

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA STEGNA
1.2	siedzibę jednostki STEGNA
1.3	adres jednostki 82 -103 Stegna UL. Gdańska 34
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 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;
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01-01-2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 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.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
5.	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) 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.
II.	
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

	załącznik w postaci tabeli	
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 wieczyście	
		1 319 589,00 zł
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	
		303 682,72 zł
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	<p>konto 030 – Długoterminowe aktywa finansowe – saldo Wn 39.147.767,52</p> <ul style="list-style-type: none"> - Centralny Wodociąg Żuławski Sp. z o.o. w Nowym Dworze Gdańskim – 13.922 udziały po 553,00 zł każdy o łącznej wartości 7.698.866,00 zł. - 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. - Spółdzielnia Socjalna PARTNER w Stegnie – 100 udziałów po 200,00 zł każdy na łączną kwotę 20.000,00 zł. - Spółdzielnia Socjalna Stegna-Serwis Stegna – 1 udział członkowski o wartości 2.000,00 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 (stan pożyczek zagrożonych)	
	konto - 290 - Odpisy aktualizujące należności - stan na początek roku: 11 694 602,90; zwiększenia 12 616 809,49; zmniejszenia 11 694 602,90; stan na koniec roku: 12 616 809,49	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
		1 237 419,04
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	
		2 218 660,00
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		1 495 554,00
c)	powyżej 5 lat	
		3 368 892,00
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	
	-	
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	
		21 944,32
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		1 074 675,73
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		390 451,35
1.16	inne informacje	
	zwiększenia funduszu 108 137,80 zł, zmniejszenia funduszu 229 115,78 zł	
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 roku obrotowym	
		9 035 240,51
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	
	nie dotyczy	
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 – 1 010 004,70 zł.	
	W bilansie jednostki budżetowej w poz. B.I.4 Towary ujęto zakup materiałów i towarów w drodze - dostawa materiałów w roku 2022 (wartość 40 100 zł)	

Główne składniki aktywów trwałych											
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek	zmiana wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości	zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	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
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	657 397,96	0,00	8 890,00	0,00	8 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666 287,96
2.	ŚRODKI TRWAŁE	203 793 852,97	0,00	1 224 122,90	3 083 944,59	4 308 067,49	25 818,00	189 854,26	560 562,94	776 235,20	207 325 685,26
1)	grunty	95 904 864,51	0,00	18 600,00	442 836,00	461 436,00	0,00	11 350,00	0,01	11 350,01	96 354 950,50
2)	budynki i lokale	32 530 693,06	0,00	62 187,27	107 329,79	169 517,06	0,00	0,00	0,00	0,00	32 700 210,12
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 815 081,49	0,00	7 945,80	2 285 808,52	2 293 754,32	0,00	47 915,07	27 384,01	75 299,08	67 033 536,73
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	758 758,36	0,00	34 200,00	0,00	34 200,00	0,00	0,00	427 690,68	427 690,68	365 267,68
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	212 414,50	0,00	37 940,00	0,00	37 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 354,50
7)	urządzenia techniczne	1 493 069,22	0,00	12 150,01	64 574,79	76 724,80	0,00	17 843,33	0,00	17 843,33	1 551 950,69
8)	środki transportu	833 052,68	0,00	0,00	0,00	0,00	25 818,00	0,00	0,00	25 818,00	807 234,68
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	1 259 704,94	0,00	29 358,91	183 395,49	212 754,40	0,00	0,00	69 061,67	69 061,67	1 403 397,67
10)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (013)	5 473 549,63	0,00	1 021 740,91	0,00	1 021 740,91	0,00	112 745,86	36 426,57	149 172,43	6 346 118,11
3)	ZBIORY BIBLIOTECZNE	524 251,52	0,00	76 961,56	0,00	76 961,56	0,00	74 728,57	0,00	74 728,57	526 484,51
RAZEM		204 975 502,45	0,00	1 309 974,46	3 083 944,59	4 393 919,05	25 818,00	264 582,83	560 562,94	850 963,77	208 518 457,73

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
641 463,79	0,00	24 824,17	0,00	24 824,17	0,00	666 287,96	15 934,17	0,00
43 870 364,23	0,00	5 038 026,01	45 764,48	5 083 790,49	688 631,57	48 265 523,15	159 923 488,74	159 060 162,11
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 904 864,51	96 354 950,50
11 709 192,08	0,00	1 006 019,44	7 428,08	1 013 447,52	0,00	12 722 639,60	20 821 500,98	19 977 570,52
23 047 453,09	0,00	2 616 910,68	0,00	2 616 910,68	13 274,74	25 651 089,03	41 767 628,40	41 382 447,70
506 532,50	0,00	1 092,08	0,00	1 092,08	0,00	507 624,58	6 132,08	5 040,00
707 760,15	0,00	28 670,88	34 200,00	62 870,88	427 690,68	342 940,35	50 998,21	22 327,33
127 538,88	0,00	21 022,19	0,00	21 022,19	0,00	148 561,07	84 875,62	101 793,43
883 676,83	0,00	140 039,85	4 136,40	144 176,25	17 843,33	1 010 009,75	609 392,39	541 940,94
649 185,66	0,00	42 714,48	0,00	42 714,48	25 818,00	666 082,14	183 867,02	141 152,54
765 475,41	0,00	159 815,50	0,00	159 815,50	54 832,39	870 458,52	494 229,53	532 939,15
5 473 549,63	0,00	1 021 740,91	0,00	1 021 740,91	149 172,43	6 346 118,11	0,00	0,00
524 251,52	0,00	43 288,55	0,00	43 288,55	41 055,56	526 484,51	0,00	0,00
45 036 079,54	0,00	5 106 138,73	45 764,48	5 151 903,21	729 687,13	49 458 295,62	159 939 422,91	159 060 162,11