

## INFORMACJA DODATKOWA - 2018 rok

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Urząd Gminy
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	Stegna
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	82-103 Stegna, ul. Gdańska 34
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Jednostka budżetowa
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01 stycznia - 31 grudnia 2018 roku
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Urząd Gminy Stegna
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<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 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 oraz meble i dywany. Ewidencji ilościowej podlegają przedmioty o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania, stalona wartość to jest do 500,00 zł.</p> <p>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.</p>
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>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</b>
	Załącznik tabela środki trwałe i umorzenia
1.2	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	brak danych
1.3	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	nie dotyczy
1.4	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</b>
	1 967 906,00 zł
1.5	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</b>
	334 348,47 zł
1.6	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	<p>konto 030 – Długoterminowe aktywa finansowe – saldo Wn 38.978.088,52</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Centralny Wodociąg Żuławski Sp. z o.o. w Nowym Dworze Gdańskim – 13.579 udziały po 553,00 zł każdy o łącznej wartości 7.509.187,00 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	<b>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)</b>
	konto - 290 - Odpisy aktualizujące należności - stan na początek roku: 4.163.560,39; stan na koniec roku: 4.641.216,87, na który składają się następujące odpisy: 1) Podatek od nieruchomości 477.940,29; 2) Podatek rolny 209.277,35; 3) Odpady komunalne 49.823,89; 4) Dochód z tytułu Funduszu Alimentacyjnego 1.705.056,30; 5) Należności cywilno-prawne oraz należności, do których nie stosuje się ordynacji podatkowej 658.386,02; 6) Odsetki od zaległości 1.540.733,02

<b>1.8</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	Konto 840 - Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów - wykazuje stan na koniec okresu sprawozdawczego 2.065.560,40
<b>1.9</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	brak
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	brak
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>
	brak
<b>1.10</b>	<b>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</b>
	nie dotyczy
<b>1.11</b>	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	nie dotyczy
<b>1.12</b>	<b>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</b>
	nie dotyczy
<b>1.13</b>	<b>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</b>
	Konto 640 - Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje saldo na koniec okresu rozliczeniowego: 13.507,25
<b>1.14</b>	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	Zgodnie z załącznikiem: 233 959,23
<b>1.15</b>	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	107 269,35 zł (zgodnie z załącznikami)
<b>1.16</b>	<b>inne informacje</b>
	Wykazane na koncie 800 - Fundusz jednostki - Inne zwiększenia funduszu: 493.956,97; Inne zmniejszenia funduszu: 166.025,52
<b>2.</b>	
<b>2.1</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>

	nie dotyczy
<b>2.2</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym</b>
	Konto 080 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - stan na koniec okresu sprawozdawczego 6.536.736,75
<b>2.3</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	brak
<b>2.4</b>	<b>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</b>
	nie dotyczy
<b>2.5</b>	<b>inne informacje</b>
	brak
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

.....  
( rok, miesiąc, dzień)

.....  
( kierownik jednostki)