

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA STEGNA</b>
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
	od 01-01-2020 do 31.12.2020
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.
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 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 wieczysto	
		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	
		337 882,72 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 39.025.093,52</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)	
	konto - 290 - Odpisy aktualizujące należności - stan na początek roku: 10 940 465,59; zwiększenia 11 696 717,49, zmniejszenia 10 942 580,18, stan na koniec roku: 11 694 602,90	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
		2 142 159,99
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	
		2 080 111,93
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		793 106,00
c)	powyżej 5 lat	
		1 850 000,00
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	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	18 210,81
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	342 224,14
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	0,00
1.16	inne informacje	
	zwiększenia funduszu 1 990 760,22 zł, zmniejszenia funduszu 109 806,94 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	3 433 643,02
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 – 598 514,64 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
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	654 395,44	0,00	3 002,52	0,00	3 002,52	0,00	0,00	0,00	0,00	657 397,96
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	197 627 858,16	0,00	788 006,40	6 015 836,52	6 803 842,92	97 320,00	502 023,11	38 505,00	637 848,11	203 793 852,97
1)	grunty	95 661 132,51	0,00	311 096,00	112 661,00	423 757,00	97 320,00	44 200,00	38 505,00	180 025,00	95 904 864,51
2)	budynki i lokale	31 523 901,36	0,00	0,00	1 006 791,70	1 006 791,70	0,00	0,00	0,00	0,00	32 530 693,06
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 466 791,61	0,00	0,00	4 348 289,88	4 348 289,88	0,00	0,00	0,00	0,00	64 815 081,49
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	753 468,36	0,00	0,00	5 290,00	5 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758 758,36
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	192 637,50	0,00	0,00	19 777,00	19 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 414,50
7)	urządzenia techniczne	1 345 827,82	0,00	25 980,43	121 260,97	147 241,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 493 069,22
8)	środki transportu	903 449,53	0,00	0,00	365 095,00	365 095,00	0,00	435 491,85	0,00	435 491,85	833 052,68
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	1 223 033,97	0,00	0,00	36 670,97	36 670,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259 704,94
10)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (013)	5 044 950,92	0,00	450 929,97	0,00	450 929,97	0,00	22 331,26	0,00	22 331,26	5 473 549,63
3)	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	456 372,47	0,00	67 879,05	0,00	67 879,05	0,00	0,00	0,00	0,00	524 251,52
	<b>RAZEM</b>	<b>198 738 626,07</b>	<b>0,00</b>	<b>858 887,97</b>	<b>6 015 836,52</b>	<b>6 874 724,49</b>	<b>97 320,00</b>	<b>502 023,11</b>	<b>38 505,00</b>	<b>637 848,11</b>	<b>204 975 502,45</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
613 593,46	0,00	27 870,33	0,00	27 870,33	0,00	641 463,79	40 801,98	15 934,17
39 548 410,06	0,00	4 414 682,28	25 000,00	4 439 682,28	117 728,11	43 870 364,23	158 079 448,10	159 923 488,74
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 661 132,51	95 904 864,51
10 721 448,84	0,00	987 743,24	0,00	987 743,24	0,00	11 709 192,08	20 802 452,52	20 821 500,98
20 555 288,43	0,00	2 492 164,66	0,00	2 492 164,66	0,00	23 047 453,09	39 911 503,18	41 767 628,40
504 971,98	0,00	1 560,52	0,00	1 560,52	0,00	506 532,50	7 692,60	6 132,08
573 359,01	0,00	134 401,14	0,00	134 401,14	0,00	707 760,15	180 109,35	50 998,21
111 872,85	0,00	15 666,03	0,00	15 666,03	0,00	127 538,88	80 764,65	84 875,62
752 415,81	0,00	131 261,02	0,00	131 261,02	0,00	883 676,83	593 412,01	609 392,39
676 868,03	0,00	42 714,48	25 000,00	67 714,48	95 396,85	649 185,66	226 581,50	183 867,02
607 234,19	0,00	158 241,22	0,00	158 241,22	0,00	765 475,41	615 799,78	494 229,53
5 044 950,92	0,00	450 929,97	0,00	450 929,97	22 331,26	5 473 549,63	0,00	0,00
456 372,47	0,00	67 879,05	0,00	67 879,05	0,00	524 251,52	0,00	0,00
<b>40 618 375,99</b>	<b>0,00</b>	<b>4 510 431,66</b>	<b>25 000,00</b>	<b>4 535 431,66</b>	<b>117 728,11</b>	<b>45 036 079,54</b>	<b>158 120 250,08</b>	<b>159 939 422,91</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)