

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Węgorzynie
1.2	siedzibę jednostki
	Węgorzyno
1.3	adres jednostki
	Węgorzyno, ul. Rynek 1, 73-155 Węgorzyno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miejski jest jednostką budżetową, przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy burmistrzowi w zakresie realizacji uchwał rady gminy i zadań gminy określonych przepisami prawa państwa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz szczególnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany rozporządzeniem Min. Roz. i Fin. w sprawie rachunkowości (...) - informacje wg załącznika nr 1</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o wartości nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje bezpośrednio w koszty działalności i nie podlega ewidencji bilansowej i pozabilansowej, powyżej 50,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe; <p>Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalony jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.</p> <p>c) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku budżetowego,</p> <p>d) odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Jednorazowo, przy spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej

	<p>się w przedzialezł, -, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>4. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>5. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcia Środka Trwałego.</p> <p>6. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>
5.	inne informacje
	Jednostka, kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	zał.nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	zał.nr 3
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	wg zał. 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wg zał. 5
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 terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występują
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
	nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują

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
	nie występują
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
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
	nie występują
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 zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg zał. nr 6
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 r. pomiędzy jednostkami - wg załącznika nr 7
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 w roku obrotowym
	wg zał. nr 8
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	6 265,04 zł odszkodowanie od ubezpieczyciela
2.4.	informację 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

SKARBNIK

mgr Magdalena Czapalska

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Monika Kuzmińska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt. I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	Według cen nabycia	Według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu	Według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według ceny nabycia lub ceny zakupu	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia lub według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę	Według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
6.	Środki trwałe ujawnione	Według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej	Według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
7.	Środki trwałe otrzymane w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst	Według wartości określonej w decyzji o przekazaniu	Według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
8.	Środki trwałe otrzymane na skutek wymiany środka niesprawnego	Według wartości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka	Według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
9.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu

Załącznik nr 1

Pkt. I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

SKARBNIK

mgr Magdalena Szostakiewicz

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Monika Kuźmińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
 Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	Wartosc początkowa- stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ				ZMIEJSZENIA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10+11)	Wartosc początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				wartosc netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	8	9	10	11			12	13	14	15	16	17
1.	Wartosci niematerialne i p	202 015,30	0,00	19 513,50	0,00	19 513,50	0,00	28 415,96	0,00	28 415,96	193 112,84	202 015,30	19 513,50	28 415,96	193 112,84	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	109 459 065,56	0,00	18 087 762,83	0,00	18 087 762,83	0,00	1 967 596,88	967 635,74	0,00	2 935 232,62	124 611 593,77	4 055 685,79	934 699,69	42 242 909,14	70 337 140,52	82 368 684,63	
Grupa 0	Grupy	-16 098 790,74	0,00	3 139 502,63	0,00	3 139 502,63	0,00	1 924 056,46	0,00	0,00	1 924 056,46	17 314 236,91	0,00	0,00	0,00	16 098 790,74	17 314 236,91	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spódzielcze prawo do lalku użytkowego i spódzielcze wlasnościowe prawo do lalku mieszkalnego	30 282 916,54	0,00	104 645,00	0,00	104 645,00	0,00	43 540,42	0,00	0,00	43 540,42	30 344 021,12	7 525 254,72	2 952,75	8 246 024,74	22 757 661,82	22 097 996,38	
Grupa 2	Obiekty inzynierni lądowej i wodnej	53 964 781,38	0,00	12 851 121,35	0,00	12 851 121,35	0,00	11 369,50	0,00	0,00	11 369,50	66 804 533,23	23 310 184,25	0,00	25 469 299,34	30 654 597,13	41 335 233,89	
Grupa 3	Koty i maszyny energetyczne	434 261,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 261,60	358 218,96	22 439,81	380 658,77	76 042,64	53 602,83	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	710 994,06	0,00	648 430,01	0,00	648 430,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1 359 424,07	628 717,36	117 282,42	0,00	745 999,78	82 276,70	613 424,29	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	21 907,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 907,30	15 717,91	1 043,64	0,00	16 761,55	6 189,39	5 145,75	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	787 075,86	0,00	63 925,56	0,00	63 925,56	0,00	10 098,30	0,00	0,00	10 098,30	840 903,12	775 909,25	3 710,28	0,00	779 619,53	11 166,61	61 283,59
Grupa 7	Środki transportu	2 581 117,77	0,00	484 112,96	0,00	484 112,96	0,00	65 899,99	0,00	0,00	65 899,99	2 999 330,74	2 093 510,51	179 428,50	65 899,99	487 607,26	792 291,72	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i niesklasyfikowane	4 577 218,31	0,00	796 025,32	0,00	796 025,32	0,00	880 267,95	0,00	0,00	880 267,95	4 462 975,68	4 414 410,08	848 943,28	865 846,95	4 397 506,41	162 808,23	95 469,27
	SUMA	109 661 078,85	0,00	13 107 276,33	0,00	13 107 276,33	0,00	1 967 596,88	996 051,70	0,00	2 963 648,58	124 804 706,61	4 075 199,29	963 115,65	42 436 021,58	70 337 140,52	82 368 684,63	

(główny księgowy)

SIKARNIK
mgr Małgorzata Sikar

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik, jednostki)
BURMISTRZ
mgr Monika Kuźmińska

Załącznik nr 3

Pkt. II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowania wieczystego

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
667 243,05	-	-	667 243,05
suma	667 243,05	-	667 243,05

SKARBNIK

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

mgr Monika Kuźmińska

Załącznik nr 4

Pkt. II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	44 474,25	1 859,76	0,00	46 334,01
	SUMA	44 474,25	1 859,76	0,00	46 334,01

2024-03-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
mgr Magdalena Szostakiewicz

BURMISTRZ
mgr Monika Kuzmińska

Załącznik nr 5

Pkt. II.1.6 Informacji dodatkowej

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały	305	152 500,00	60000	3 000 000,00	0	0	60305	3 152 500,00
2.1	Polski Koncert Spirytusowy w Likwidacji	305	152 500,00		-			305	152 500,00
2.2	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Gryf Sp. z o.o. z siedzibą w Resku			60000	3 000 000,00	0	0	60000	3 000 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
Razem	SKARBNIK	305	152 500,00	60000	3 000 000,00	0	0	60305	3 152 500,00

mgr Małgorzata Szustakiewicz

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

mgr Monika Kuźmińska

Załącznik nr 6
Pkt. II.1.15. informacji dodatkowej
Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1.	2.	3.
1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 811,67
2.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	10 869,70
3.	§ 4440 Odpisy na ZFŚS	91 051,38
4.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 222,10
SUMA		113 954,85

SKARBNIK
mgr Magdalena Szostakiewicz
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
BURMISTRZ
mgr Monika Kuzmińska

Załącznik nr 7

Pkt. 1.16. Informacji dodatkowej

**Zestawienie stanu należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu
na dzień 31.12.2023 r.**

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki						Razem
	Jednostka domin.		Szkoły		OPS		
1	2		3		4		
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	
Należności					0	0	0
Zobowiązania					0	0	0

(główny księgowy)

SKARBNIK
mgr Magdalena Szostakiewicz

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ
mgr Monika Kuźmińska

Załącznik nr 8

Pkt. II.2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytwarzania środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	17 228 153,54	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	504 961,38	0	0
Razem		17 733 114,92	0	0

.....
(główny księgowy)

mgr Magdalena Suszalska

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)

BURMISTRZ
mgr Monika Kuzmińska

