

**ZARZĄDZENIE NR 57.2022**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY SZTUM**

z dnia 12 maja 2022 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Sztum za rok 2021**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpień 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 2021 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 2021**

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 2021. W bilansie po stronie aktywów wykazane są środki pieniężne w wysokości **22.584.044,53 zł** dotyczyły one:

- 1) środków na rachunku budżetu gminy w wysokości 18.647.514,63 zł w tym: subwencja oświatowa otrzymana w roku 2021 na poczet wydatków roku 2022 w wysokości 1.000.173 zł,
- 2) środków na rachunku wydatków niewygasających z roku 2021 w wysokości 3.935.051,00 zł,
- 3) innych środków w kwocie 1.478,90 zł.

Po stronie aktywów wykazane należności wyniosły **694.069,67 zł** i dotyczyły należnych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - 669.702 zł, dochodów własnych realizowanych przez Urzędy Skarbowe - 24.361,17 zł oraz pozostałe 6,50 zł. W aktywach rozliczenia międzyokresowe to odsetki od pożyczki w BGK w kwocie 58,61 zł. Główną pozycją pasywów są zobowiązania w kwocie **1.222.661,86 zł** dotyczące; 1) pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w Gdańsku łącznie z odsetkami (58,61 zł) w kwocie 1.150.142,51 zł, 2) zwrotu niewykorzystanych dotacji z budżetu państwa 56.355,43 zł, 3) wpływy dochodów z tytułu zadań zleconych 5.674,91 zł, 4) dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe stanowiące nadpłatę w kwocie 922,92 zł, 5) należny podatek VAT za 12/2021 r. – 8.400,90 zł i pozostałe zobowiązania w kwocie 1.165,19 zł. Pasywa to również dodatni wynik wykonania budżetu w wysokości **4.845.339,43 zł** wynikający z zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2021 oraz skumulowany wynik budżetu z lat ubiegłych w wysokości **12.274.947,52 zł**.


**Łączny bilans jednostek budżetowych** jest drugim elementem sprawozdania finansowego i obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze zaewidencjonowane w księgach rachunkowych w 2021 roku. Wśród aktywów rzeczowych największą pozycję stanowiły środki trwałe. Ogólna ich wartość na koniec 2021 roku wyniosła 157.943.168,25 zł w tym: grunty – 47.225.654,50 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 108.480.564,00 zł, urządzenia techniczne i maszyny – 1.791.542,47 zł, środki transportowe – 1.531,96 zł i inne środki trwałe – 443.875,32 zł. Drugą pozycją wykazaną w aktywach były poniesione nakłady finansowe w kwocie 4.118.598,42 zł na realizowane zadania inwestycyjne, które nie zostały zakończone w 2021 roku. Wśród aktywów trwałych należy również wymienić akcje i udziały w kwocie 12.216.100 zł w tym: udziały w PWiK Sp. z o.o. w Sztumie o wartości 11.799.500 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 18.435.028,43 zł składają się: zapasy w kwocie 50.596,73 zł, należności krótkoterminowe w kwocie 4.201.400,58 zł, rozliczenia międzyokresowe w kwocie 13.614.172,27 zł oraz środki pieniężne w wysokości 568.858,85 zł w tym środki w drodze 1.478,41 zł.

Druga strona bilansu – pasywa obejmują wartość funduszy i zobowiązań. Wartość funduszu jednostki w środkach trwałych i obrotowych wynosiła 145.515.536,55 zł, a wartość funduszu świadczeń socjalnych 416.150,22 zł. Łączna wartość zobowiązań we wszystkich jednostkach gminy wynosiła 29.086.543,22 zł., w tym m.in. zobowiązania wobec budżetu m.in. z tytułu zaliczek funduszu alimentacyjnego oraz podatku dochodowego od osób fizycznych 11.337.983,26 zł. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczenia wynagrodzeń rocznych za rok 2021 wynoszą 1.696.899,67 zł, wobec ZUS z tytułu naliczonych składek 963.649,43 zł oraz pozostałe zobowiązania z tyt. decyzji wystawionych na świadczenia rodzinne i wychowawcze 500+ do wypłaty w 2022 r. w kwocie 13.605.451,32 zł. Na koniec roku 2021 łączny fundusz gminy wyniósł 163.232.212,97 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 101.821.686,30 zł, w tym najwięcej uzyskano z tytułu dochodów budżetowych tj. 66.494.708,50 zł. Łączne koszty działalności bieżącej wszystkich jednostek w gminie wyniosły 84.105.009,88 zł. Znaczną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia, które za rok 2021 wyniosły 23.437.032,22 zł oraz wypłacone świadczenia na rzecz osób fizycznych 25.692.660,25 zł. Zysk 17.716.676,42 zł.

**Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek** organizacyjnych gminy odzwierciedla wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na zwiększenie i zmniejszenie funduszu jednostki. Na początku roku 2021 łączny stan funduszu gminy wynosił 152.720.445,71 zł. Zwiększenia dokonane w ciągu roku 2021 wyniosły 169.055.073,89 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione m.in. zysk bilansowy za 2020 rok w wysokości 64.817.458,21 zł, zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki budżetowe w wysokości 91.274.516,37 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne 10.922.077,51 zł. Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 176.259.983,05 zł, w tym m.in. strata za 2020 rok w wysokości 58.110.811,38 zł, zrealizowane dochody w kwocie 100.053.429,10 zł oraz dotacje i środki na inwestycje i sprzedane środki trwałe w kwocie 16.431.041,26 zł. W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku 2021 wyniósł 145.515.536,55 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  <b>Miasto i Gmina Sztum</b> ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	<b>BILANS</b>  <b>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</b>  <b>Gmina SZTUM</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego F97669440895629B 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>170747773</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	15 956 633,12	22 584 044,53	I Zobowiązania	374 522,91	1 222 661,86
I.1 Środki pieniężne	15 956 633,12	22 584 044,53	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	1 150 142,51
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 221 161,12	18 648 993,04	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 150 142,51
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 735 472,00	3 935 051,49	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	424 636,31	694 069,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	373 111,91	71 354,16
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 411,00	1 165,19
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	15 010 419,52	21 055 337,95
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 832 677,15	4 845 339,43
II.2 Należności od budżetów	424 636,31	694 063,17	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 568 149,15	8 780 390,43
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	6,50	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	58,61	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 735 472,00	-3 935 051,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 735 472,00	3 935 051,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	9 442 270,37	12 274 947,52
			III Rozliczenia międzyokresowe	996 327,00	1 000 173,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>16 381 269,43</b>	<b>23 278 172,81</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>16 381 269,43</b>	<b>23 278 172,81</b>

Danuta Wiatrowska  
skarbnik

2022-01-28

Leszek Tabor

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

F97669440895629B

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.12

Danuta Wiatrowska

skarbnik

2022-01-28

rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor

zarząd

BeSTia

F97669440895629B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miasto i Gmina Sztum</b> ul.Mickiewicza 39  82-400 SZTUM	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 17E802A3953307E5 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>170747773</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	170 434 815,67	175 160 272,00	A Fundusz	159 427 092,54	163 232 212,97
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	152 720 445,71	145 515 536,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	158 628 894,46	162 061 766,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 706 646,83	17 716 676,42
A.II.1 Środki trwałe	155 942 649,32	157 943 168,25	A.II.1 Zysk netto (+)	64 817 458,21	75 199 986,80
A.II.1.1 Grunty	47 560 320,94	47 225 654,50	A.II.2 Strata netto (-)	-58 110 811,38	-57 483 310,38
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 360 472,23	11 122 729,34	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	105 566 353,79	108 480 564,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 056 989,49	1 791 542,47	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	21 387,35	1 531,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	737 597,75	443 875,32	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 588 862,84	30 363 087,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 686 245,14	4 118 598,42	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	28 669 671,20	29 502 693,44
A.III Należności długoterminowe	901 321,21	882 405,33	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	665 310,24	929 249,55
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 904 600,00	12 216 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 524 060,66	11 337 983,26
A.IV.1 Akcje i udziały	10 904 600,00	12 216 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	901 189,52	963 649,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 549 942,39	1 696 899,67

Danuta Wiatrowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

17E802A3953307E5

Leszek Tabor

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 222 859,59	13 744 381,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	422 601,16	414 380,22
B Aktywa obrotowe	18 581 139,71	18 435 028,43	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	76 448,91	50 596,73	D.II.8 Fundusze specjalne	383 707,64	416 150,22
B.I.1 Materiały	76 448,91	50 596,73	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	383 707,64	416 150,22
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	919 191,64	860 394,02
B.II Należności krótkoterminowe	3 841 652,36	4 201 400,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	20 096,01	32 763,38			
B.II.2 Należności od budżetów	7 243,85	6 571,07			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	5 214,21			
B.II.4 Pozostałe należności	3 814 312,50	4 156 851,92			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	600 443,42	568 858,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	600 443,42	567 380,44			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 478,41			
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)

BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

17E802A3953307E5

Leszek Tabor

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 062 595,02	13 614 172,27			
<b>Suma aktywów</b>	<b>189 015 955,38</b>	<b>193 595 300,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>189 015 955,38</b>	<b>193 595 300,43</b>

\_\_\_\_\_  
 Danuta Wiatrowska  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

17E802A3953307E5

\_\_\_\_\_  
 Leszek Tabor

(kierownik jednostki)



Danuta Wiatrowska  
(główny księgowy)

BeSTia


2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

17E802A3953307E5

Leszek Tabor

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Miasto i Gmina Sztum ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
170747773		9EB06B5ADD8874B1	
			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		55 780 534,77	67 078 769,60
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		380 438,74	584 061,10
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		55 400 096,03	66 494 708,50
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		79 967 717,69	82 318 304,17
B.I. Amortyzacja		6 228 888,56	6 375 062,98
B.II. Zużycie materiałów i energii		4 006 905,02	4 072 995,85
B.III. Usługi obce		12 382 705,55	13 281 343,41
B.IV. Podatki i opłaty		20 158,12	131 151,84
B.V. Wynagrodzenia		21 547 673,12	23 437 032,22
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 363 989,04	5 728 618,48
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 482 940,19	3 536 505,04
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		26 886 051,94	25 692 660,25
B.X. Pozostałe obciążenia		48 406,15	62 934,10
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-24 187 182,92	-15 239 534,57
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		34 852 655,83	34 443 290,72
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		618 849,82	2 000 276,60
D.II. Dotacje		33 209 618,58	31 726 231,72
D.III. Inne przychody operacyjne		1 024 187,43	716 782,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		4 064 302,30	1 702 925,75

Danuta Wiatrowska  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor  
kierownik jednostki

BeSTia

9EB06B5ADD8874B1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.12

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	4 064 302,30	1 702 925,75
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>6 601 170,61</b>	<b>17 500 830,40</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>272 498,06</b>	<b>299 625,98</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	272 498,06	299 625,98
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>167 021,84</b>	<b>83 779,96</b>
H.I.	Odsetki	167 021,84	83 779,96
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>6 706 646,83</b>	<b>17 716 676,42</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>6 706 646,83</b>	<b>17 716 676,42</b>

\_\_\_\_\_  
Danuta Wiatrowska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Leszek Tabor  
kierownik jednostki

BeSTia

9EB06B5ADD8874B1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.12

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Wiatrowska  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor  
kierownik jednostki

BeSTia

9EB06B5ADD8874B1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miasto i Gmina Sztum</b> ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>170747773</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>81E7D228DFBF69E5</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	160 322 027,08	152 720 445,71	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	149 028 233,14	169 055 073,89	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	59 732 180,97	64 817 458,21	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	83 798 550,80	91 274 516,37	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 310 325,08	10 922 077,51	
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	2 749,59	
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	187 176,29	2 038 272,21	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	156 629 814,51	176 259 983,05	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	54 431 486,53	58 110 811,38	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	89 318 949,95	100 053 429,10	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 705 408,75	16 431 041,26	
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	2 164 847,20	1 611 853,62	
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	9 122,08	52 847,69	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	152 720 445,71	145 515 536,55	

Danuta Wiatrowska  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	6 706 646,83	17 716 676,42
III.1.	zysk netto (+)	64 817 458,21	75 199 986,80
III.2.	strata netto (-)	-58 110 811,38	-57 483 310,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	159 427 092,54	163 232 212,97

\_\_\_\_\_  
 Danuta Wiatrowska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2022-04-29  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Leszek Tabor  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Wiatrowska  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień


Leszek Tabor  
kierownik jednostki

BeSTia

81E7D228DFBF69E5

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Miasto i Gmina Sztum  ul.Mickiewicza 39  82-400 SZTUM	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>170747773</b>		<p style="text-align: center;"><b>A6F54367B680981C</b></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	18 737 360,48
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Danuta Wiatrowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.29  
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)

\_\_\_\_\_  
2022.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Leszek Tabor  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	01.01.2021- 31.12.2021
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"> <li>1. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.),</li> <li>2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.),</li> <li>3. ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 z późn. zm.),</li> <li>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),</li> <li>5. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1564 z późn. zm.),</li> <li>6. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2021 r. w sprawie szczegółowości klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1382 z późn. zm.).</li> </ol> <p>II. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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"> <li>- przeznaczenia tych składników do likwidacji,</li> <li>- wycofania z użytkowania,</li> <li>- innych.</li> </ul> <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> </li> </ol>

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 trwałej utraty wartości.
  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:
    - 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.
  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.
  5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.
  6. Należności i udzielone pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.
  7. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
  8. Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
  9. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.
  10. Na dzień nabycia w księgach rachunkowych ujmuje się:
    - należności i zobowiązania w tym również z tytułu pożyczek według wartości nominalnej,
    - materiały w cenach zakupu.
  11. Środki trwałe:
    - 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.
  12. Zakupione zbiory biblioteczne wycenione są w cenie zakupu.
  13. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika jednostki biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.
- III. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostce samorządu terytorialnego:
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.
  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 .  
  
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.
  3. Ustala się okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych :
    - 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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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 157.943.168,25 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 76.274,00 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 174.553,34 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	12.216.100,00 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 18.737.360,48 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
	13.605.451,32 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.409.908,96 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.042.057,58 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
	10.986.386,04 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	503.708,00 zł- przychody związane z przeciwdziałaniem Covid-19 ( w tym realizacja projektu pn. „Laboratoria przyszłości” kwota 467.800,00 zł), 14.313,14 zł – odszkodowania, 113,77 zł – sprzedaż złomu, 418,20 zł – zwrot za uszkodzony sprzęt

	426.856,96 zł - koszty związane z przeciwdziałaniem Covid-19 ( w tym realizacja projektu pn.: „Laboratoria przyszłości” kwota 377.376,49) 7.084,00 zł – zakup laptopa
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

2022-04-27

Leszek Tabor

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	2	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				17	18	19	20	21	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						15
1	wartości niematerialne i prawne	624 150,52	0,00	45 212,48	0,00	45 212,48	0,00	2 790,87	0,00	2 790,87	666 572,13	624 150,52	0,00	45 212,48	0,00	2 790,87	666 572,13	0,00	0,00
2	Środki trwałe	231 902 041,12	0,00	11 231 341,72	852,78	11 232 194,50	748 670,63	3 362 497,69	4 514 394,94	238 619 840,68	75 959 391,80	0,00	0,00	7 149 698,85	0,00	2 432 418,22	80 676 672,43	155 942 649,32	157 943 168,25
1)	Grunt	47 560 320,94	0,00	171 965,00	0,00	171 965,00	459 607,94	0,00	47 023,50	47 223 654,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 560 320,94	47 223 654,50
2)	Buildunki i lokale	61 785 935,69	0,00	505 719,92	0,00	505 719,92	289 062,69	0,00	450 247,13	739 309,82	24 086 199,36	0,00	0,00	1 387 161,97	0,00	248 500,02	25 224 861,31	37 699 736,33	36 327 484,48
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	103 751 173,81	0,00	9 742 435,49	0,00	9 742 435,49	0,00	156 600,99	2 810 727,91	110 526 280,40	35 884 556,35	0,00	0,00	4 376 752,30	0,00	1 888 107,77	38 373 200,88	67 866 617,46	72 153 079,52
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 671 862,98	0,00	9 984,57	0,00	9 984,57	0,00	0,00	0,00	1 681 847,55	425 229,63	0,00	0,00	92 778,65	0,00	0,00	518 008,28	1 246 633,35	1 163 839,27
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 374 449,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 651,80	0,00	1 302 797,52	96 424,34	0,00	0,00	101 809,60	0,00	71 651,80	994 582,14	410 024,98	308 215,38
6)	aparaty 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
7)	Urządzenia techniczne	916 965,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	911 965,76	516 634,60	0,00	0,00	80 843,34	0,00	5 000,00	592 477,94	400 331,16	319 487,82
8)	Środki transportu, ruchomości i wyposażenie, sprzęt i narzędzia	515 313,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 962,77	468 351,00	493 926,42	0,00	0,00	19 855,39	0,00	46 962,77	466 819,04	21 387,35	1 531,96
9)	inwestycje długoterminowe	14 326 018,85	0,00	801 236,74	852,78	802 089,52	0,00	174 973,83	2 536,38	14 950 598,16	13 588 421,10	0,00	0,00	1 090 497,60	0,00	172 195,86	14 506 722,84	737 597,75	443 875,32
3	<b>Zbiory biblioteczne</b>	861 352,18	0,00	193 382,25	0,00	193 382,25	0,00	87 377,97	0,00	967 356,46	861 352,18	0,00	0,00	193 382,25	0,00	87 377,97	967 356,46	0,00	0,00
	<b>RAZEM:</b>	233 387 543,82	0,00	11 469 936,45	852,78	11 470 789,23	748 670,63	493 395,46	3 362 497,69	240 253 769,27	77 444 894,50	0,00	0,00	7 388 293,58	0,00	2 522 387,06	82 310 601,02	155 942 649,32	157 943 168,25

**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)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Dz.nr 441-droga , Obr. Sztumskie Pole	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	526,00 18 915,00	0,00 1 894,00	0,00 0,00	526,00 20 809,00
2	Dz.nr 102-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	228,00 8 459,00	0,00 4 200,00	0,00 0,00	228,00 12 659,00
3	Dz.nr 104-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	223,00 8 273,00	0,00 4 108,00	0,00 0,00	223,00 12 381,00
4	Dz.nr 105-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	267,00 9 906,00	0,00 4 918,00	0,00 0,00	267,00 14 824,00
5	Dz.nr 108-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	6,00 291,70	0,00 41,30	0,00 0,00	6,00 333,00
6	Dz.nr 279/130- droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	275,00 42 014,50	0,00 0,00	0,00 26 746,50	275,00 15 268,00
	<b>Razem</b>	<b>Powierzchnia (m2)</b> <b>wartość (zł)</b>	<b>1 525,00</b> <b>87 859,20</b>	<b>0,00</b> <b>15 161,30</b>	<b>0,00</b> <b>26 746,50</b>	<b>1 525,00</b> <b>76 274,00</b>



Tabela nr 3

## Środki trwałe nieamortyzowane 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	39 726,83	0,00	347,00	39 379,83
5	Urządzenia techniczne kśt VI	105 755,81	0,00	347,01	105 408,80
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie kśt VIII	29 764,71	0,00	0,00	29 764,71
	<b>Razem</b>	<b>175 247,35</b>	<b>0,00</b>	<b>694,01</b>	<b>174 553,34</b>

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	obrotowego	roku
1	2	3	4	5	6	7	
1	B.II.4	17 465 287,12	1 864 402,76	592 329,40	0,00	18 737 360,48	