

### INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA STEGNA</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>STEGNA</b>
1.3	adres jednostki
	<b>82 -103 Stegna UL. Gdańska 34</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>jednostka budżetowa PKD 8411Z; szkolnictwo podstawowe 8520Z; opieka, wychowanie oraz edukacja dzieci od ukończenia 20 tygodnia życia do ukończenia roku szkolnego, w którym dziecko ukończy 3 rok życia lub w przypadku gdy niemożliwe lub utrudnione jest objęcie dziecka wychowaniem przedszkolnym - 4 rok życia. PKD 8891 Z; pomoc socjalna mieszkańcom gminy PKD 2007 8899Z;</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>od 01-01-2019 do 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane <b>łącznie</b>

	<p> sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Gmina Stegna regon 170747939, Urząd Gminy w Stegnie regon 000542646, Szkoła Podstawowa im. Na Bursztynowym Szlaku w Mikoszewie regon 368058075, Zespół Szkół w Stegnie regon 192770335, Szkoła Podstawowa w Tujsku regon 220445743, Szkoła Podstawowa w Jantarze regon 170008640, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Drewnicy regon 192760242, Żłobek "Miś Uszatek" w Stegnie regon 368182214, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stegnie regon 170047751.</p>
4.	<p> omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p><b>1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 23.09.2017r. 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.</b></p>
5.	<p><b>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</b></p>
	<p><b>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty wg cen zakupu. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia. Na równi ze środkami trwałymi o wartości do 3.500,00 zł traktuje się bez względu na ich wartość odzież i umundurowanie, meble oraz książki, pomoce dydaktyczne. Ujmowane są odpowiednio na kontach 013, 014, 020. Ewidencji ilościowej podlegają przedmioty o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania, ustalona wartość to jest do 500,00 zł.</b></p>

II.	b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia dokonuje się raz na rok. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości umorzenia z wartością początkową.
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
	<b>załącznik w postaci poniższej tabeli</b>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>1 319 589,00 zł</b>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

	<b>337 882,72 zł</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p><b>konto 030 – Długoterminowe aktywa finansowe – saldo Wn 39.025.093,52</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Centralny Wodociąg Żuławski Sp. z o.o. w Nowym Dworze Gdańskim – 13.664 udziały po 553,00 zł każdy o łącznej wartości 7.556.192,00 zł.</li> <li>- Przedsiębiorstwo Komunalne MIERZEJA Sp. z o.o. w Stegnie – 50.718 udziałów po 619,64 zł każdy o łącznej wartości 31.426.901,52 zł.</li> <li>- Spółdzielnia Socjalna PARTNER w Stegnie – 100 udziałów po 200,00 zł każdy na łączną kwotę 20.000,00 zł.</li> <li>- Pętla Żuławska Sp. z o.o. w Elblągu – 20 udziałów po 1.000,00 zł każdy o łącznej wartości 20.000,00 zł.</li> <li>- Spółdzielnia Socjalna Stegna-Serwis Stegna – 1 udział członkowski o wartości 2.000,00 zł.</li> </ul>
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 (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>konto - 290 - Odpisy aktualizujące należności - stan na początek roku: 10 197 653,35; zwiększenia - 10 890 589,65; zmniejszenia 10 147 777,41; stan na koniec roku: 10 940 465,59.</b>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>2 381 037,65 zł</b>
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

		<b>1 340 000,00 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		<b>723 106,00 zł</b>
c)	powyżej 5 lat	
		brak
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	
	-	
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	-	
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	
	-	
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 za nie	
		<b>10 288,50 zł</b>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		<b>352 528,69 zł</b>

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		<b>406 518,98 zł</b>
1.16	inne informacje	
	<b>zwiększenia funduszu 498 956,97zł, zmniejszenia funduszu 178 333,18zł</b>	
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<b>nie dotyczy</b>	
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym	
		<b>2 379 057,29 zł</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	-	
2.4	informacje 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	
	<b>nie dotyczy</b>	
2.5	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

W bilansie z wykonania budżetu w poz. III Rozliczenia międzyokresowe oraz w poz. I.1 Zobowiązania finansowe nie wykazano odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek – **222 025,70 zł.**

**Główne składniki aktywów trwałych**

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	704 531,07	0,00	252 486,77	0,00	252 486,77	18 471,20	0,00	284 151,20	302 622,40	654 395,44
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	186 141 154,14	0,00	1 411 758,21	12 548 624,27	13 960 382,48	481 120,00	604 075,34	1 388 483,12	2 473 678,46	197 627 858,16
1)	grunty	96 267 617,51	0,00	485 052,00	63 180,00	548 232,00	481 120,00	0,00	673 597,00	1 154 717,00	95 661 132,51
2)	budynki i lokale	22 822 011,21	0,00	0,00	8 817 217,73	8 817 217,73	0,00	115 327,58	0,00	115 327,58	31 523 901,36
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 500 463,24	0,00	0,00	2 983 475,56	2 983 475,56	0,00	16 547,19	600,00	17 147,19	60 466 791,61
4)	kotły i maszyny energetyczne	512 664,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 664,58
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	751 076,38	0,00	0,00	36 386,50	36 386,50	0,00	33 994,52	0,00	33 994,52	753 468,36
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	178 254,04	0,00	14 383,46	0,00	14 383,46	0,00	0,00	0,00	0,00	192 637,50
7)	urządzenia techniczne	961 301,18	0,00	0,00	384 526,64	384 526,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345 827,82

8)	środki transportu	1 191 704,89	0,00	0,00	53 282,80	53 282,80	0,00	341 538,16	0,00	341 538,16	903 449,53
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	1 032 478,93	0,00	0,00	210 555,04	210 555,04	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	1 223 033,97
10	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (013)	4 923 582,18	0,00	912 322,75	0,00	912 322,75	0,00	96 667,89	694 286,12	790 954,01	5 044 950,92
<b>3</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	386 893,33	0,00	87 104,97	0,00	87 104,97	0,00	17 625,83	0,00	17 625,83	456 372,47
	<b>RAZEM</b>	<b>187 232 578,54</b>	<b>0,00</b>	<b>1 751 349,95</b>	<b>12 548 624,27</b>	<b>14 299 974,22</b>	<b>499 591,20</b>	<b>621 701,17</b>	<b>1 672 634,32</b>	<b>2 793 926,69</b>	<b>198 738 626,07</b>

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
682 583,77	0,00	229 793,99	3 838,10	233 632,09	302 622,40	613 593,46	21 947,30	40 801,98
36 628 297,50	0,00	4 223 925,28	565,00	4 224 490,28	1 304 377,72	39 548 410,06	149 512 856,64	158 079 448,10
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 267 617,51	95 661 132,51
10 298 929,73	0,00	536 073,18	0,00	536 073,18	113 554,07	10 721 448,84	12 523 081,48	20 802 452,52



18 209 056,93	0,00	2 360 068,25	0,00	2 360 068,25	13 836,75	20 555 288,43	39 291 406,31	39 911 503,18
502 088,61	0,00	2 883,37	0,00	2 883,37	0,00	504 971,98	10 575,97	7 692,60
458 951,11	0,00	148 402,42	0,00	148 402,42	33 994,52	573 359,01	292 125,27	180 109,35
97 032,37	0,00	14 840,48	0,00	14 840,48	0,00	111 872,85	81 221,67	80 764,65
663 965,54	0,00	88 450,27	0,00	88 450,27	0,00	752 415,81	297 335,64	593 412,01
988 699,78	0,00	29 141,41	565,00	29 706,41	341 538,16	676 868,03	203 005,11	226 581,50
485 991,25	0,00	131 743,15	0,00	131 743,15	10 500,21	607 234,19	546 487,68	615 799,78
4 923 582,18	0,00	912 322,75	0,00	912 322,75	790 954,01	5 044 950,92	0,00	0,00
386 893,33	0,00	87 104,97	0,00	87 104,97	17 625,83	456 372,47	0,00	0,00
<b>37 697 774,60</b>	<b>0,00</b>	<b>4 540 824,24</b>	<b>4 403,10</b>	<b>4 545 227,34</b>	<b>1 624 625,95</b>	<b>40 618 375,99</b>	<b>149 534 803,94</b>	<b>158 120 250,08</b>