

INFORMACJA DODATKOWA - 2023 rok - korekta nr 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Stegna
1.3	adres jednostki
	82-103 Stegna, ul. Gdańska 34
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia - 31 grudnia 2023 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Urząd Gminy Stegna
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty wg cen zakupu. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia. Na równi ze środkami trwałymi o wartości do 10.000,00 zł traktuje się bez względu na ich wartość odzież i umundurowanie oraz meble i dywany. Ewidencji ilościowej podlegają przedmioty o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania, ustalona wartość to jest do 1.500,00 zł.</p>

	b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 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.
5.	inne informacje
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
	Załącznik tabela środki trwałe i umorzenia
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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
	1 323 823,00 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
	230 709,39 zł
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	konto 030 – Długoterminowe aktywa finansowe – saldo Wn 39.583.896,48 - Centralny Wodociąg Żuławski Sp. z o.o. w Nowym Dworze Gdańskim – 14.423 udziałów po 553,00 zł każdy o łącznej wartości 7.975.919,00 zł. - Przedsiębiorstwo Komunalne MIERZEJA Sp. z o.o. w Stegnie – 51.007 udziałów po 619,64 zł każdy o łącznej wartości 31.605.977,48 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: 6.126.396,80 zł; stan na koniec roku: 6.798.707,84 zł, na który składają się następujące odpisy: 1) Podatek od nieruchomości 530.319,56 zł; 2) Podatek rolny 67.302,61 zł; 3) Odpady komunalne 272.597,00 zł; 4) Dochód z tytułu Funduszu Alimentacyjnego 2.233.002,65 zł; 5) Należności cywilno-prawne oraz należności, do których nie stosuje się ordynacji podatkowej 1.197.615,72 zł; 6) Odsetki od zaległości 2.497.870,30 zł.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Konto 840 - Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów - wykazuje stan na koniec okresu sprawozdawczego 1.286.619,02 zł.
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
	2 864 887,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 347 789,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	4 699 451,00 zł
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy

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
	Konto 640 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje saldo na koniec okresu rozliczeniowego: 17.184,35 zł
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	130 371,12 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze dotyczą wypłaconych nagród jubileuszowych - 66.258,00 zł, odpraw emerytalnych - 0,00 zł oraz ekwiwalentów za niewykorzystany urlop 26.725,60 zł; ogółem kwota 92.983,60 zł.
1.16	inne informacje
	<p>1) Wykazane na koncie 800 - Fundusz jednostki - Inne zwiększenia funduszu: 1.991.107,28 zł; Inne zmniejszenia funduszu: 1.007.265,06 zł.</p> <p>2) Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydatkowano 566.983,37 zł, w szczególności: - zwrot nadpłaconych środków – nienależnie pobrany zasiłek rodzinny za lata ubiegłe wraz z odsetkami dotyczy osób uchodźców w Ukrainy – 678,32 zł, - zwrot nadpłaconych środków na jednorazowe świadczenie 300 zł z Funduszu Pomocy Ukrainie – 2.492,00 zł; wypłata świadczeń pieniężnych za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w związku z działaniami wojennymi prowadzonymi na terytorium Ukrainy – 178.160,00 zł, - za organizację całonocnego zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy - 378.302,40 zł, - inne wydatki związane z organizacją pracy przy wykonywaniu obowiązków służbowych na rzecz obywateli Ukrainy - 7.350,65 zł.</p> <p>3) W związku z pandemią COVID-19 w 2023 roku wydatkowano kwotę 2.757.877,93 zł, w tym: - 1.113.793,93 zł - zwrot dla Pomorskiego Urzędu Marszałkowskiego niewykorzystanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z tytułu dodatku węglowego wraz z odsetkami; - 80.000,00 zł ze środków Funduszu Inwestycji Lokalnych na Rozbudowę Zespołu Szkół w Stegnie poprzez budowę hali sportowej wraz z łącznikiem i infrastrukturą techniczną; - 1.167.186,00 zł na prace budowlane przy budowie wielofunkcyjnego boiska wraz z zadaszeniem przy Zespole Szkół w Stegnie; - 300.000,00 zł na prace budowlane przy budowie sieci wodociągowej w miejscowości Jantar-Leśniczówka; - 95.000,00 zł na wypłatę świadczeń w formie dodatków dla podmiotów wrażliwych niebędących gospodarstwem domowym z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła oraz inne wydatki związane z organizacją pracy przy wykonywaniu obowiązków służbowych przy COVID-19 - 1.898,00 zł.</p>
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
	Konto 080 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - Stan na początek okresu rozliczeniowego: 20.255.524,69 zł; zwiększenia 13.115.129,26 zł, zmniejszenia 25.888.259,17 zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego 7.482.394,78 zł.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)