Zarządzenie Nr 90.2020
Burmistrza Miasta i Gminy Sztum
z dnia 30 czerwca 2020 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Sztum za rok 2019.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Przekazuję Radzie Miejskiej Sztumu sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Sztum za rok 2019 wraz z objaśnieniami, składające się z:
   1) Bilansu wykonania budżetu Gminy,
   2) Łącznego bilansu jednostek budżetowych,
   3) Łącznego rachunku zysków 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
z up. Bartosz Luterek
zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Sztum

Załącznik do
Zarządzenia Nr 90.2020
Burmistrza Miasta i Gminy Sztum
z dnia 30 czerwca 2020 r.

Objaśnienia do sprawozdania finansowego gminy Sztum za rok 2019.

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 2019.
Środki pieniężne wykazane w bilansie po stronie aktywów w wysokości 10.534.597,03 zł dotyczyły:

1) środków na rachunku budżetu gminy w wysokości 10.196.569,27 zł w tym: subwencja oświatowa otrzymana w roku 2019 na poczet wydatków roku 2020 w wysokości 954.310,00 zł,
2) środków na rachunku wydatków niewygasających z roku 2019 w wysokości 338.011,00 zł,
3) inne środki w kwocie 16,76 zł.

Po stronie aktywów wykazane należności wyniosły 334.012,06 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 116.789,15 zł (56.243,81 zł dot. świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego) i wpływy dochodów z tytułu zadań zleconych 6.622,38 zł. Pasywa to również ujemny wynik wykonania budżetu (deficyt) w wysokości 3.235.904,41 zł wynikający z zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2019 oraz skumulowany wynik budżetu z lat ubiegłych w wysokości 12.678.174,78 zł.

Łączny bilans jednostek budżetowych jest drugim elementem sprawozdania finansowego i obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze zaewidencjonowane w księgach rachunkowych w 2019 roku. Wśród aktywów rzeczowych największą pozycję stanowiły środki trwałe. Ogólna ich wartość na koniec 2019 roku wyniosła 160.191.721,23 zł w tym: grunty – 49.602.328,58 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 109.219.565,21 zł, urządzenia techniczne i maszyny – 355.791,69 zł, środki transportowe – 47.685,92 zł i inne środki trwałe – 966.349,83 zł. Drugą pozycją wykazaną w aktywach były poniesione nakłady finansowe w kwocie 1.513,164,84 zł na realizowane zadania inwestycyjne, które nie zostały zakończone w 2019 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 32.357.782,45 zł składają się: zapasy w kwocie 79.777,08 zł, należności krótkoterminowe w kwocie 6.561.006,58 zł, rozliczenia międzyokresowe w kwocie 25.138.345,46 zł oraz środki pieniężne w wysokości 578.653,33 zł.

Druga strona bilansu – pasywa obejmują wartość funduszy i zobowiązań. Wartość funduszu jednostki w środkach trwałych i obrotowych wynosiła 160.322.027,08 zł, a wartość funduszu świadczeń socjalnych 348.091,88 zł. Łączna wartość zobowiązań we wszystkich jednostkach gminy wynosiła 38.942.328,83 zł., w tym m.in. zobowiązania wobec budżetu m.in. z tytułu zaliczek funduszu alimentacyjnego oraz podatki dochodowego od osób fizycznych 10.235.286,28 zł. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczenia wynagrodzeń rocznych za rok 2019 wynoszą 1.456.852,31 zł , wobec ZUS z tytułu naliczonych składek 866.778,85 zł oraz pozostałe zobowiązania z tyt. decyzji wystawionych na świadczenia rodzinne i wychowawcze 500+ do wypłaty w 2020 r. w kwocie 25.139.421,59 zł.
Na koniec roku 2019 łączny fundusz gminy wyniósł 165.622.721,52 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 84.990.698,81 zł, w tym najwięcej uzyskano z tytułu dochodów budżetowych tj. 52.164.131,25 zł.
Łączne koszty działalności bieżącej wszystkich jednostek w gminie wyniosły 79.690.004,37 zł. Znaczną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia, które za rok 2019 wyniosły 20.859.817,79 zł oraz wypłacone świadczenia na rzecz osób fizycznych 23.150.142,66 zł. Zysk 5.300.694,44 zł.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek organizacyjnych gminy odzwierciedla wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na zwiększenie i zmniejszenie funduszu jednostki. Na początku roku 2019 łączny stan funduszu gminy wynosił 150.769.315,20 zł .
Zwiększenia dokonane w ciągu roku 2019 wyniosły 167.135.377,35 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione m.in. zysk bilansowy za 2018 rok w wysokości 64.881.252,63 zł, zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki budżetowe w wysokości 85.551.730,62 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne 10.469.801,21 zł.
Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 157.582.665,47 zł, w tym m.in. strata za 2018 rok w wysokości 49.076.616,25 zł , zrealizowane dochody w kwocie 82.659.685,14 zł oraz dotacje i środki na inwestycje i sprzedane środki trwałe w kwocie 22.662.304,94 zł.
W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku 2019 wyniósł 160.322.027,08 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.

Burmistrz Miasta i Gminy
z up.
mgr inż. Bartosz Luterek
Z-ca Burmistrza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**BILANS**	Adresat:
Miasto i Gmina Sztum ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	**z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego** **Gmina SZTUM**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wysłać bez pisma przewodniego 33217381C42CB1D3
Numer identyfikacyjny REGON ***170747773***	**sporządzony na dzień 31-12-2019 r.**	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	14 919 744,67	10 534 597,03	I Zobowiązania	286 694,45	134 017,72
I.1 Środki pieniężne	14 919 744,67	10 534 597,03	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 919 739,01	10 534 580,27	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5,66	16,76	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	335 056,56	334 012,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	286 678,79	133 961,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	15,66	56,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	14 038 856,78	9 780 281,37
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-11 943 103,93	-3 235 904,41
II.2 Należności od budżetów	335 056,56	334 012,06	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-10 582 421,93	-2 897 893,41
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 360 682,00	-338 011,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 360 682,00	338 011,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	24 621 278,71	12 678 174,78
			III Rozliczenia międzyokresowe	929 250,00	954 310,00
Suma aktywów	**15 254 801,23**	**10 868 609,09**	**Suma pasywów**	**15 254 801,23**	**10 868 609,09**

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

33217381C42CB1D3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Wyjaśnienia do bilansu

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

33217381C42CB1D3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Miasto i Gmina Sztum ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	**BILANS** **jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON ***170747773***	**sporządzony na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 57CD548AF2B2330E

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	170 423 556,71	173 646 631,28	A Fundusz	166 573 951,58	165 622 721,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	34 578,31	8 492,43	A.I Fundusz jednostki	150 769 315,20	160 322 027,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	160 082 251,49	161 704 886,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 804 636,38	5 300 694,44
A.II.1 Środki trwałe	153 853 037,27	160 191 721,23	A.II.1 Zysk netto (+)	64 881 252,63	59 732 180,97
A.II.1.1 Grunty	51 656 904,59	49 602 328,58	A.II.2 Strata netto (-)	-49 076 616,25	-54 431 486,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 561 881,40	13 336 007,10	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	100 491 021,49	109 219 565,21	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	393 875,79	355 791,69	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	73 984,49	47 685,92	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 237 250,91	966 349,83	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 605 326,29	40 381 692,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 229 214,22	1 513 164,84	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	28 428 028,80	39 290 420,71
A.III Należności długoterminowe	194 126,91	1 028 652,78	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	969 685,01	669 790,95
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 112 600,00	10 904 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 607 871,75	10 235 286,28
A.IV.1 Akcje i udziały	10 112 600,00	10 904 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	770 909,77	866 778,85
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 353 042,44	1 456 852,31

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

57CD548AF2B2330E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 869 568,30	25 304 309,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	540 643,42	409 310,45
B Aktywa obrotowe	24 755 721,16	32 357 782,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	59 924,38	79 777,08	D.II.8 Fundusze specjalne	316 308,11	348 091,88
B.I.1 Materiały	59 924,38	79 777,08	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	316 308,11	348 091,88
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	177 297,49	1 091 271,50
B.II Należności krótkoterminowe	9 711 511,15	6 561 006,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 700,35	57 273,57			
B.II.2 Należności od budżetów	2 200,33	3 631,70			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 647,82	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	9 683 962,65	6 500 101,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	686 745,53	578 653,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	686 745,53	578 653,33			
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	2020-06-25	Bartosz Luterek
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

57CD548AF2B2330E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	14 297 540,10	25 138 345,46	-		
Suma aktywów	**195 179 277,87**	**206 004 413,73**	**Suma pasywów**	**195 179 277,87**	**206 004 413,73**

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

57CD548AF2B2330E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Wyjaśnienia do bilansu

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

57CD548AF2B2330E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

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***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego FB82E05A07F3872C

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	50 575 006,72	52 882 402,65
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	772 975,85	718 271,40
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	49 802 030,87	52 164 131,25
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	68 931 971,74	74 443 695,08
B.I.	Amortyzacja	5 205 650,82	5 929 489,38
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 974 876,15	3 875 265,85
B.III.	Usługi obce	11 476 495,15	11 929 101,68
B.IV.	Podatki i opłaty	22 369,52	16 056,46
B.V.	Wynagrodzenia	19 244 404,92	20 859 817,79
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 846 637,22	5 076 770,11
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 675 550,83	3 543 402,13
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 424 987,92	23 150 142,66
B.X.	Pozostałe obciążenia	60 999,21	63 649,02
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-18 356 965,02	-21 561 292,43
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	36 109 884,02	31 653 765,58
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	822 703,58	117 756,79
D.II.	Dotacje	33 833 713,68	31 011 046,02
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 453 466,76	524 962,77
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	2 408 450,15	5 235 068,25

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

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	2 408 450,15	5 235 068,25
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	15 344 468,85	4 857 404,90
G.	**Przychody finansowe**	533 049,25	454 530,58
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	533 049,25	454 530,58
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	72 881,72	11 241,04
H.I.	Odsetki	72 881,72	11 241,04
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	15 804 636,38	5 300 694,44
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)**	15 804 636,38	5 300 694,44

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

FB82E05A07F3872C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

FB82E05A07F3872C

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

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 ***170747773***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 61AA04CE7ADECF77

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	135 657 409,03	150 769 315,20
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	184 683 760,34	167 135 377,35
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	60 314 034,54	64 881 252,63
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	96 030 930,98	85 551 730,62
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	27 723 456,00	10 469 801,21
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	615 338,82	6 232 592,89
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	169 571 854,17	157 582 665,47
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	46 678 610,63	49 076 616,25
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	85 448 507,25	82 659 685,14
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	33 145 790,40	22 662 304,94
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	1 589 968,02	3 017 526,37
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	2 708 977,87	166 532,77
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	150 769 315,20	160 322 027,08

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	15 804 636,38	5 300 694,44
III.1.	zysk netto (+)	64 881 252,63	59 732 180,97
III.2.	strata netto (-)	-49 076 616,25	-54 431 486,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	166 573 951,58	165 622 721,52

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Wiatrowska	2020-06-25	Bartosz Luterek
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

61AA04CE7ADECF77

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Miasto i Gmina Sztum ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM		Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON **170747773**	sporządzony na dzień: **31-12-2019 r.**	**49A30CF2135F17CF**

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	9 397 696,55

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Wiatrowska	2020.06.29	Bartosz Luterek
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Wiatrowska	2020.06.29	Bartosz Luterek
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.30

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto i Gmina
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
	01.01.2019 - 31.12.2019
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 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 2019 r. poz. 900 z późn. zm.), 4. rozporządzenia Ministra 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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911), 5. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 109 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.), 7. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2013 r. w sprawie wystawiania faktur (Dz. U. z 2013 r. poz. 1485). 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.
8. 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.
9. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.
10. Należności i udzielone pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.
11. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
12. Rezerwy wycenia się na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
13. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.
14. Na dzień nabycia w księgach rachunkowych ujmuje się:
   - należności i zobowiązania w tym również z tytułu pożyczek według wartości nominalnej,
   - materiały w cenach zakupu.
15. 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 Rzeczpospolitej 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. 4. 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 31.12.2019r.) VI. Zakup artykułów spożywczych do stołówki szkolnej podlega ewidencji na wydzielonym rachunku dochodów na koncie 310 „Materiały" oraz w kartotece magazynu artykułów żywieniowych. 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 160.200.213,66 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 wieczyście
	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 165.953,34 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 13.700.359,27 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	9.397.696,55 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
	25.138.345,46 zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.411.135,86 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.008.952,86 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
	10.411.605,38 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	49.490,11 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	29.06.2020	Bartosz Luterek
.....	.....	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(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			Ogółem zwiększenie wartości pocztowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości pocztowej			ogółem zmniejszenie wartości pocztowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
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**	598 676,64	0,00	33 676,04	0,00	33 676,04	0,00	8 338,00	10 720,00	19 058,00	613 294,68	564 098,33	0,00	59 761,92	0,00	59 761,92	19 058,00	604 802,25	34 578,31	8 492,43
2	**Srodki trwale**	221 301 689,67	0,00	24 272 837,90	0,00	24 272 837,90	3 164 638,43	692 247,21	11 967 547,77	15 824 433,41	229 750 094,16	67 448 652,40	0,00	6 921 985,46	36 556,71	6 958 542,17	4 848 821,64	69 558 372,93	153 853 037,27	160 191 721,23
1)	Grunty	51 656 904,59	0,00	1 085 355,60	0,00	1 085 355,60	3 120 242,11	0,00	19 689,50	3 139 931,61	49 602 328,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 656 904,59	49 602 328,58
2)	Budynki i lokale	61 132 068,49	0,00	7 569 548,57	0,00	7 569 548,57	44 396,32	0,00	7 140 537,00	7 184 933,32	61 516 683,74	21 551 159,46	0,00	1 454 396,21	8 523,71	1 462 919,92	233 378,61	22 780 700,77	39 580 909,03	38 735 982,97
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 758 981,57	0,00	14 338 292,00	0,00	14 338 292,00	0,00	455 015,00	4 602 769,45	5 057 784,45	102 039 489,12	31 848 869,11	0,00	3 940 683,18	0,00	3 940 683,18	4 233 645,41	31 555 906,88	60 910 112,46	70 483 582,24
4)	Kotły i maszyny energetyczne	448 043,60	0,00	15 990,00	0,00	15 990,00	0,00	5 438,64	0,00	5 438,64	458 594,96	409 190,67	0,00	14 901,62	0,00	14 901,62	5 438,64	418 653,65	38 852,93	39 941,31
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 211 633,86	0,00	53 025,30	0,00	53 025,30	0,00	149 214,16	580,06	149 794,22	1 114 864,94	1 022 790,75	0,00	77 292,88	0,00	77 292,88	149 214,16	950 869,47	188 843,11	163 995,47
6)	Maszyny, urządzenia i 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	0,00
7)	Urządzenia techniczne	604 410,02	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	634 410,02	438 230,27	0,00	49 324,84	0,00	49 324,84	5 000,00	482 555,11	166 179,75	151 854,91
8)	Srodki transportu	549 167,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549 167,79	475 183,30	0,00	26 298,57	0,00	26 298,57	0,00	501 481,87	73 984,49	47 685,92
9)	Narzędzie, przyrząd. ruchomość i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	12 940 479,75	0,00	1 175 626,43	0,00	1 175 626,43	0,00	77 579,41	203 971,76	281 551,17	13 834 555,01	11 703 228,84	0,00	1 359 088,16	28 033,00	1 387 121,16	222 144,82	12 868 205,18	1 237 250,91	966 349,83
3	**Zbiory biblioteczne**	742 937,52	0,00	77 234,84	0,00	77 234,84	0,00	68 680,65	0,00	68 680,65	751 491,71	742 937,52	0,00	77 234,84	0,00	77 234,84	68 680,65	751 491,71	0,00	0,00
	RAZEM:	222 643 303,83	0,00	24 383 748,78	0,00	24 383 748,78	3 164 638,43	769 265,86	11 978 267,77	15 912 172,06	231 114 880,55	68 755 688,25	0,00	7 058 982,22	36 556,71	7 095 538,93	4 936 560,29	70 914 666,89	153 887 615,58	160 200 213,66

Burmistrz Miasta i Gminy
z up.
mgr inż. Bartosz Luterek
Z-ca Burmistrza

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)	526,00			526,00
		wartość (zł)	18 915,00			18 915,00
2	Dz.nr 102-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2)	228,00			228,00
		wartość (zł)	8 459,00			8 459,00
3	Dz.nr 104-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2)	223,00			223,00
		wartość (zł)	8 273,00			8 273,00
4	Dz.nr 105-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2)	267,00			267,00
		wartość (zł)	9 906,00			9 906,00
5	Dz.nr 108-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2)	6,00			6,00
		wartość (zł)	291,70			291,70
6	Dz.nr 279/130-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2)	275,00	0,00		275,00
		wartość (zł)	42 014,50	0,00		42 014,50
	Razem	**Powierzchnia (m2)**	**1 525,00**	**0,00**	**0,00**	**1 525,00**
		wartość (zł)	**87 859,20**	**0,00**	**0,00**	**87 859,20**

Burmistrz Miasta i Gminy
z up.
mgr inż. Bartosz Luterek
Z-ca Burmistrza

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	39 379,83	0,00	0,00	39 379,83
5	Urządzenia techniczne kśt VI	105 408,80	0,00	0,00	105 408,80
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie kśt VIII	21 164,71	0,00	0,00	21 164,71
	Razem	**165 953,34**	**0,00**	**0,00**	**165 953,34**

Wyjaśnienie:

* poz nr 1,2 oraz 3 błędnie wypełniono w 2018 r w związku z czym skorygowano Bilans Otwarcia. Faktyczny stan w tych pozycjach winien być zero

Burmistrz Miasta i Gminy
z up.
mgr inż. Bartosz Luterek
Z-ca Burmistrza

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	8 857 698,89	5 329 027,34	486 366,96	0,00	13 700 359,27

Burmistrz Miasta i Gminy
z up.
mgr inż. Bartosz Luterek
Z-ca Burmistrza