

ZARZĄDZENIE NR 48.2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SZTUM

z dnia 8 maja 2025 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Sztum za rok 2024

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpień 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przekazuję Radzie Miejskiej Sztumu sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Sztum za rok 2024 wraz z objaśnieniami, składające się z:

- 1) Bilansu z 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.

Z-ca Burmistrza Miasta
i Gminy Sztum

Adam Kaszubski

Objaśnienia do sprawozdania finansowego gminy Sztum za rok 2024

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 2024. W bilansie po stronie aktywów wykazane są środki pieniężne w wysokości **28.905.786,40 zł** dotyczyły one:

- 1) środków na rachunku budżetu gminy w wysokości 27.353.834,68 zł w tym: subwencja ogólna otrzymana w roku 2024 na poczet wydatków roku 2025 w wysokości 546.888,72 zł oraz udziały w PIT w wysokości 3.737.611,00 zł otrzymane w 2024 roku na poczet wydatków roku 2025,
- 2) środków na rachunku wydatków niewygasających z roku 2024 w wysokości 1.528.028,00 zł,
- 3) innych środków w kwocie 23.923,72 zł.

Po stronie aktywów wykazane należności wyniosły **9.991,51 zł** i dotyczyły należnych dochodów własnych realizowanych przez US w wysokości 9.986,00 zł oraz należności pozostałych w wysokości **5,51 zł**. Główną pozycją pasywów są zobowiązania w kwocie **992.140,48 zł** dotyczące; 1) zwrotu niewykorzystanych dotacji i środków z budżetu państwa 982.870,06 zł, 2) wpływy dochodów z tytułu zadań zleconych 4.500,68 zł, 3) należny podatek VAT– 3.723,74 zł i pozostałe zobowiązania w kwocie 1.046,00 zł. Pasywa to również ujemny wynik wykonania budżetu w wysokości **2.549.063,18 zł** wynikający z zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2024 oraz skumulowany wynik budżetu z lat ubiegłych w wysokości **24.660.172,89 zł**.

Łączny bilans jednostek budżetowych jest drugim elementem sprawozdania finansowego i obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze zaewidencjonowane w księgach rachunkowych w 2024 roku. Wśród aktywów rzeczowych największą pozycję stanowiły środki trwałe. Ogólna ich wartość na koniec 2024 roku wyniosła 184.404.421,58 zł w tym: grunty – 51.062.836,56 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 130.492.496,27 zł, urządzenia techniczne i maszyny – 2.021.554,23 zł, środki transportu – 348.030,06 zł i inne środki trwałe – 479.504,46 zł. Drugą pozycją wykazaną w aktywach były poniesione nakłady finansowe w kwocie 8.148.583,10 zł na realizowane zadania inwestycyjne, które nie zostały zakończone w 2024 roku. Wśród aktywów trwałych należy również wymienić akcje i udziały w kwocie 16.226.100,00 zł w tym: udziały w PWiK Sp. z o.o. w Sztumie o wartości 12.809.500 zł, Pomorskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej o wartości 413.000 zł, w SIM Sztum o wartości 3.000.000 zł i akcje Banku Ochrony Środowiska o wartości 3.600 zł. Na aktywa obrotowe w wysokości 17.478.285,55 zł składają się: zapasy w kwocie 95.136,91 zł, należności krótkoterminowe w kwocie 8.046.569,37 zł, rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8.487.877,45 zł oraz środki pieniężne w wysokości 848.650,82 zł.

Druga strona bilansu – pasywa obejmują wartość funduszy i zobowiązań. Wartość funduszu jednostki w środkach trwałych i obrotowych wynosiła 175.179.490,19 zł, a wartość funduszu świadczeń socjalnych 628.750,97 zł. Łączna wartość zobowiązań we wszystkich jednostkach

gminy wynosiła 30.023.806,05 zł, w tym m.in. zobowiązania wobec budżetu m.in. z tytułu zaliczek funduszu alimentacyjnego oraz podatku dochodowego od osób fizycznych 13.176.830,72 zł. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczenia wynagrodzeń rocznych za rok 2024 wynoszą 2.484.634,64 zł, wobec ZUS z tytułu naliczonych składek 1.438.219,22 zł oraz pozostałe zobowiązania w kwocie 8.734.536,46 zł. Na koniec roku 2024 łączny fundusz gminy wyniósł 196.103.712,10 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 119.201.593,63 zł, w tym najwięcej uzyskano z tytułu dochodów budżetowych tj. 85.059.634,83 zł. Łączne koszty działalności bieżącej wszystkich jednostek w gminie wyniosły 98.277.371,72 zł. Znaczną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia, które za rok 2024 wyniosły 35.634.337,27 zł oraz wypłacone świadczenia na rzecz osób fizycznych 11.945.491,85 zł. Zysk 20.924.221,91 zł.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek organizacyjnych gminy odzwierciedla wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na zwiększenie i zmniejszenie funduszu jednostki. Na początku roku 2024 łączny stan funduszu gminy wynosił 163.270.307,22 zł. Zwiększenia dokonane w ciągu roku 2024 wyniosły 208.826.534,51 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione m.in. zysk bilansowy za 2023 rok w wysokości 67.206.501,99 zł, zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki budżetowe w wysokości 117.045.631,80 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne 19.246.941,28 zł. Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 196.917.351,54 zł, w tym m.in. strata za 2023 rok w wysokości 48.497.475,86 zł, zrealizowane dochody w kwocie 116.030.262,55 zł oraz dotacje i środki na inwestycje i sprzedane środki trwałe w kwocie 31.045.683,53 zł. W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku 2024 wyniósł 175.179.490,19 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 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego EA8F58E207ED48A9 
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	27 180 129,06	28 905 786,40	I Zobowiązania	133 591,49	992 140,48
I.1 Środki pieniężne	27 180 129,06	28 905 786,40	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	26 099 778,04	27 353 834,68	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 080 351,02	1 551 951,72	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	133 462,32	9 991,51	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	131 980,49	991 094,48
II.1 Należności finansowe	120 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 611,00	1 046,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	120 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	25 724 130,89	23 639 137,71
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 504 913,61	-2 549 063,18
II.2 Należności od budżetów	10 004,20	9 991,51	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 568 871,61	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 458,12	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 021 035,18
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 063 958,00	-1 528 028,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 063 958,00	1 528 028,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	22 155 259,28	24 660 172,89
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 455 869,00	4 284 499,72
Suma aktywów	27 313 591,38	28 915 777,91	Suma pasywów	27 313 591,38	28 915 777,91

Danuta Wiatrowska
skarbnik

2025-05-07
rok, miesiąc, dzień

Adam Kaszubski
zarząd

Danuta Wiatrowska

skarbnik

2025-05-07

rok, miesiąc, dzień

Adam Kaszubski

zarząd

BeSTia

EA8F58E207ED48A9 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Miasto i Gmina Sztum		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM		Wysłać bez pisma przewodniego CB0EC057F8D3A9EF
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
170747773		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	193 109 991,75	209 845 783,58	A Fundusz	181 979 333,35	196 103 712,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 534,37	1 306,87	A.I Fundusz jednostki	163 270 307,22	175 179 490,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	178 772 766,64	192 553 004,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 709 026,13	20 924 221,91
A.II.1 Środki trwałe	175 713 532,53	184 404 421,58	A.II.1 Zysk netto (+)	67 206 501,99	79 681 060,55
A.II.1.1 Grunty	50 133 705,23	51 062 836,56	A.II.2 Strata netto (-)	-48 497 475,86	-58 756 838,64
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	13 758 034,74	13 645 909,74	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	122 519 520,04	130 492 496,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 201 114,86	2 021 554,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	384 871,29	348 030,06	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	474 321,11	479 504,46	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 544 737,81	31 220 306,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 059 234,11	8 148 583,10	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	24 315 854,90	30 023 806,05
A.III Należności długoterminowe	1 104 590,74	1 065 372,03	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 181 374,42	3 100 766,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	13 226 100,00	16 226 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 481 627,90	13 176 830,72
A.IV.1 Akcje i udziały	13 226 100,00	16 226 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 092 341,21	1 438 219,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 060 130,51	2 484 634,64

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

2025-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Kaszubski
(kierownik jednostki)

BeSTiaCB0EC057F8D3A9EF Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 567 195,08	8 734 536,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	476 397,53	460 067,85
B Aktywa obrotowe	14 414 079,41	17 478 234,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 244,40	0,00
B.I Zapasy	110 934,04	95 136,91	D.II.8 Fundusze specjalne	453 543,85	628 750,97
B.I.1 Materiały	110 934,04	95 136,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	453 543,85	628 750,97
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	1 228 882,91	1 196 499,98
B.II Należności krótkoterminowe	7 242 831,36	8 046 569,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	56 007,41	116 086,64			
B.II.2 Należności od budżetów	5 613,47	7 574,90			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 961,83	28 441,07			
B.II.4 Pozostałe należności	7 166 248,65	7 894 466,76			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	714 434,18	848 650,82			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	710 158,78	847 590,82			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 275,40	1 060,00			
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)

2025-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Kaszubski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CB0EC057F8D3A9EF Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.08

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 345 879,83	8 487 877,45			
Suma aktywów	207 524 071,16	227 324 018,13	Suma pasywów	207 524 071,16	227 324 018,13

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

2025-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Kaszubski
(kierownik jednostki)

BeSTiaCB0EC057F8D3A9EF Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Korekty dokonano w: Aktywach Obrotowych w poz. B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe było 848.701,82 zł winno być 848.650,82 zł następnie w poz. B.III.4 Inne środki pieniężne było 1.111,00 zł winno być 1.060,00 zł
Pasywach poz. A Fundusz było 196.103.763,10 zł winno być 196.103.712,10 zł , następnie w poz. A.II. Wynik finansowy netto było 20.924.272,91 zł winno być 20.924.221,91 zł kolejno w poz. A.II.1 Zysk netto było 79.681.111,55 zł winno być 79.681.060,55 zł
Skorygowano także ogólną sumę bilansową stan na koniec roku po stronie Aktywów i Pasywów było 227.324.069,13 zł winno być 227.324.018,13 zł

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

CB0EC057F8D3A9EF Korekta nr 1

Adam Kaszubski
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.08

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 170747773			Wysłać bez pisma przewodniego 2FCA9C39C0195845 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		80 525 277,20	86 041 233,13
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		962 941,20	981 598,30
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		85,71	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		79 562 250,29	85 059 634,83
B.	Koszty działalności operacyjnej		79 796 324,81	92 923 809,23
B.I.	Amortyzacja		6 890 686,44	7 490 432,60
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 913 762,46	5 453 379,18
B.III.	Usługi obce		16 695 009,98	18 028 921,11
B.IV.	Podatki i opłaty		54 520,19	68 543,01
B.V.	Wynagrodzenia		28 833 733,46	35 634 337,27
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 976 578,70	8 891 368,52
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 786 842,29	5 335 631,09
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 570 777,20	11 945 491,85
B.X.	Pozostałe obciążenia		74 414,09	75 704,60
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		728 952,39	-6 882 576,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne		17 857 597,93	31 445 444,74
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		258 898,44	1 126 562,32
D.II.	Dotacje		16 719 629,61	27 982 200,31
D.III.	Inne przychody operacyjne		879 069,88	2 336 682,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 209 392,94	5 116 257,94

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2025-05-07
rok, miesiąc, dzień

Adam Kaszubski
kierownik jednostki

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	2 209 392,94	5 116 257,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 377 157,38	19 446 610,70
G.	Przychody finansowe	2 481 984,53	1 714 915,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 481 984,53	1 714 915,76
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	150 115,78	237 304,55
H.I.	Odsetki	150 115,78	237 304,55
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 709 026,13	20 924 221,91
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)	18 709 026,13	20 924 221,91

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2025-05-07
rok, miesiąc, dzień

Adam Kaszubski
kierownik jednostki

BeSTia

2FCA9C39C0195845 Korekta nr 1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.08

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekty dokonano w poz: A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej było 86.041.284,13 zł winno być 86.041.233,13 zł

85.059.634,83 zł. A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych było 85.059.685,83 zł winno być

6.882.576,10 zł C. Zysk (strata) z działalności podstawowej było -6.882.525,10 zł winno być -

zł F. Zysk (strata z działalności operacyjnej było 19.446.661,70 zł winno być 19.446.610,70

I. Zysk (strata) brutto było 20.924.272,91 zł winno być 20.924.221,91 zł

L. Zysk (strata) netto było 20.924.272,91 zł winno być 20.924.221,91 zł

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2025-05-07
rok, miesiąc, dzień

Adam Kaszubski
kierownik jednostki

BeSTia

2FCA9C39C0195845 Korekta nr 1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.08

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Miasto i Gmina Sztum ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
170747773			518090064AA52EAB	
				

Danuta Wiatrowska główny księgowy	2025-05-07 rok, miesiąc, dzień	Adam Kaszubski kierownik jednostki
--------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------------

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 709 026,13	20 924 221,91
III.1.	zysk netto (+)	67 206 501,99	79 681 060,55
III.2.	strata netto (-)	-48 497 475,86	-58 756 838,64
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	181 979 333,35	196 103 712,10

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2025-05-07
rok, miesiąc, dzień

Adam Kaszubski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekty dokonano w poz.: III Wynik finansowy netto za rok bieżący było 20.924.272,91 zł winno być 20.924.221,91zł

III.1 zysk netto było 79.681.111,55 zł winno być 79.681.060,55 zł

IV Fundusz było 196.103.763,10 zł winno być 196.103.712,10 zł

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2025-05-07
rok, miesiąc, dzień

Adam Kaszubski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Sztum ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 170747773		7867FC6D23F26494 

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	7 567 599,87

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Wiatrowska

(główny księgowy)

2025.04.28

rok mies. dzień

Bartosz Mazerski

(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)

2025.04.28
rok mies. dzień

Bartosz Mazerski
(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
	01.01.2024- 31.12.2024
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)
	I. Stosowanie przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: 1. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), 2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), 3. ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2023 r. poz. 2383 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 2024 r. poz. 454 z późn. zm.), 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 2022 r. poz. 513 z późn. zm.). II. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów 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: – przeznaczenia tych składników do likwidacji, – wycofania z użytkowania, – innych. 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. Natomiast wartość początkową nieruchomości stanowi cena zakupu powiększona o niezbędne opłaty urzędowe (notarialne, skarbowe i inne cywilnoprawne).

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,

	– dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy. 4. Nie umarza się gruntów (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) oraz dóbr kultury. 5. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. 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. V. Rozliczenia międzyokresowe to koszty już poniesione, dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych (wydane decyzje na dzień 31.12.2020r.) 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”. 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.
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 184.405.728,45 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 147.839,45 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	16.226.100,00 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 23.022.183,65 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
	7.567.599,87 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
	8.478.818,04 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.622.466,02 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.968.395,56 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
	20.879.087,77 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	14.595,10 zł – przychody ze sprzedaży złomu oraz płyt z rozbiórki nawierzchni oraz makulatury, 109.649,08 zł – przychody związane z uzyskaniem odszkodowania oraz reklamacji (26,00zł), 5.000,00 zł – przychody z tytułu otrzymania nagrody finansowej, 69.177,08 zł – przychody z tytułu kar umownych,

	21.656,00 zł – darowizny na rzecz powodźian, 22.000,00 zł – darowizna (wkład rodziców) dla SP Nr 1 w Sztumie na wybudowanie wiaty oraz remont korytarza, 55.090,40 zł – przychody z tytułu zatrzymanych wadów, 2.400,00 zł – zwrot kosztów dokształcenia zawodowego, 607.394,86 zł – przychody związane z Funduszem Pomocy Ukrainie, 33.111,73 zł – przychody związane z wypłatą dodatku gazowego dla gospodarstw domowych, 4.000,00 zł – wpływ nagrody za udział w konkursie pn. „Być jak Ignacy”, 76.611,53 zł – bieżące naprawy i zakupy w ramach uzyskanych odszkodowań, 590.964,30 zł – wydatki związane z Funduszem Pomocy Ukrainie (w tym m.in.: świadczenia dla Obywateli Ukrainy kw. 177.068,44 zł), 78.186,74 zł – koszty nieumorzonych części zlikwidowanych środków trwałych, 2.000,00 zł – remont korytarza ze środków pochodzących z darowizny, 500,00 zł – zakup materiałów do remontu.
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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Danuta Wiatrowska
Data: 2025.04.28 13:03:46 CEST

.....
(Skarbnika)

2025-04-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Bartosz
Mazerski
Data: 2025.04.28 18:21:59 CEST.....

.....
(Burmistrz)

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Opółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Opółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Opółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (13+17-18)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		6	7	8								9	10	11	12	13	14
1	1) wartości niematerialne i prawne	659 505,43	0,00	75 912,51	0,00	75 912,51	0,00	4 782,00	4 449,00	9 231,00	726 186,94	652 971,06	0,00	76 691,01	4 449,00	81 140,01	9 231,00	724 880,07	6 534,37	1 306,87		
2	2) Środki trwałe	264 649 999,02	0,00	20 659 377,94	0,00	20 659 377,94	156 089,23	1 267 551,64	2 903 692,56	4 327 333,43	280 982 043,53	88 936 466,49	0,00	8 747 812,56	7 687,72	8 755 500,68	1 114 345,22	96 577 621,95	175 713 532,53	184 404 421,58		
1)	1) Grunt	50 133 705,23	0,00	1 453 756,00	0,00	1 453 756,00	97 202,07	79 212,00	348 210,60	524 024,67	51 062 836,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 133 705,23	51 062 836,56		
2)	2) Budynki i lokale	64 469 022,12	0,00	3 527 884,72	0,00	3 527 884,72	58 887,16	223 402,54	1 202 534,36	1 544 824,06	66 451 682,78	27 813 319,59	0,00	1 476 582,23	0,00	1 476 582,23	234 979,26	29 054 922,56	36 655 702,53	37 396 760,22		
3)	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 478 306,91	0,00	14 072 506,27	0,00	14 072 506,27	0,00	690 753,40	997 412,88	1 688 166,28	139 862 646,90	41 614 489,40	0,00	5 499 108,78	7 687,72	5 506 796,50	354 375,05	46 766 910,85	85 863 817,51	93 095 736,05		
4)	4) Koły i maszyny energetyczne	1 844 755,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 655,94	0,00	2 655,94	1 842 099,70	693 108,11	0,00	110 382,24	0,00	110 382,24	2 655,94	800 834,41	1 151 647,53	1 041 265,29		
5)	5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 284 272,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 110,30	0,00	52 110,30	1 232 161,96	1 078 761,38	0,00	58 855,77	0,00	58 855,77	52 110,30	1 085 506,85	205 510,88	146 655,11		
6)	6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	50 851,99	0,00	50 851,99	0,00	0,00	0,00	0,00	50 851,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3 687,65	0,00	3 687,65	0,00	47 164,34		
7)	7) Urządzenia techniczne	1 528 128,01	0,00	60 704,07	0,00	60 704,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1 588 832,08	684 171,56	0,00	118 191,03	0,00	118 191,03	0,00	802 362,59	843 956,45	786 469,49		
8)	8) Środki transportu	910 171,00	0,00	55 839,98	0,00	55 839,98	0,00	0,00	0,00	114 920,00	851 090,98	525 299,71	0,00	92 681,21	0,00	92 681,21	114 920,00	503 060,92	384 871,29	348 030,06		
9)	9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	17 001 637,85	0,00	1 438 234,91	0,00	1 438 234,91	0,00	219 417,46	180 614,72	400 032,18	18 039 840,58	16 527 316,74	0,00	1 388 324,05	0,00	1 388 324,05	355 304,67	17 560 336,12	474 321,11	479 504,46		
3	3) Zbiory biblioteczne	1 050 974,44	0,00	134 275,06	0,00	134 275,06	0,00	95 627,98	0,00	95 627,98	1 089 621,52	1 050 974,44	0,00	134 275,06	0,00	134 275,06	95 627,98	1 089 621,52	0,00	0,00		
RAZEM:		266 360 478,89	0,00	20 869 505,51	0,00	20 869 505,51	156 089,23	1 367 961,62	2 908 141,56	4 432 192,41	282 797 851,99	90 640 411,99	0,00	8 958 779,03	12 136,72	8 970 915,75	1 219 204,20	98 592 123,54	175 720 066,90	184 405 726,45		

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 20 809,00	0,00 0,00	0,00	526,00 20 809,00
2	Dz.nr 102-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	228,00 12 659,00	0,00	0,00	228,00 12 659,00
3	Dz.nr 104-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	223,00 12 381,00	0,00 0,00	0,00	223,00 12 381,00
4	Dz.nr 105-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	267,00 14 824,00	0,00	0,00	267,00 14 824,00
5	Dz.nr 108-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	6,00 333,00	0,00	0,00	6,00 333,00
6	Dz.nr 279/130- droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	275,00 15 268,00	0,00	0,00	275,00 15 268,00
	Razem	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	1 525,00 76 274,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1 525,00 76 274,00

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	12 684,61	0,00	12 684,61	0,00
5	Urządzenia techniczne kśt VI	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie kśt VIII	85 479,13	96 785,99	34 425,67	147 839,45
	Razem	98 163,74	96 785,99	47 110,28	147 839,45

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		21 823 865,16	2 668 240,93	1 469 374,33	548,11	23 022 183,65