Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Urząd Miasta i Gminy Sztum ul. Mickiewicza 39 82-400 Sztum	**BILANS** **jednostki budżetowej**	Miasto i Gmina Sztum
Numer identyfikacyjny REGON ***000528971***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2021 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 11C8D019C929F4A4

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	147 466 447,85	152 566 143,82	A Fundusz	147 811 539,90	152 819 469,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	82 994 081,69	77 619 482,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	135 720 391,64	139 554 280,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	64 817 458,21	75 199 986,80
A.II.1 Środki trwałe	133 132 266,50	135 542 562,07	A.II.1 Zysk netto (+)	64 817 458,21	75 199 986,80
A.II.1.1 Grunty	46 603 047,84	46 268 381,40	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 360 472,23	11 122 729,34	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 928 245,45	87 176 805,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 939 461,94	1 709 776,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	12 087,35	1 531,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	649 423,92	386 066,21	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 603 410,72	2 985 447,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 588 125,14	4 011 718,42	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 684 219,08	2 125 053,92
A.III Należności długoterminowe	841 456,21	795 763,33	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	554 889,70	686 709,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 904 600,00	12 216 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 400,00	359 804,10
A.IV.1 Akcje i udziały	10 904 600,00	12 216 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	182 880,70	196 490,27
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	311 658,85	314 935,15

Danuta Wiatrowska	2022-04-27	Leszek Tabor
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

11C8D019C929F4A4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	159 964,57	137 232,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	394 808,77	386 537,82
B Aktywa obrotowe	2 948 502,77	3 238 773,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	43 616,49	43 343,97
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43 616,49	43 343,97
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	919 191,64	860 394,02
B.II Należności krótkoterminowe	2 529 665,89	2 806 653,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15 278,90	17 518,50			
B.II.2 Należności od budżetów	7 182,79	6 505,22			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	799,26			
B.II.4 Pozostałe należności	2 507 204,20	2 781 830,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	418 836,88	423 399,20			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	418 836,88	421 920,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 478,41			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Danuta Wiatrowska	2022-04-27	Leszek Tabor
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

11C8D019C929F4A4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 720,95			
Suma aktywów	**150 414 950,62**	**155 804 917,68**	**Suma pasywów**	**150 414 950,62**	**155 804 917,68**

Danuta Wiatrowska	2022-04-27	Leszek Tabor
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

11C8D019C929F4A4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Wyjaśnienia do bilansu

Danuta Wiatrowska	2022-04-27	Leszek Tabor
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

11C8D019C929F4A4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Urząd Miasta i Gminy Sztum ul. Mickiewicza 39 82-400 Sztum		Miasto i Gmina Sztum
Numer identyfikacyjny REGON ***000528971***	**sporządzony na dzień 31-12-2021 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 6EAFEE4680C83BD3

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	54 428 141,30	65 422 397,98
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	54 428 141,30	65 422 397,98
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	23 175 639,46	23 879 492,38
B.I.	Amortyzacja	5 352 337,39	5 492 429,81
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 531 141,96	1 189 505,53
B.III.	Usługi obce	9 811 198,17	10 426 650,14
B.IV.	Podatki i opłaty	20 158,12	131 151,84
B.V.	Wynagrodzenia	4 167 741,06	4 336 847,62
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	860 675,78	883 944,21
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 340 000,13	1 294 351,72
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	43 980,70	61 677,41
B.X.	Pozostałe obciążenia	48 406,15	62 934,10
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	31 252 501,84	41 542 905,60
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	34 438 668,27	34 405 337,25
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	618 849,82	2 000 162,83
D.II.	Dotacje	33 209 618,58	31 726 231,72
D.III.	Inne przychody operacyjne	610 199,87	678 942,70
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	975 727,26	960 003,61

Danuta Wiatrowska	2022-04-27	Leszek Tabor
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

6EAFEE4680C83BD3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

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	975 727,26	960 003,61
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	64 715 442,85	74 988 239,24
G.	**Przychody finansowe**	269 037,20	295 527,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	269 037,20	295 527,52
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	167 021,84	83 779,96
H.I.	Odsetki	167 021,84	83 779,96
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	64 817 458,21	75 199 986,80
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)**	64 817 458,21	75 199 986,80

Danuta Wiatrowska	2022-04-27	Leszek Tabor
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Wiatrowska	2022-04-27	Leszek Tabor
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

6EAFEE4680C83BD3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Urząd Miasta i Gminy Sztum ul. Mickiewicza 39 82-400 Sztum		Miasto i Gmina Sztum
Numer identyfikacyjny REGON ***000528971***	**sporządzone na dzień 31-12-2021 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego E20C55A56B793462

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	90 542 695,39	82 994 081,69
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	92 672 379,43	111 115 644,40
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	59 732 180,97	64 817 458,21
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	27 534 923,23	33 473 658,16
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	5 221 462,70	10 879 506,04
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	883,39
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	183 812,53	1 944 138,60
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	100 220 993,13	116 490 243,15
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	88 408 948,33	99 202 823,16
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	9 638 075,52	15 186 837,82
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 164 847,20	2 049 032,48
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	9 122,08	51 549,69
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	82 994 081,69	77 619 482,94

Danuta Wiatrowska	2022-04-27	Leszek Tabor
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	64 817 458,21	75 199 986,80
III.1.	zysk netto (+)	64 817 458,21	75 199 986,80
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	147 811 539,90	152 819 469,74

Danuta Wiatrowska	2022-04-27	Leszek Tabor
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Wiatrowska	2022-04-27	Leszek Tabor
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**	Adresat:
Urząd Miasta i Gminy Sztum ul. Mickiewicza 39 82-400 Sztum		Miasto i Gmina Sztum
Numer identyfikacyjny REGON **000528971**	sporządzony na dzień: **31-12-2021 r.**	**13ED98F39407B765**

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	4 641 043,98
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Wiatrowska	2022.04.28	Leszek Tabor
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

13ED98F39407B765

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

Wyciąg z danych zawartych w załączniku ‘Informacja dodatkowa’

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Wiatrowska	2022.04.28	Leszek Tabor
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.13

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Sztum
1.3	adres jednostki
	Ul. Mickiewicza 39, 82-400 Sztum
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań gminy na rzecz Burmistrza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowanie przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

1. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.217 z późn. zm.),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 305 z późn. zm.),
3. ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2021 r. poz.1540 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 2020r., poz. 342),
5. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1564 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 2021 r. poz. 1382 z późn. zm.).

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.

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 aktualnie 10.000 złotych 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 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.

5. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

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 135.542.562,07 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 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 – 165.953,34 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	12.216.100,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	W załączeniu tabela nr 4 – kwota 4.641.043,98 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
	7.517.599,87 zł
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.409.908,96 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	353.134,78 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
	10.879.506,04 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	503.708,00 zł – przychody związane z przeciwdziałaniem Covid-19 (w tym realizacja projektu pn.: „Laboratoria przyszłości kwota 467.800,00 zł) 41.502,39 zł – wydatki związane z przeciwdziałaniem Covid-19) 6.629,14 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	27.04.2022	Leszek Tabor
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - główne składniki majątku

Lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwalych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości poczatkowej			Ogółem zwiększenie wartości pocztowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartosci pocztowej			ogółem zmniejszenie wartości pocztowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	zwiekszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników	
			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**	236 955,71		8 760,34		8 760,34				0,00	245 716,05	236 955,71		8 760,34		8 760,34	0,00	245 716,05	0,00	0,00
2	**Srodki trwałe**	192 608 158,55		10 167 496,93	852,78	10 168 349,71	748 670,63	362 772,58	3 358 712,08	4 470 155,29	198 306 352,97	59 475 892,05	0,00	5 682 275,16	0,00	5 682 275,16	2 394 376,31	62 763 790,90	133 132 266,50	135 542 562,07
1)	**Grunty**	46 603 047,84	0,00	171 965,00	0,00	171 965,00	459 607,94		47 023,50	506 631,44	46 268 381,40	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	46 603 047,84	46 268 381,40
2)	**Budynki i lokale**	30 137 218,50		31 980,00		31 980,00	289 062,69		446 461,52	735 524,21	29 433 674,29	13 747 885,06		594 430,28		594 430,28	245 597,80	14 096 717,54	16 389 333,44	15 336 956,75
3)	**Obiekty inżynierii lądoweji wodnej**	103 298 429,17		9 742 435,49	0,00	9 742 435,49		156 600,99	2 810 727,91	2 967 328,90	110 073 535,76	35 759 517,16	0,00	4 362 277,45		4 362 277,45	1 888 107,77	38 233 686,84	67 538 912,01	71 839 848,92
4)	**Kotły i maszyny energetyczne**	1 648 492,98		9 984,57		9 984,57		0,00		0,00	1 658 477,55	420 982,03		91 142,75		91 142,75	0,00	512 124,78	1 227 510,95	1 146 352,77
5)	**Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**	764 892,62		0,00	0,00	0,00		71 651,80		71 651,80	693 240,82	453 272,79		67 683,59		67 683,59	71 651,80	449 304,58	311 619,83	243 936,24
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
7)	**Urządzenia techniczne**	916 965,76		0,00		0,00		0,00	5 000,00	5 000,00	911 965,76	516 634,60		80 843,34		80 843,34	5 000,00	592 477,94	400 331,16	319 487,82
8)	**Srodki transportu**	453 313,77	0,00	0,00	0,00	0,00			46 962,77	46 962,77	406 351,00	441 226,42		10 555,39		10 555,39	46 962,77	404 819,04	12 087,35	1 531,96
9)	**Narzędzie, przyrząd, ruchomość i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane**	8 785 797,91		211 131,87	852,78	211 984,65		134 519,79	2 536,38	137 056,17	8 860 726,39	8 136 373,99		475 342,36		475 342,36	137 056,17	8 474 660,18	649 423,92	386 066,21
3	**Zbiory biblioteczne**	0,00				0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	192 845 114,26	0,00	10 176 257,27	852,78	10 177 110,05	748 670,63	362 772,58	3 358 712,08	4 470 155,29	198 552 069,02	59 712 847,76	0,00	5 691 035,50	0,00	5 691 035,50	2 394 376,31	63 009 506,95	133 132 266,50	135 542 562,07

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

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	4 099 612,10	804 440,11	263 008,23	0,00	4 641 043,98
2						