

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 01-12-2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<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, Zespół Szkół w Tujsku regon 220445714, 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>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>
5.	<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 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.</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
	załącznik w postaci poniższej 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
	1 967 906,00 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

		334 348,47 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 38.978.088,52</p> <ul style="list-style-type: none"> - Centralny Wodociąg Żuławski Sp. z o.o. w Nowym Dworze Gdańskim – 13.579 udziałów po 553,00 zł każdy o łącznej wartości 7.509.187,00 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. - Pętla Żuławska Sp. z o.o. w Elblągu – 20 udziałów po 1.000,00 zł każdy o łącznej wartości 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: 9 182 138,70; zwiększenia -5 966 691,57, zmniejszenia 4 981 176,92, stan na koniec roku: 10 197 653,35,	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
		2 065 560,40
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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	13 507,25
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	233 959,23 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

		551 009,67
1.16	inne informacje	
	zwiększenia funduszu 498 956,97zł, zmniejszenia funduszu 178 333,18zł	
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	
		6 536 736,75 zł
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	

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	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	675 259,16	0,00	29 271,91	0,00	29 271,91	0,00	0,00	0,00	0,00	704 531,07
2.	ŚRODKI TRWAŁE	174 794 957,61	0,00	13 903 862,01	0,00	13 903 862,01	172 756,96	123 849,25	2 261 059,27	2 557 665,48	186 141 154,14
1)	grunty	95 857 045,51	0,00	1 747 527,00	0,00	1 747 527,00	88 920,00	63 365,00	1 184 670,00	1 336 955,00	96 267 617,51
2)	budynki i lokale	22 438 107,51	0,00	383 903,70	0,00	383 903,70	0,00	0,00	0,00	0,00	22 822 011,21
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 738 168,70	0,00	9 785 943,08	0,00	9 785 943,08	0,00	23 648,54	0,00	23 648,54	57 500 463,24
4)	kotły i maszyny energetyczne	534 516,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 852,20	0,00	21 852,20	512 664,58
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	708 080,38	0,00	51 123,02	0,00	51 123,02	0,00	0,00	8 127,02	8 127,02	751 076,38
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	142 219,90	0,00	36 034,14	0,00	36 034,14	0,00	0,00	0,00	0,00	178 254,04
7)	urządzenia techniczne	952 216,40	0,00	9 084,78	0,00	9 084,78	0,00	0,00	0,00	0,00	961 301,18
8)	środki transportu	1 107 506,35	0,00	333 032,57	0,00	333 032,57	83 836,96	0,00	164 997,07	248 834,03	1 191 704,89
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie inndziej nie sklasyfikowane	774 656,33	0,00	547 751,44	0,00	547 751,44	0,00	2 152,50	287 776,34	289 928,84	1 032 478,93
10)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie inndziej nie sklasyfikowane (013)	4 542 439,75	0,00	1 009 462,28	0,00	1 009 462,28	0,00	12 831,01	615 488,84	628 319,85	4 923 582,18
	ZBIORY BIBLIOTECZNE	323 287,53	0,00	73 800,87	0,00	73 800,87	0,00	10 195,07	0,00	10 195,07	386 893,33
	RAZEM	175 793 504,30	0,00	14 006 934,79	0,00	14 006 934,79	172 756,96	134 044,32	2 261 059,27	2 567 860,55	187 232 578,54

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
648 207,13	0,00	34 376,64	0,00	34 376,64	0,00	682 583,77	27 052,03	21 947,30
33 253 974,80	0,00	3 999 836,73	575 573,41	4 575 410,14	1 201 087,44	36 628 297,50	141 540 982,81	149 512 856,64
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 857 045,51	96 267 617,51
9 771 158,29	0,00	527 771,44	0,00	527 771,44	0,00	10 298 929,73	12 666 949,22	12 523 081,48
16 169 149,21	0,00	2 051 552,46	0,00	2 051 552,46	11 644,74	18 209 056,93	31 569 019,49	39 291 406,31
505 597,20	0,00	12 114,40	0,00	12 114,40	15 622,99	502 088,61	28 919,58	10 575,97
327 615,73	0,00	139 363,87	0,00	139 363,87	8 028,49	458 951,11	380 464,65	292 125,27
85 664,11	0,00	11 368,26	0,00	11 368,26	0,00	97 032,37	56 555,79	81 221,67
575 660,88	0,00	88 304,66	0,00	88 304,66	0,00	663 965,54	376 555,52	297 335,64
894 445,30	0,00	55 291,44	287 797,07	343 088,51	248 834,03	988 699,78	213 061,05	203 005,11
382 244,33	0,00	104 607,92	287 776,34	392 384,26	288 637,34	485 991,25	392 412,00	546 487,68
4 542 439,75	0,00	1 009 462,28	0,00	1 009 462,28	628 319,85	4 923 582,18	0,00	0,00
323 287,53	0,00	73 800,87	0,00	73 800,87	10 195,07	386 893,33	0,00	0,00
34 225 469,46	0,00	4 108 014,24	575 573,41	4 683 587,65	1 211 282,51	37 697 774,60	141 568 034,84	149 534 808,94