

ZARZĄDZENIE NR 1.2024
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SZTUM

z dnia 8 maja 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Sztum za rok 2023

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpień 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przekazuję Radzie Miejskiej Sztumu sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Sztum za rok 2023 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

Bartosz Mazerski

Objaśnienia do sprawozdania finansowego gminy Sztum za rok 2023

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 2023. W bilansie po stronie aktywów wykazane są środki pieniężne w wysokości **27.180.129,06 zł** dotyczyły one:

- 1) środków na rachunku budżetu gminy w wysokości 26.099.778,04 zł w tym: subwencja oświatowa otrzymana w roku 2023 na poczet wydatków roku 2024 w wysokości 1.455.869,00 zł,
- 2) środków na rachunku wydatków niewygasających z roku 2023 w wysokości 1.063.958,00 zł,
- 3) innych środków w kwocie 16.393,02 zł.

Po stronie aktywów wykazane należności wyniosły **133.462,32 zł** i dotyczyły należności finansowych krótkoterminowych (udzielonych pożyczek stowarzyszeniom) 120.000,00 zł, należnych dochodów własnych realizowanych przez Urzędy Skarbowe – 9.993,00 zł, rozliczenie dochodów – 3.458,12 zł oraz pozostałe 11,20 zł. Główną pozycją pasywów są zobowiązania w kwocie **133.591,49 zł** dotyczące; 1) zwrotu niewykorzystanych dotacji i środków z budżetu państwa 107.717,80 zł, 2) dochody z Urzędów Skarbowych do zwrotu – 7.686 zł, 3) wpływy dochodów z tytułu zadań zleconych 8.204,69 zł, 4) należny podatek VAT – 8.372,00 zł i pozostałe zobowiązania w kwocie 1.611,00 zł. Pasywa to również dodatni wynik wykonania budżetu w wysokości **2.504.913,61 zł** wynikający z zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2023 oraz skumulowany wynik budżetu z lat ubiegłych w wysokości **22.155.259,28 zł**.

Łączny bilans jednostek budżetowych jest drugim elementem sprawozdania finansowego i obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze zaewidencjonowane w księgach rachunkowych w 2023 roku. Wśród aktywów rzeczowych największą pozycję stanowiły środki trwałe. Ogólna ich wartość na koniec 2023 roku wyniosła 175.713.532,53 zł w tym: grunty – 50.133.705,23 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 122.519.520,04 zł, urządzenia techniczne i maszyny – 2.201.114,86 zł, środki transportowe – 384.871,29 zł i inne środki trwałe – 474.321,11 zł. Drugą pozycją wykazaną w aktywach były poniesione nakłady finansowe w kwocie 3.059.234,11 zł na realizowane zadania inwestycyjne, które nie zostały zakończone w 2023 roku. Wśród aktywów trwałych należy również wymienić akcje i udziały w kwocie 13.226.100,00 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 i akcje Banku Ochrony Środowiska o wartości 3.600 zł. Na aktywa obrotowe w wysokości 14.414.079,41 zł składają się: zapasy w kwocie 110.934,04 zł, należności krótkoterminowe w kwocie 7.242.831,36 zł, rozliczenia międzyokresowe w kwocie 6.345.879,83 zł oraz środki pieniężne w wysokości 714.434,18 zł w tym środki w drodze 4.275,40 zł.

Druga strona bilansu – pasywa obejmują wartość funduszy i zobowiązań. Wartość funduszu jednostki w środkach trwałych i obrotowych wynosiła 163.270.307,22 zł, a wartość funduszu

świadczeń socjalnych 453.543,85 zł. Łączna wartość zobowiązań we wszystkich jednostkach gminy wynosiła 24.315.854,90 zł, w tym m.in. zobowiązania wobec budżetu m.in. z tytułu zaliczek funduszu alimentacyjnego oraz podatku dochodowego od osób fizycznych 12.481.627,90 zł. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczenia wynagrodzeń rocznych za rok 2023 wynoszą 2.060.130,51 zł, wobec ZUS z tytułu naliczonych składek 1.092.341,21 zł oraz pozostałe zobowiązania w kwocie 6.567.195,08 zł.

Na koniec roku 2023 łączny fundusz gminy wyniósł 181.979.333,35 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 100.864.859,66 zł, w tym najwięcej uzyskano z tytułu dochodów budżetowych tj. 79.562.250,29 zł.

Łączne koszty działalności bieżącej wszystkich jednostek w gminie wyniosły 82.155.833,53 zł. Znaczną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia, które za rok 2023 wyniosły 28.833.733,46 zł oraz wypłacone świadczenia na rzecz osób fizycznych 9.570.777,20 zł. Zysk 18.709.026,13 zł.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek organizacyjnych gminy odzwierciedla wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na zwiększenie i zmniejszenie funduszu jednostki. Na początku roku 2023 łączny stan funduszu gminy wynosił 149.861.083,20 zł.

Zwiększenia dokonane w ciągu roku 2023 wyniosły 205.364.860,65 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione m.in. zysk bilansowy za 2022 rok w wysokości 80.014.795,00 zł, zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki budżetowe w wysokości 95.109.878,99 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne 12.608.058,75 zł.

Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 191.955.636,63 zł, w tym m.in. strata za 2022 rok w wysokości 59.330.767,75 zł, zrealizowane dochody w kwocie 98.679.692,10 zł oraz dotacje i środki na inwestycje i sprzedane środki trwałe w kwocie 21.574.889,10 zł.

W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku 2023 wyniósł 163.270.307,22 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 Numer identyfikacyjny REGON 170747773	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SZTUM sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 80B650183F24E46D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	27 777 104,52	27 180 129,06	I Zobowiązania	968 247,03	133 591,49
I.1 Środki pieniężne	27 777 104,52	27 180 129,06	I.1 Zobowiązania finansowe	618 936,76	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	23 844 143,22	26 099 778,04	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	618 936,76	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 932 961,30	1 080 351,02	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	533 819,57	133 462,32	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	347 298,96	131 980,49
II.1 Należności finansowe	532 056,00	120 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 011,31	1 611,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	532 056,00	120 000,00	II Aktywa netto budżetu	26 079 772,28	25 724 130,89
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 034 972,33	2 504 913,61
II.2 Należności od budżetów	1 763,57	10 004,20	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	8 959 485,33	3 568 871,61
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	3 458,12	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	946,22	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-3 924 513,00	-1 063 958,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	3 924 513,00	1 063 958,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	17 120 286,95	22 155 259,28
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 263 851,00	1 455 869,00
Suma aktywów	28 311 870,31	27 313 591,38	Suma pasywów	28 311 870,31	27 313 591,38

Danuta Wiatrowska
skarbnik

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor
zarząd

Danuta Wiatrowska

skarbnik

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor

zarząd

BeSTia

80B650183F24E46D

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
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	AA5D691F934829A6
170747773		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	183 872 405,92	193 109 991,75	A Fundusz	170 545 110,45	181 979 333,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	6 534,37	A.I Fundusz jednostki	149 861 083,20	163 270 307,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	170 528 196,67	178 772 766,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 684 027,25	18 709 026,13
A.II.1 Środki trwałe	168 816 887,65	175 713 532,53	A.II.1 Zysk netto (+)	80 014 795,00	67 206 501,99
A.II.1.1 Grunty	47 190 841,29	50 133 705,23	A.II.2 Strata netto (-)	-59 330 767,75	-48 497 475,86
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 893 843,08	13 758 034,74	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	119 567 399,19	122 519 520,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 615 091,00	2 201 114,86	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	121 765,29	384 871,29	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	321 790,88	474 321,11	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 415 127,38	25 544 737,81
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 711 309,02	3 059 234,11	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	23 618 483,08	24 315 854,90
A.III Należności długoterminowe	772 109,25	1 104 590,74	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 073 315,03	1 181 374,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 572 100,00	13 226 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 607 172,97	12 481 627,90
A.IV.1 Akcje i udziały	12 572 100,00	13 226 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 014 884,14	1 092 341,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 850 973,65	2 060 130,51

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

AA5D691F934829A6

Leszek Tabor
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	6 151 602,07	6 567 195,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	525 005,68	476 397,53
B Aktywa obrotowe	11 087 831,91	14 414 079,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	3 244,40
B.I Zapasy	175 162,56	110 934,04	D.II.8 Fundusze specjalne	395 529,54	453 543,85
B.I.1 Materiały	53 284,68	110 934,04	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	395 529,54	453 543,85
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	121 877,88	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	796 644,30	1 228 882,91
B.II Należności krótkoterminowe	4 332 187,96	7 242 831,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	54 801,36	56 007,41			
B.II.2 Należności od budżetów	67 880,05	5 613,47			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 842,39	14 961,83			
B.II.4 Pozostałe należności	4 176 664,16	7 166 248,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	657 756,52	714 434,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	652 663,22	710 158,78			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 093,30	4 275,40			
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

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

AA5D691F934829A6

Leszek Tabor
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 922 724,87	6 345 879,83			
Suma aktywów	194 960 237,83	207 524 071,16	Suma pasywów	194 960 237,83	207 524 071,16

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

AA5D691F934829A6

Leszek Tabor
(kierownik jednostki)

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Tabor
(kierownik jednostki)

BeSTiaAA5D691F934829A6

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 A86DA34D90962FB5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		80 053 259,13	80 525 277,20
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		775 623,30	962 941,20
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		33 562,30	85,71
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		79 244 073,53	79 562 250,29
B.	Koszty działalności operacyjnej		88 065 150,61	79 796 324,81
B.I.	Amortyzacja		6 588 086,87	6 890 686,44
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 876 382,01	5 913 762,46
B.III.	Usługi obce		15 236 813,97	16 695 009,98
B.IV.	Podatki i opłaty		49 392,37	54 520,19
B.V.	Wynagrodzenia		25 660 512,87	28 833 733,46
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 206 844,52	6 976 578,70
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 078 801,75	4 786 842,29
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		24 312 952,85	9 570 777,20
B.X.	Pozostałe obciążenia		55 363,40	74 414,09
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-8 011 891,48	728 952,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne		29 183 428,94	17 857 597,93
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		809 125,14	258 898,44
D.II.	Dotacje		27 019 574,26	16 719 629,61
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 354 729,54	879 069,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 804 672,31	2 209 392,94

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	1 804 672,31	2 209 392,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 366 865,15	16 377 157,38
G.	Przychody finansowe	1 403 385,28	2 481 984,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 403 385,28	2 481 984,53
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	86 223,18	150 115,78
H.I.	Odsetki	86 223,18	150 115,78
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 684 027,25	18 709 026,13
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)	20 684 027,25	18 709 026,13

Danuta Wiatrowska

główny księgowy

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor

kierownik jednostki

BeSTia

A86DA34D90962FB5

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor
kierownik jednostki

BeSTia

A86DA34D90962FB5

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

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			Wysłać bez pisma przewodniego 0BB81E5D35BD749F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		145 515 536,55	149 861 083,20
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		194 625 690,83	205 364 860,65
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		75 199 986,80	80 014 795,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		100 514 450,23	95 109 878,99
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		15 452 630,09	12 608 058,75
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		7 894,00	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		3 450 729,71	17 632 127,91
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		190 280 144,17	191 955 636,63
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		57 483 310,38	59 330 767,75
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		109 470 978,81	98 679 692,10
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		19 831 473,98	21 574 889,10
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		3 400 147,36	12 229 797,17
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		94 233,64	140 490,51
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		149 861 083,20	163 270 307,22

Danuta Wiatrowska główny księgowy	2024-04-30 rok, miesiąc, dzień	Leszek Tabor kierownik jednostki
--------------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	20 684 027,25	18 709 026,13
III.1.	zysk netto (+)	80 014 795,00	67 206 501,99
III.2.	strata netto (-)	-59 330 767,75	-48 497 475,86
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	170 545 110,45	181 979 333,35

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor
kierownik jednostki

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Leszek Tabor
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: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 170747773		8C32CC8E1C12C931 

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)

2024.04.30

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)	2024.04.30 rok mies. dzień	Leszek Tabor (kierownik jednostki)
---	--	--

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto i Gmina Sztum
1.2	siedzibę jednostki
	Sztum
1.3	adres jednostki
	Ul. Mickiewicza 39, 82-400 Sztum
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadaniem gminy jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług. Wypełnianie zadań gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał rady gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023- 31.12.2023
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 2023 r., poz. 1270 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 2022 r. poz. 144 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 175.720.066,90 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 98.163,74 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	13.226.100,00 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 21.823.865,16 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
	6.345.879,83 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.100.581,43 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.399.983,99 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
	12.472.594,01 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	4.746,08 zł – przychody ze sprzedaży złomu oraz płyt z rozbiórki nawierzchni 40.251,41 zł – przychody związane z uzyskaniem odszkodowania, 4.110,38 zł – przychody z tytułu odbioru i utylizacji martwych ptaków (Ptasia Grypa), 39.075,97 zł – przychody z tytułu kar umownych, 53.082,00 zł – darowizny na rzecz uchodźców z Ukrainy oraz pogorzalców z Cygus,

	992.158,86 zł – przychody związane z Funduszem Pomocy Ukrainie, 334.438,39 zł – przychody związane z zakupem i dystrybucją preferencyjnego paliwa gazowego dla gospodarstw domowych, 500,00 zł – refundacja wynagrodzenia dla opiekuna stażu, 4.000,00 zł – wpływ nagrody za udział w konkursie pn. „Być jak Ignacy”, 405,00 zł – sprzedaż makulatury, 1.350,00 zł – zwrot kosztów dokształcania zawodowego, 7.587,89 zł – bieżące naprawy i zakupy w ramach uzyskanych odszkodowań, 4.309,77 zł – wydatki związane z odbiorem i utylizacją martwych ptaków (Ptasia Grypa), 951.697,24 zł – wydatki związane z Funduszem Pomocy Ukrainie (w tym m.in.: świadczenia dla Obywateli Ukrainy kw. 380.664,92 zł, stypendia i zasiłki szkolne dla dzieci z Ukrainy kw. 9.985,70 zł, wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe dla uczniów będących Obywatelami Ukrainy kw. 2.845,13 zł) 3.339,84 zł – wydatki związane z przeciwdziałaniem Covid-19 (w tym zwrot nie wykorzystanych środków w kw. 3.293,51 zł), 17.453,19 zł – wydatki związane z zakupem i dystrybucją preferencyjnego paliwa gazowego dla gospodarstw domowych (wynagrodzenia i pochodne), 221.417,64 zł – nagroda specjalna z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, 8.760,00 zł – zaniechanie inwestycji pn. „Zakup i montaż placu zabaw”
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
Wiatrowską
Data: 2024.04.30 10:03:51 CEST

.....
(Skarbnika)

2024-04-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Leszek Taborczyk z G. Sztum
Data: 2024.04.30 13:31:53 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	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	15
1	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	589 392,47	0,00	72 617,24	0,00	0,00	72 617,24	0,00	0,00	0,00	2 504,28	659 505,43	589 392,47	0,00	66 082,87	0,00	66 082,87	2 504,28	652 971,06	0,00	0,00	6 534,37
2	Środki trwałe	250 379 875,79	98 120,00	12 370 189,19	14 995 416,91	0,00	27 463 726,10	275 805,65	288 010,90	12 629 786,32	13 193 602,87	264 649 999,02	81 562 988,14	0,00	8 299 919,19	0,00	8 299 919,19	926 440,84	88 936 466,49	168 816 887,65	0,00	175 713 532,53
1)	Grunt	47 190 841,29	0,00	3 336,00	14 995 416,91	0,00	14 998 752,91	74 364,10	0,00	11 981 524,87	12 055 888,97	50 133 705,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 190 841,29	0,00	50 133 705,23
2)	Budynki i lokale	62 131 569,06	98 120,00	2 444 346,05	0,00	0,00	2 542 466,05	201 441,55	0,00	3 571,44	205 012,99	64 469 022,12	26 483 968,37	0,00	1 395 650,76	0,00	1 395 650,76	66 299,54	27 813 319,59	35 647 600,69	0,00	36 655 702,53
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 884 392,13	0,00	7 093 926,02	0,00	0,00	7 093 926,02	0,00	0,00	500 011,24	500 011,24	127 478 306,91	36 964 593,63	0,00	5 122 413,60	0,00	5 122 413,60	472 517,83	41 614 489,40	83 919 798,50	0,00	85 863 817,51
4)	Kolty i maszyny energetyczne	1 686 471,46	0,00	158 284,18	0,00	0,00	158 284,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 755,64	604 885,66	0,00	88 222,45	0,00	88 222,45	0,00	693 108,11	1 081 585,80	0,00	1 151 647,53
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 293 166,60	0,00	32 440,00	0,00	0,00	32 440,00	0,00	36 705,34	4 629,00	41 334,34	1 284 272,26	1 055 274,19	0,00	64 821,53	0,00	64 821,53	41 334,34	1 078 761,38	237 892,41	0,00	205 510,88
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	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	931 191,76	0,00	596 936,25	0,00	0,00	596 936,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 528 128,01	635 578,97	0,00	48 592,59	0,00	48 592,59	684 171,56	295 612,79	843 956,45	0,00	0,00
8)	Środki transportu	616 071,00	0,00	294 100,00	0,00	0,00	294 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910 171,00	494 305,71	0,00	30 994,00	0,00	30 994,00	0,00	525 299,71	121 765,29	0,00	384 871,29
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasifikowane	15 646 172,49	0,00	1 746 820,69	0,00	0,00	1 746 820,69	0,00	251 305,56	140 049,77	391 355,33	17 001 637,85	15 324 381,61	0,00	1 549 224,26	0,00	1 549 224,26	346 289,13	16 527 316,74	321 790,88	0,00	474 321,11
3	Zbiory Biblioteczne	912 911,79	0,00	138 062,65	0,00	0,00	138 062,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 974,44	912 911,79	0,00	138 062,65	0,00	138 062,65	0,00	1 050 974,44	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		251 882 180,05	98 120,00	12 580 869,08	14 995 416,91	0,00	27 674 405,99	275 805,65	288 010,90	12 632 290,60	13 196 107,15	266 360 478,89	83 065 292,40	0,00	8 504 064,71	0,00	8 504 064,71	928 513,12	90 640 411,99	168 816 887,65	0,00	175 720 066,90

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 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	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 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	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	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	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	0,00	12 684,61
5	Urządzenia techniczne kśt VI	105 408,80	0,00	105 408,80	0,00
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie kśt VIII	29 884,75	61 083,64	5 489,26	85 479,13
	Razem	147 978,16	61 083,64	110 898,06	98 163,74

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		20 049 826,37	3 810 548,30	2 036 509,51	0,00	21 823 865,16

Różnica stanu na początek roku obrotowego było 19.236.395,67 zł a winno być 20.049.826,37 zł, różnica wynika z błędnego wykazania zwiększeń odpisów w roku 2022