

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>GMINA STEGNA</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>STEGNA</b>
1.3	adres jednostki <b>82 -103 Stegna UL. Gdańska 34</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki  <b>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;</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia - 31 grudnia 2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  <b>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.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <b>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.</b>
5.	<b>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</b>
	<b>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, 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>
	<b>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.</b>
<b>II.</b>	
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	
	<b>załącznik w postaci tabeli</b>	
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	<b>1 323 823,00</b>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	<b>228 893,07</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	<b>konto 030 – Długoterminowe aktywa finansowe – saldo Wn 39.341.619,08</b> - Centralny Wodociąg Żuławski Sp. z o.o. w Nowym Dworze Gdańskim – 14.128 udziałów po 553,00 zł każdy o łącznej wartości 7.812.784,00 zł. - Przedsiębiorstwo Komunalne MIERZEJA Sp. z o.o. w Stegnie – 50.847 udziałów po 619,64 zł każdy o łącznej wartości 31.506.835,08 zł. - Spółdzielnia Socjalna PARTNER w Stegnie – 100 udziałów po 200,00 zł każdy na łączną kwotę 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)	
	<b>konto - 290 - Odpisy aktualizujące należności - stan na początek roku: 12 616 809,49; zwiększenia 13 615 271,78, zmniejszenia 12 616 809,49, stan na koniec roku: 13 615 271,78</b>	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	<b>1 253 427,06</b>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>	<b>2 641 418,00</b>
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>	<b>2 379 605,00</b>
c)	<b>powyżej 5 lat</b>	<b>5 144 306,00</b>
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	
	-	

1.1 1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	-	
1.1 2	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	
	-	
1.1 3	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>19 703,71</b>
1.1 4	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		<b>990 343,94</b>
1.1 5	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		<b>406 551,33</b>
1.1 6	inne informacje	
	<b>zwiększenia funduszu 2 162 960,15 zł, zmniejszenia funduszu 330 643,09 zł; wydatki incydentalne poniesione w związku z pandemią Covid 19 - 8 230 008,39zł, wydatki poniesione w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa - 2 626 032,68 zł.</b>	
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<b>nie dotyczy</b>	
2.2	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 początek okresu rozliczeniowego: 9.035.240,51; zwiększenia 15.383.412,68, zmniejszenia 4.163.128,50, stan na koniec okresu sprawozdawczego 20.255.524,69</b>	
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	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	Wartość początkowa - stan na początek	zmiany 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
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	666 287,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666 287,96
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	207 325 685,26	0,00	1 885 581,01	4 283 890,06	6 169 471,07	331 520,80	286 265,35	737 945,61	1 355 731,76	212 139 424,57
1)	grunty	96 354 950,50	0,00	418 696,00	486 063,40	904 759,40	184 820,00	198 090,00	4 730,00	387 640,00	96 872 069,90
2)	budynki i lokale	32 700 210,12	0,00	7 489,21	30 913,00	38 402,21	0,00	0,00	5 700,00	5 700,00	32 732 912,33
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 033 536,73	0,00	20 000,00	3 357 125,25	3 377 125,25	14 993,80	885,60	0,00	15 879,40	70 394 782,58
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	365 267,68	0,00	0,00	0,00	0,00	13 843,40	0,00	0,00	13 843,40	351 424,28
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	250 354,50	0,00	5 700,00	12 919,00	18 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268 973,50
7)	urządzenia techniczne	1 551 950,69	0,00	0,00	24 397,71	24 397,71	4 092,78	86 327,75	0,00	90 420,53	1 485 927,87
8)	środki transportu	807 234,68	0,00	0,00	222 900,50	222 900,50	104 000,50	0,00	0,00	104 000,50	926 134,68
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	1 403 397,67	0,00	0,00	149 571,20	149 571,20	0,00	0,00	12 919,00	12 919,00	1 540 049,87
10)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane (013)	6 346 118,11	0,00	1 433 695,80	0,00	1 433 695,80	9 770,32	962,00	714 596,61	725 328,93	7 054 484,98
<b>3</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	526 484,51	0,00	68 229,77	0,00	68 229,77	0,00	4 702,95	0,00	4 702,95	590 011,33
<b>RAZEM</b>		<b>208 518 457,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1 953 810,78</b>	<b>4 283 890,06</b>	<b>6 237 700,84</b>	<b>331 520,80</b>	<b>290 968,30</b>	<b>737 945,61</b>	<b>1 360 434,71</b>	<b>213 395 723,86</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
666 287,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666 287,96	0,00	0,00
48 265 523,15	0,00	5 476 811,30	104 000,50	5 580 811,80	890 725,67	52 955 609,28	159 060 162,11	159 183 815,29
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 354 950,50	96 872 069,90
12 722 639,60	0,00	1 009 530,65	0,00	1 009 530,65	3 648,97	13 728 521,28	19 977 570,52	19 004 391,05
25 651 089,03	0,00	2 682 249,01	0,00	2 682 249,01	13 149,33	28 320 188,71	41 382 447,70	42 074 593,87
507 624,58	0,00	490,00	0,00	490,00	0,00	508 114,58	5 040,00	4 550,00
342 940,35	0,00	16 946,86	0,00	16 946,86	13 843,40	346 043,81	22 327,33	5 380,47
148 561,07	0,00	22 072,40	0,00	22 072,40	0,00	170 633,47	101 793,43	98 340,03
1 010 009,75	0,00	103 282,04	0,00	103 282,04	30 754,54	1 082 537,25	541 940,94	403 390,62
666 082,14	0,00	43 879,48	104 000,50	147 879,98	104 000,50	709 961,62	141 152,54	216 173,06
870 458,52	0,00	164 665,06	0,00	164 665,06	0,00	1 035 123,58	532 939,15	504 926,29
6 346 118,11	0,00	1 433 695,80	0,00	1 433 695,80	725 328,93	7 054 484,98	0,00	0,00
526 484,51	0,00	68 229,77	0,00	68 229,77	4 702,95	590 011,33	0,00	0,00
<b>49 458 295,62</b>	<b>0,00</b>	<b>5 545 041,07</b>	<b>104 000,50</b>	<b>5 649 041,57</b>	<b>895 428,62</b>	<b>54 211 908,57</b>	<b>159 060 162,11</b>	<b>159 183 815,29</b>