

ZARZĄDZENIE NR 61.2026
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SZTUM

z dnia 4 maja 2026 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Sztum za rok 2025

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpień 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przekazuję Radzie Miejskiej Sztumu sprawozdanie finansowe Gminy Sztum za rok 2025 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 stanowi załącznik 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 2025

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 2025. W bilansie po stronie aktywów wykazane są środki pieniężne w wysokości **16.515.181,61 zł** dotyczyły one:

- 1) środków na rachunku budżetu gminy w wysokości 13.428.191,11 zł w tym: subwencja ogólna otrzymana w roku 2025 na poczet wydatków roku 2026 w wysokości 577.039,46 zł oraz udziały w PIT w wysokości 4.196.874,00 zł otrzymane w 2025 roku na poczet wydatków roku 2026,
- 2) środków na rachunku wydatków niewygasających z roku 2025 w wysokości 3.078.531,00 zł,
- 3) innych środków w kwocie 8.459,50 zł.

Po stronie aktywów wykazane należności wyniosły **12.095,02 zł** i dotyczyły należnych dochodów własnych realizowanych przez US w wysokości 9.990,00 zł oraz należności pozostałych w wysokości 2.105,02 zł. Główną pozycją pasywów są zobowiązania w kwocie **3.368.748,22 zł** dotyczące: 1) zaciągniętych kredytów 2.891.160,00 zł, 2) zwrotu niewykorzystanych dotacji i środków z budżetu państwa 453.712,58 zł, 3) wpływy dochodów z tytułu zadań zleconych 10.705,96 zł, 4) należny podatek VAT– 12.128,56 zł i pozostałe zobowiązania w kwocie 1.041,12 zł. Pasywa to również ujemny wynik wykonania budżetu w wysokości **16.804.422,74 zł** wynikający z zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2025 oraz skumulowany wynik budżetu z lat ubiegłych w wysokości **22.111.109,71 zł**.

Łączny bilans jednostek budżetowych jest drugim elementem sprawozdania finansowego i obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze zaewidencjonowane w księgach rachunkowych w 2025 roku. Wśród aktywów rzeczowych największą pozycję stanowiły środki trwałe. Ogólna ich wartość na koniec 2025 roku wyniosła 189.288.644,34 zł w tym: grunty – 53.736.305,91 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 132.258.923,99 zł, urządzenia techniczne i maszyny – 2.052.235,97 zł, środki transportu – 352.201,51 zł i inne środki trwałe – 888.976,96 zł. Drugą pozycją wykazaną w aktywach były poniesione nakłady finansowe w kwocie 36.281.616,92 zł na realizowane zadania inwestycyjne, które nie zostały zakończone w 2025 roku. Wśród aktywów trwałych należy również wymienić akcje i udziały w kwocie 21.446.300,00 zł w tym: udziały PWiK Sp. z o.o. w Sztumie o wartości 15.809.500 zł, Pomorskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej o wartości 413.000 zł, SIM Sztum o wartości 5.215.200 zł, Sztumskiej Spółdzielni Energetycznej o wartości 5.000 zł i akcje Banku Ochrony Środowiska o wartości 3.600 zł. Na aktywa obrotowe w wysokości 17.780.532,85 zł składają się: zapasy w kwocie 74.915,05 zł, należności krótkoterminowe w kwocie 5.362.603,39 zł, rozliczenia międzyokresowe w kwocie 10.466.354,65 zł oraz środki pieniężne w wysokości 1.876.659,76 zł.


Druga strona bilansu – pasywa obejmują wartość funduszy i zobowiązań. Wartość funduszu jednostki w środkach trwałych i obrotowych wynosiła 201.560.918,13 zł, a wartość funduszu

świadczeń socjalnych 785.720,88 zł. Łączna wartość zobowiązań we wszystkich jednostkach gminy wynosiła 36.605.755,80 zł, w tym m.in. zobowiązania wobec budżetu m.in. z tytułu zaliczek funduszu alimentacyjnego oraz podatku dochodowego od osób fizycznych 13.795.859,52 zł. Zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczenia wynagrodzeń rocznych za rok 2025 wynoszą 2.976.196,28 zł, wobec ZUS z tytułu naliczonych składek 1.603.684,95 zł oraz pozostałe zobowiązania w kwocie 10.767.659,65 zł. Na koniec roku 2025 łączny fundusz gminy wyniósł 227.897.558,05 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 132.775.347,44 zł, w tym najwięcej uzyskano z tytułu dochodów budżetowych tj. 99.718.955,43 zł. Łączne koszty działalności bieżącej wszystkich jednostek w gminie wyniosły 106.438.707,52 zł. Znaczną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia, które za rok 2025 wyniosły 39.133.331,36 zł, usługi obce 18.398.810,07 zł oraz wypłacone świadczenia na rzecz osób fizycznych 12.085.618,25 zł. Zysk 26.336.639,92 zł.

Łączne zestawienie zmian funduszu jednostek organizacyjnych gminy odzwierciedla wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na zwiększenie i zmniejszenie funduszu jednostki. Na początku roku 2025 łączny stan funduszu gminy wynosił 175.179.490,19 zł. Zwiększenia dokonane w ciągu roku 2025 wyniosły 273.110.668,88 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione m.in. zysk bilansowy za 2024 rok w wysokości 79.681.060,55 zł, zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki budżetowe w wysokości 146.904.554,82 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne 36.812.364,86 zł. Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 246.729.240,94 zł, w tym m.in. strata za 2024 rok w wysokości 58.756.838,64 zł, zrealizowane dochody w kwocie 133.180.154,71 zł oraz dotacje i środki na inwestycje i sprzedane środki trwałe w kwocie 53.851.799,01 zł. W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku 2025 wyniósł 201.560.918,13 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 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 35DCE00417E0CC19 
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	28 905 786,40	16 515 181,61	I Zobowiązania	992 140,48	3 368 748,22
I.1 Środki pieniężne	28 905 786,40	16 515 181,61	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	2 891 160,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 353 834,68	13 428 191,11	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	141 533,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 551 951,72	3 086 990,50	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	2 749 627,00
II Należności i rozliczenia	9 991,51	12 095,02	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	991 094,48	476 547,10
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 046,00	1 041,12
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	23 639 137,71	8 384 614,95
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 549 063,18	-16 804 422,74
II.2 Należności od budżetów	9 991,51	12 095,02	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 021 035,18	-13 725 891,74
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 528 028,00	-3 078 531,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-603,02
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 528 028,00	3 078 531,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	24 660 172,89	22 111 109,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 284 499,72	4 773 913,46
Suma aktywów	28 915 777,91	16 527 276,63	Suma pasywów	28 915 777,91	16 527 276,63

Danuta Wiatrowska
skarbnik

2026-04-29

rok, miesiąc, dzień

Bartosz Mazerski

zarząd

BeSTia

35DCE00417E0CC19

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	uwzględniono środki w drodze 1.834,00 zł
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.2	Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	Kwota 603,02 zł stanowi różnice kursowe w Euro

Danuta Wiatrowska

2026-04-29

Bartosz Mazerski

skarbnik

rok, miesiąc, dzień


zarząd

BeSTia

35DCE00417E0CC19

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Sztum ul. Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego EB19870C18AF5B23 
Numer identyfikacyjny REGON 170747773	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	209 845 783,58	248 474 886,86	A Fundusz	196 103 712,10	227 897 558,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 306,87	0,00	A.I Fundusz jednostki	175 179 490,19	201 560 918,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	192 553 004,68	225 570 261,26	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 924 221,91	26 336 639,92
A.II.1 Środki trwałe	184 404 421,58	189 288 644,34	A.II.1 Zysk netto (+)	79 681 060,55	90 606 975,08
A.II.1.1 Grunty	51 062 836,56	53 736 305,91	A.II.2 Strata netto (-)	-58 756 838,64	-64 270 335,16
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	13 645 909,74	13 579 119,74	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	130 492 496,27	132 258 923,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 021 554,23	2 052 235,97	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	348 030,06	352 201,51	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	479 504,46	888 976,96	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 220 306,03	38 357 861,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 148 583,10	36 281 616,92	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	30 023 806,05	36 605 755,80
A.III Należności długoterminowe	1 065 372,03	1 458 325,60	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 100 766,19	5 322 873,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 226 100,00	21 446 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 176 830,72	13 795 859,52
A.IV.1 Akcje i udziały	16 226 100,00	21 446 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 438 219,22	1 603 684,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 484 634,64	2 976 196,28

Danuta Wiatrowska

2026-04-29

Bartosz Mazerski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

EB19870C18AF5B23

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 734 536,46	10 767 659,65
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	460 067,85	1 353 617,76
B Aktywa obrotowe	17 478 234,55	17 780 532,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	143,12
B.I Zapasy	95 136,91	74 915,05	D.II.8 Fundusze specjalne	628 750,97	785 720,88
B.I.1 Materiały	95 136,91	74 915,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	628 750,97	785 720,88
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	1 196 499,98	1 752 105,86
B.II Należności krótkoterminowe	8 046 569,37	5 362 603,39		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	116 086,64	36 748,62		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	7 574,90	7 968,49		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 441,07	108 201,39		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	7 894 466,76	5 209 684,89		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	848 650,82	1 876 659,76		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	847 590,82	1 874 825,76		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 060,00	1 834,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Danuta Wiatrowska

2026-04-29

Bartosz Mazerski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

EB19870C18AF5B23

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	8 487 877,45	10 466 354,65		0,00	0,00
Suma aktywów	227 324 018,13	266 255 419,71	Suma pasywów	227 324 018,13	266 255 419,71

Danuta Wiatrowska

(główny księgowy)

2026-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Bartosz Mazerski

(kierownik jednostki)

BeSTia

EB19870C18AF5B23

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Danuta Wiatrowska

(główny księgowy)

2026-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Bartosz Mazerski


(kierownik jednostki)

BeSTia

EB19870C18AF5B23

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Sztum ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 170747773		Wysłać bez pisma przewodniego CA7712BF65E15076 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	86 041 233,13	100 783 170,93	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	981 598,30	1 064 215,50	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	85 059 634,83	99 718 955,43	
B. Koszty działalności operacyjnej	92 923 809,23	100 191 986,54	
B.I. Amortyzacja	7 490 432,60	7 980 561,21	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 453 379,18	6 329 400,47	
B.III. Usługi obce	18 028 921,11	18 398 810,07	
B.IV. Podatki i opłaty	68 543,01	62 234,80	
B.V. Wynagrodzenia	35 634 337,27	39 133 331,36	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 891 368,52	9 980 751,05	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 335 631,09	6 126 199,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 945 491,85	12 085 618,25	
B.X. Pozostałe obciążenia	75 704,60	95 080,33	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-6 882 576,10	591 184,39	
D. Pozostałe przychody operacyjne	31 445 444,74	30 489 369,53	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 126 562,32	432 270,66	
D.II. Dotacje	27 982 200,31	27 016 492,12	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 336 682,11	3 040 606,75	
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 116 257,94	6 016 387,17	

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Bartosz Mazerski
kierownik jednostki

BeSTia

CA7712BF65E15076

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	5 116 257,94	6 016 387,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 446 610,70	25 064 166,75
G.	Przychody finansowe	1 714 915,76	1 502 806,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 714 915,76	1 502 806,98
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	237 304,55	230 333,81
H.I.	Odsetki	237 304,55	229 730,79
H.II.	Inne	0,00	603,02
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 924 221,91	26 336 639,92
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)	20 924 221,91	26 336 639,92

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Bartosz Mazerski
kierownik jednostki

BeSTia

CA7712BF65E15076

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień


Bartosz Mazerski
kierownik jednostki

BeSTia

CA7712BF65E15076

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Sztum ul.Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 170747773		Wysłać bez pisma przewodniego 0A68020DA4119119 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	163 270 307,22	175 179 490,19	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	208 826 534,51	273 110 668,88	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	67 206 501,99	79 681 060,55	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	117 045 631,80	146 904 554,82	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	19 246 941,28	36 812 364,86	
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	148 732,00	1 929 086,52	
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	5 178 727,44	7 783 602,13	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	196 917 351,54	246 729 240,94	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	48 497 475,86	58 756 838,64	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	116 030 262,55	133 180 154,71	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	31 045 683,53	53 137 158,24	
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	849 292,90	714 640,77	
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	494 636,70	940 448,58	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	175 179 490,19	201 560 918,13	

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Bartosz Mazerski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	20 924 221,91	26 336 639,92
III.1.	zysk netto (+)	79 681 060,55	90 606 975,08
III.2.	strata netto (-)	-58 756 838,64	-64 270 335,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	196 103 712,10	227 897 558,05

Danuta Wiatrowska
główny księgowy


2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Bartosz Mazerski
kierownik jednostki

Danuta Wiatrowska
główny księgowy

2026-04-29
rok, miesiąc, dzień

Bartosz Mazerski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Sztum ul. Mickiewicza 39 82-400 SZTUM	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 170747773		<p style="text-align: center;">6079F0497553BBFC</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	7 500 657,31

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Wiatrowska
(główny księgowy)

2026.04.29
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)

2026.04.29
rok mies. dzień

Bartosz Mazerski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	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
	01.01.2025- 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 9 jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>I. Stosowanie przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.), 2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r. poz.1483 z późn. zm.), 3. ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2025r. poz.111 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 29 stycznia 2025 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2025 r. poz. 133 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 2022 r. poz. 513 z późn. zm.), 7. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 października 2021 r. w sprawie wystawiania faktur (Dz. U. z 2021r. poz. 1979 z późn. zm.). <p>II. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się na dzień bilansowy w sprawozdaniu finansowym według cen nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości na skutek: <ul style="list-style-type: none"> - przeznaczenia tych składników do likwidacji, - wycofania z użytkowania, - innych. <p>Cena nabycia najczęściej związana jest z zakupem rzeczowych składników majątku obrotowego. W sytuacji gdy nabyty przez jednostkę składnik majątku nie wymaga przystosowania do użytkowania, wówczas wykazana kwota na fakturze stanowi podstawę wyceny zakupionych składników. Jeżeli zakupione środki trwałe (zaliczane do ruchomości)wymagają montażu lub ich przystosowania do używania, wówczas ich wartość początkową stanowi cena zakupu powiększona o koszty ich montażu.</p> <p>Natomiast wartość początkową nieruchomości stanowi cena zakupu powiększona o niezbędne opłaty urzędowe (notarialne, skarbowe i inne cywilnoprawne).</p>

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 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.
 3. Ustala się okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych :
 - dla licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich – 24 miesiące,
 - dla licencji dotyczących wyświetlanych filmów czy emisji programów radiowych i telewizyjnych – 24 miesiące,

	<p>– dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy.</p> <p>4. Nie umarza się gruntów (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) oraz dóbr kultury.</p> <p>5. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>IV. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, a ich wartość ustala się według art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku obrotowego.</p> <p>V. Zakup artykułów spożywczych do stołówki szkolnej podlega ewidencji na wydzielonym rachunku dochodów na koncie 310 „Materiały” oraz w kartotece magazynu artykułów żywnościowych. Na podstawie zestawienia rozchodów i przychodów artykułów spożywczych następuje rozliczenie wartości materiałów ustalonej na koniec miesiąca. Zapis księgowy jest wówczas następujący: strona Wn konto 401 „Zużycie materiałów i energii” strona Ma konta 310 „Materiały”.</p> <p>VI. Nie prowadzi się ewidencji zakupu materiałów biurowych, środków czystości artykułów remontowych na koncie 310 „Materiały” jak i na pozostałych kontach zespołu 3, odstępując od prowadzenia ewidencji ilościowo - wartościowej materiałów kierowano się zasadą istotności wyrażoną w przepisach art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości przyjmując zasadę, że zakupywane przez jednostkę materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia. Ponadto odstępuje się od ustalania na dzień bilansowy stanu materiałów odpisanych w koszty na dzień zakupu i nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401 o wartości niezużytych na dzień bilansowy materiałów.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	W załączeniu tabela nr 1 – kwota 189.288.644,34 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 40.197,00 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 1.315.888,14 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	21.446.300,00 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 24.571.540,76 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	7.500.657,31 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
	10.461.824,94 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.988.836,88 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.704.799,00 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
	39.009.778,86 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	977,08 zł – przychody ze sprzedaży złomu oraz makulatury, 93.836,19 zł – przychody związane z uzyskaniem odszkodowania, 591.918,14 zł – przychody z tytułu kar umownych, 137.000,00 zł – przychody z tytułu otrzymanych darowizn, 428.809,92 zł – przychody związane z Funduszem Pomocy Ukrainie,

	101.041,34 zł – bieżące naprawy i zakupy w ramach uzyskanych odszkodowań, 485.811,12 zł – wydatki związane z Funduszem Pomocy Ukrainie (w tym m.in.: świadczenia dla Obywateli Ukrainy kw. 110.659,01 zł), 5.000,00 zł – bieżące wydatki w ramach otrzymanej darowizny – realizacja projektu pn. ZWIERZowa Akcja Kastracja.
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: 2026.04.29 13:53:11 CEST

.....
(Skarbnik)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Bartosz Mazur
Data: 2026.04.29 14:09:45 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				Zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			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	16	17
1	Wartości niematerialne i prawne	726 186,94	0,00	134 997,14	0,00	134 997,14	0,00	36 253,02	61 190,01	0,00	61 190,01	0,00	105 995,58	30 308,43	136 304,01	97 443,03	763 741,05	1 306,87	1 306,87	0,00
2	Środki trwałe	280 982 043,53	0,00	16 993 713,21	0,00	16 993 713,21	147 765,30	974 895,11	2 034 578,99	3 157 239,40	294 818 517,34	96 577 621,95	10 701 935,69	0,00	10 701 935,69	1 749 684,64	105 529 873,00	184 404 421,58	189 288 644,34	0,00
1)	Grunt	51 062 836,56	0,00	3 100 729,46	0,00	3 100 729,46	122 686,45	0,00	304 573,66	427 260,11	53 736 305,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 062 836,56	53 736 305,91	0,00
2)	Buildunki i lokale	66 451 682,78	0,00	2 937 824,98	0,00	2 937 824,98	25 078,85	186 210,95	0,00	211 289,80	69 178 217,96	29 054 922,56	1 937 239,05	0,00	1 937 239,05	194 414,80	30 797 766,81	37 396 760,22	38 380 451,15	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	139 862 646,90	0,00	7 276 687,29	0,00	7 276 687,29	0,00	394 764,78	1 147 652,04	1 542 416,82	145 596 917,37	46 766 910,85	5 939 059,36	0,00	5 939 059,36	987 525,68	51 718 444,53	93 095 736,05	93 878 472,84	0,00
4)	Koły i maszyny energetyczne	1 842 099,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 842 099,70	800 834,41	110 382,24	0,00	110 382,24	0,00	911 216,65	1 041 265,29	930 883,05	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 232 161,96	0,00	10 322,16	0,00	10 322,16	0,00	26 404,11	0,00	26 404,11	1 216 080,01	1 085 506,85	53 696,31	0,00	53 696,31	26 404,11	1 112 799,05	146 655,11	103 280,96	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	50 851,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 851,99	3 687,65	7 119,28	0,00	7 119,28	0,00	10 806,93	47 164,34	40 045,06	0,00
7)	Urządzenia techniczne	1 588 832,08	0,00	335 970,42	0,00	335 970,42	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	1 919 802,50	802 362,59	1 444 413,01	0,00	1 444 413,01	5 000,00	941 775,60	786 469,49	978 026,90	0,00
8)	Środki transportu	851 090,98	0,00	99 999,00	0,00	99 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951 089,98	503 060,92	95 827,55	0,00	95 827,55	0,00	598 888,47	348 030,06	352 201,51	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasifikowane	18 039 840,58	0,00	3 232 179,90	0,00	3 232 179,90	0,00	362 315,27	582 353,29	944 868,56	20 327 151,92	17 560 336,12	2 414 178,89	0,00	2 414 178,89	536 340,05	19 438 174,96	479 504,46	888 976,96	0,00
3	Zbiory biblioteczne	1 089 621,52	0,00	106 447,22	0,00	106 447,22	0,00	158 357,49	0,00	158 357,49	1 037 711,25	1 089 621,52	106 447,22	0,00	106 447,22	158 357,49	1 037 711,25	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	282 797 851,99	0,00	17 235 157,57	0,00	17 235 157,57	147 765,30	1 194 442,61	2 070 832,01	3 413 039,92	296 619 969,64	98 392 123,54	10 914 378,49	30 308,43	10 944 686,92	2 005 485,16	107 331 325,30	184 405 728,45	189 288 644,34	0,00

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	0,00	526,00	0,00
2	Dz.nr 102-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	20 809,00	0,00	20 809,00	0,00
3	Dz.nr 104-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	228,00	0,00	0,00	228,00
4	Dz.nr 105-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	12 659,00	0,00	0,00	12 659,00
5	Dz.nr 108-droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	223,00	0,00	0,00	223,00
6	Dz.nr 279/130- droga, Obr.II Sztum	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	12 381,00	0,00	0,00	12 381,00
			267,00	0,00	0,00	267,00
			14 824,00	0,00	0,00	14 824,00
			6,00	0,00	0,00	6,00
			333,00	0,00	0,00	333,00
			275,00	0,00	275,00	0,00
			15 268,00	0,00	15 268,00	0,00
	Razem	Powierzchnia (m2) wartość (zł)	1 525,00	0,00	801,00	724,00
			76 274,00	0,00	36 077,00	40 197,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Urządzenia techniczne kśt VI	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie kśt VIII	153 797,86	1 180 658,28	18 568,00	1 315 888,14
	Razem	153 797,86	1 180 658,28	18 568,00	1 315 888,14

Różnica stanu na początek roku obrotowego było 147.839,45 zł a winno być 153.797,86 zł różnica wynika z niewykazania w sprawozdaniu zbiorczym korekty sprawozdania jednostkowego z dn. 17.04.2025 r.

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		23 022 183,65	2 536 241,06	986 883,95	0,00	24 571 540,76