

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 852OZ; 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
	01 stycznia - 31 grudnia 2023 roku
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 im. Morskiego Oddziału Straży Granicznej 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.
5.	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
	a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty wg cen zakupu. Umazane 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, 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 1500,00 zł.

II.	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.
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 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
	<p>konto 030 – Długoterminowe aktywa finansowe – saldo Wn 39.583.896,48</p> <p>- 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.</p> <p>- 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.</p> <p>- Spółdzielnia Socjalna Stegna-Serwis Stegna – 1 udział członkowski o wartości 2.000,00 zł.</p>
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: 13 615 271,78; zwiększenia 14 872 403,21, zmniejszenia 13 615 271,78, stan na koniec roku: 14 872 403,21

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
		1 286 619,02
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	
		2 846 887,00 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	
	-	
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	
		17 184,35
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		130 371,12 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		0,00
1.16	inne informacje	
	inne zwiększenia funduszu 2 095 607,12 zł, inne zmniejszenia funduszu 1 009 021,56 zł; wydatki incydentalne poniesione w związku z pandemią Covid 19 -3 936 631,95 zł, wydatki poniesione w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa - 1 165 991,41 zł, wydatki dot. nagrody KEN - 143 932,50 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
	Konto 080 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - Stan na początek okresu rozliczeniowego: 20 255 524,69; zwiększenia 13 115 129,26, zmniejszenia 25 888 259,17, stan na koniec okresu sprawozdawczego 7 482 394,78
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 – 3 939 136,85 zł.
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki

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
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	688 987,96	0,00	0,00	6 642,00	6 642,00	0,00	0,00	32,79	32,79	695 597,17
2.	ŚRODKI TRWAŁE	212 139 424,57	0,00	1 955 046,91	26 574 061,45	28 529 108,36	61 228,93	497 441,27	10 082,77	568 752,97	240 099 779,96
1)	grunty	96 872 069,90	0,00	849 383,00	1 139 960,00	1 989 343,00	12 552,00	434 220,00	8 250,00	455 022,00	98 406 390,90
2)	budynki i lokale	32 732 912,33	0,00	0,00	13 929 784,97	13 929 784,97	14 676,93	0,00	0,00	14 676,93	46 648 020,37
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 394 782,58	0,00	189 999,71	10 254 096,17	10 444 095,88	0,00	23 467,61	0,00	23 467,61	80 815 410,85
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	351 424,28	0,00	0,00	199 502,31	199 502,31	0,00	32 631,67	864,03	33 495,70	517 430,89
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	268 973,50	0,00	0,00	21 999,00	21 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 972,50
7)	urządzenia techniczne	1 485 927,87	0,00	0,00	257 857,00	257 857,00	0,00	0,00	861,41	861,41	1 742 923,46
8)	środki transportu	926 134,68	0,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	34 000,00	892 134,68
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	1 540 049,87	0,00	33 899,99	770 862,00	804 761,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2 344 811,86
10)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (013)	7 054 484,98	0,00	881 764,21	0,00	881 764,21	0,00	7 121,99	107,33	7 229,32	7 929 019,87
	ZBIORY BIBLIOTECZNE	590 011,33	0,00	68 125,02	0,00	68 125,02	0,00	51 538,83	0,00	51 538,83	606 597,52
	RAZEM	213 418 423,86	0,00	2 023 171,93	26 580 703,45	28 603 875,38	61 228,93	548 980,10	10 115,56	620 324,59	241 401 974,65

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)
688 987,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688 987,96	0,00	6 609,21
52 955 609,28	0,00	5 286 260,69	105 106,18	5 391 366,87	84 179,24	58 262 796,91	159 183 815,29	181 836 983,05
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 872 069,90	98 406 390,90
13 728 521,28	0,00	1 125 112,71	0,00	1 125 112,71	14 676,93	14 838 957,06	19 004 391,05	31 809 063,31
28 320 188,71	0,00	2 904 778,13	105 106,18	3 009 884,31	5 841,12	31 324 231,90	42 074 593,87	49 491 178,95
508 114,58	0,00	490,00	0,00	490,00	0,00	508 604,58	4 550,00	4 060,00
346 043,81	0,00	22 402,88	0,00	22 402,88	32 631,67	335 815,02	5 380,47	181 615,87
170 633,47	0,00	21 447,54	0,00	21 447,54	0,00	192 081,01	98 340,03	98 891,49
1 082 537,25	0,00	103 663,54	0,00	103 663,54	0,00	1 186 200,79	403 390,62	556 722,67
709 961,62	0,00	60 375,96	0,00	60 375,96	23 800,20	746 537,38	216 173,06	145 597,30
1 035 123,58	0,00	166 225,72	0,00	166 225,72	0,00	1 201 349,30	504 926,29	1 143 462,56
7 054 484,98	0,00	881 764,21	0,00	881 764,21	7 229,32	7 929 019,87	0,00	0,00
590 011,33	0,00	68 125,02	0,00	68 125,02	51 538,83	606 597,52	0,00	0,00
54 234 608,57	0,00	5 354 385,71	105 106,18	5 459 491,89	135 718,07	59 558 382,39	159 183 815,29	181 843 592,26