gdy nabyty przez jednostkę składnik majątku nie wymaga przystosowania do użytkowania, wówczas wykazana kwota na fakturze stanowi podstawę wyceny zakupionych składników. Jeżeli zakupione środki trwałe (zaliczane do ruchomości)wymagają montażu lub ich przystosowania do używania, wówczas ich wartość początkową stanowi cena zakupu powiększona o koszty ich montażu.</p> <p>Natomiast wartość początkową nieruchomości stanowi cena zakupu powiększona o niezbędne opłaty urzędowe (notarialne, skarbowe i inne cywilnoprawne).</p>

	<p>2. Środki trwałe w budowie – wykazuje się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem- pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.</p> <p>3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych ujmowane są na dzień bilansowy w cenie nabycia lub w wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Inwestycje zaliczane do aktywów trwałych na dzień przekwalifikowania ich do inwestycji krótkoterminowych podlegają wycenie i ujmuje się je w:</p> <ul style="list-style-type: none"> – wartości księgowej albo w cenie nabycia w zależności od tego, która z nich jest niższa - jeżeli krótkoterminowe inwestycje wycenia się w wartościach rynkowych lub w cenach nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, – wartości księgowej - jeżeli krótkoterminowe inwestycje wycenia się w wartości rynkowej. <p>4. Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się według wartości rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.</p> <p>6. Należności i udzielone pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>7. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>8. Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>9. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>10. Na dzień nabycia w księgach rachunkowych ujmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> – należności i zobowiązania w tym również z tytułu pożyczek według wartości nominalnej, – materiały w cenach zakupu. <p>11. Środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> – stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji lub zgodnie z umową właściwego organu są wyceniane na podstawie tej decyzji/umowy (zgodnie z dowodem „PT”), – przejęte z urzędu w zamian za odszkodowanie lub wynagrodzenie – według wyceny rzeczoznawcy. <p>12. Zakupione zbiory biblioteczne wycenione są w cenie zakupu.</p> <p>13. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.</p> <p>III. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostce samorządu terytorialnego:</p> <p>1. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jego zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.</p> <p>2. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania .</p> <p>Natomiast przekraczające jednostkowo 10.000 zł dokonuje się metodą liniową – jednorazowo za cały rok na koniec roku na koncie 071 w korespondencji z kontem 400 przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2010 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.</p> <p>3. Ustala się okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych :</p> <ul style="list-style-type: none"> – dla licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich – 24 miesiące, – dla licencji dotyczących wyświetlanych filmów czy emisji programów radiowych i telewizyjnych – 24 miesiące,
--	--

	<p>– dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.</p> <p>4. Nie umarza się gruntów (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) oraz dóbr kultury.</p> <p>5. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>IV. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, a ich wartość ustala się według art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku obrotowego.</p> <p>V. Rozliczenia międzyokresowe to koszty już poniesione, dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (wydane decyzje na dzień 31.12.2020r.)</p> <p>VI. Zakup artykułów spożywczych do stołówki szkolnej podlega ewidencji na wydzielonym rachunku dochodów na koncie 310 „Materiały” oraz w kartotece magazynu artykułów żywnościowych. Na podstawie zestawienia rozchodów i przychodów artykułów spożywczych następuje rozliczenie wartości materiałów ustalonej na koniec miesiąca. Zapis księgowy jest wówczas następujący: strona Wn konto 401 „Zużycie materiałów i energii” strona Ma konta 310 „Materiały”.</p> <p>VII. Nie prowadzi się ewidencji zakupu materiałów biurowych, środków czystości artykułów remontowych na koncie 310 „Materiały” jak i na pozostałych kontach zespołu 3, odstępując od prowadzenia ewidencji ilościowo - wartościowej materiałów kierowano się zasadą istotności wyrażoną w przepisach art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości przyjmując zasadę, że zakupywane przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia. Ponadto odstępuje się od ustalania na dzień bilansowy stanu materiałów odpisanych w koszty na dzień zakupu i nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartości niezużytych na dzień bilansowy materiałów.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	W załączeniu tabela nr 1 – kwota 155.942.649,32 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę 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 wieczysto
	W załączeniu tabela nr 2 – kwota 87.859,20 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	W załączeniu tabela nr 3 – kwota 175.247,35 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	10.904.600,00 zł
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)
	W załączeniu tabela nr 4 – kwota 17.465.287,12 zł

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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę 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
	7.517.599,87 zł
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
	14.062.595,02 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.507.515,92 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	873.335,57 zł – bez wynagrodzeń
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	5.245.591,69 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	2.084.771,06 zł- przychody związane z przeciwdziałaniem Covid-19 1.439.586,56 zł- koszty związane z przeciwdziałaniem Covid-19 (w tym realizacja inwestycji pn.: „Przebudowa ul. Młyńskiej w Sztumie wraz z infrastrukturą techniczną” kwota 912.893,48 zł) 7.286,44 zł – odszkodowania

2.4.	informację 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

Danuta Wiatrowska

.....
(główny księgowy)

2021-05-19

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Tabor

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3-1)	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Umożliwienie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Wartość netto składników aktywów					
			Aktualizacja	Przychody	Przebiegnięcie	Przebiegnięcie	Przebiegnięcie		14	15	16				17	18	19	20	21	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	wartości niematerialne i prawne	613 294,68	0,00	30 337,32	0,00	30 337,32	0,00	19 581,48	0,00	19 581,48	624 150,52	604 802,25	0,00	38 929,75	0,00	38 929,75	19 581,48	624 150,52	8 492,43	0,00
2	Środki trwałe	229 811 811,66	0,00	5 289 942,00	55 164,69	5 345 106,69	2 349 185,11	327 441,47	578 250,65	3 254 877,23	231 902 041,12	69 620 090,43	0,00	7 399 016,32	8 536,93	7 407 553,25	1 068 251,88	75 959 391,80	160 191 721,23	155 942 649,32
	1) Grunty	49 602 328,58	0,00	10 269,00	0,00	10 269,00	2 045 813,74	0,00	6 462,90	2 052 276,64	47 560 320,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 959 391,80	160 191 721,23	155 942 649,32
	2) Budynki i lokale	61 629 774,61	0,00	460 642,61	0,00	460 642,61	303 371,37	0,00	1 110,16	304 481,53	61 785 935,69	22 893 791,64	0,00	1 391 301,29	0,00	1 391 301,29	198 893,57	24 086 199,36	38 735 982,97	37 699 736,33
	3) Inne	102 039 489,12	0,00	1 723 881,69	4 880,67	1 728 762,36	0,00	13 823,89	3 253,78	17 077,67	103 751 173,81	31 555 906,88	0,00	4 337 634,38	0,00	4 337 634,38	8 984,91	35 884 556,35	70 483 582,24	67 866 617,46
	4) Kable i maszyny energetyczne	458 594,96	0,00	1 222 339,86	0,00	1 222 339,86	0,00	9 071,84	0,00	9 071,84	1 671 862,98	418 653,65	0,00	15 647,82	0,00	15 647,82	9 071,84	425 229,63	39 941,31	1 246 633,35
	5) Maszyny, urządzenia i aparatury ogólnego zastosowania	1 114 864,94	0,00	299 749,31	21 000,00	320 749,31	0,00	56 746,20	4 418,73	61 164,93	1 374 449,32	950 869,47	0,00	66 182,87	8 536,93	74 719,80	61 164,93	964 424,34	163 995,47	410 024,98
	6) Aparatury specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7) Urządzenia techniczne	634 410,02	0,00	300 885,26	0,00	300 885,26	0,00	18 329,52	0,00	18 329,52	916 965,76	482 555,11	0,00	52 409,01	0,00	52 409,01	18 329,52	516 634,60	151 854,91	400 331,16
	8) Środki transportu	549 167,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 854,02	33 854,02	515 313,77	501 481,87	0,00	26 298,57	0,00	26 298,57	33 854,02	493 926,42	47 685,92	21 387,35
	9) Inne ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	13 783 181,64	0,00	1 272 174,27	29 284,02	1 301 458,29	0,00	229 470,02	529 151,06	758 621,08	14 326 018,85	12 816 831,81	0,00	1 509 542,38	0,00	1 509 542,38	757 953,09	13 588 421,10	966 349,83	737 597,75
	3) Zbiory biblioteczne	751 491,71	0,00	140 309,14	0,00	140 309,14	0,00	30 448,67	0,00	30 448,67	861 352,18	751 491,71	0,00	140 309,14	0,00	140 309,14	30 448,67	861 352,18	160 200 213,66	135 942 649,32
	RAZEM:	231 176 598,05	0,00	5 460 688,46	55 164,69	5 515 853,15	2 349 185,11	377 471,62	578 250,65	3 304 907,38	233 387 543,82	70 976 384,39	0,00	7 578 255,21	8 536,93	7 586 792,14	1 118 382,03	77 444 894,50	160 200 213,66	135 942 649,32

Tabela nr 2
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				4	5	
1	Dz.nr 441-droga, Obr. Sztumskie Pole	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	526,00	0,00	0,00	526,00
1	Dz.nr 102-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	18 915,00	0,00	0,00	18 915,00
2	Dz.nr 104-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	228,00	0,00	0,00	228,00
3	Dz.nr 105-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	8 459,00	0,00	0,00	8 459,00
4	Dz.nr 108-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	223,00	0,00	0,00	223,00
5	Dz.nr 279/130-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	8 273,00	0,00	0,00	8 273,00
6		Powierzchnia (m2) wartość (zł)	267,00	0,00	0,00	267,00
		Powierzchnia (m2) wartość (zł)	9 906,00	0,00	0,00	9 906,00
		Powierzchnia (m2) wartość (zł)	6,00	0,00	0,00	6,00
		Powierzchnia (m2) wartość (zł)	291,70	0,00	0,00	291,70
		Powierzchnia (m2) wartość (zł)	275,00	0,00	0,00	275,00
		Powierzchnia (m2) wartość (zł)	42 014,50	0,00	0,00	42 014,50
	Razem	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	1 525,00	0,00	0,00	1 525,00
			87 859,20	0,00	0,00	87 859,20

Tabela nr 3

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty-kśt 0 *	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki-kśt I *	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej kśt II	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania kśt IV	39 379,83	347,00	0,00	39 726,83
5	Urządzenia techniczne kśt VI	105 408,80	347,01	0,00	105 755,81
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie kśt VIII	21 164,71	8 600,00	0,00	29 764,71
	Razem	165 953,34	9 294,01	0,00	175 247,35

Tabela nr 4
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane		
1	2	3	4	5	6	7	
1	B.II.4	13 700 359,27	4 262 526,58	497 598,73	0,00	17 465 287,12	