


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Węgorzyno ul.Rynek 1 73-155 WĘGORZYNO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811685964		<p style="text-align: center;">5F5ADD1C05AE3DEA</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Szostakiewicz
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Monika Kuźmińska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Szostakiewicz
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Monika Kuźmińska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1. Nazwę jednostki - **Gmina Węgorzyno**
 - 1.2. Siedzibę jednostki – **Węgorzyno**
 - 1.3. Adres jednostki – **Węgorzyno, ul. Rynek 1, 73-155 Węgorzyno**
 - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki – **Gmina Węgorzyno jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego. Status samorządu gminnego reguluje w Polsce ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506) obowiązująca od 27 maja 1990 r.**
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – od **01.01.2023 do 31.12.2023 r.**
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – **sprawozdanie zawiera dane łączne**
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
 - 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
 - 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku:
 - o wartości do 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów (jednostka OPS, Przedszkole, Żłobek);
 - 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 (jednostka UJM);
 - o wartości w przedziale 500 zł – 1.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową, do 500 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej od 1.000,00 zł - 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową, ewidencji tej podlegają również meble, komputery, laptopy, tablety, monitory bez względu na wartość oraz pomoce dydaktyczne, urządzenia biurowe, sprzęt RTV i sprzęt AGD od wartości 500,00 zł (jednostka SP R-wo);
 - o wartości nie przekraczającej 99,99 zł, jednostka ewidencjonuje bezpośrednio w koszty działalności i nie podlega ewidencji bilansowej i poza bilansowe, w przedziale 100,00 zł – 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową, w przedziale 500-01- 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe (jednostka SP W-no)

- 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 użytkowania ustalony jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.
- 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,
- d) odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową,
- 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.
- 3) Jednorazowo, przy spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:
- 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 się w przedziale 0,01 zł, - 10.000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- 4) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- 5) W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcia Środka Trwałego.
- 6) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- 7) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów (jednostka SP R-wo, Przedszkole, Żłobek).

Załącznik nr 1

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
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

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

Załącznik nr 2

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ		ZMIEJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ		Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umorzenia				wartość netto składników aktywów							
		Przychody	Przebieg	zbycie	likwidacja		in	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10+11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja , amortyzacja za rok obrotowy)		Zmniejszenia umorzenia (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	Wartości niematerialne i prawne			29 434,50	0	29 434,50	0,00	42 148,80	42 148,80	0	42 148,80	299 461,27	312 175,57	29 434,50	42 148,80	299 461,27	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	115 257 625,03		18 158 125,74	0,00	18 158 125,74	1 967 596,88	1 037 802,96	1 037 802,96	0	3 005 399,84	130 410 350,93	43 287 160,82	4 185 242,23	1 004 866,91	46 467 536,14	71 970 464,21	83 942 814,79

Gru pa 0	Grunt	16 098 790,74	3 139 502,63	3 139 502,63	1 924 056,46	0	0	1 924 056,46	17 314 236,91	0,00	0,00	0,00	0,00	16 098 790,74	17 314 236,91
Gru pa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	32 716 618,42	104 645,00	104 645,00	43 540,42	0,00	0,00	43 540,42	32 777 723,00	8 348 169,73	784 538,05	2 952,75	9 129 755,03	24 368 448,69	23 647 967,97
Gru pa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 216 607,04	12 851 121,35	12 851 121,35	0,00	11 369,50	11 369,50	67 056 358,89	23 558 545,67	2 162 579,33	0,00	0,00	25 721 125,00	30 658 061,37	41 335 233,89
Gru pa 3	Kotły i maszyny energetyczne	555 255,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555 255,60	460 140,38	30 791,57	0,00	0,00	490 931,95	95 115,22	64 323,65
Gru pa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	736 559,10	648 430,01	648 430,01	0,00	0,00	0,00	1 384 989,11	654 282,40	117 282,42	0,00	0,00	771 564,82	82 276,70	613 424,29
Gru pa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	21 907,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 907,30	15 717,91	1 043,64	0,00	0,00	16 761,55	6 189,39	5 145,75
Gru pa 6	Urządzenia techniczne	889 671,60	77 947,56	77 947,56	0,00	10 098,30	10 098,30	957 520,86	878 504,99	4 294,53	0,00	0,00	882 799,52	11 166,61	74 721,34
Gru pa 7	Środki transportu	2 581 117,77	484 112,96	484 112,96	0,00	65 899,99	65 899,99	2 999 330,74	2 093 510,51	179 428,50	65 899,99	2 207 039,02	487 607,26	792 291,72	

Grupa 8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie górze indziej niesklasyfikowane	7 441 097,46	852 366,23	852 366,23	0	950 435,17	0	950 435,17	7 278 289,23	905 284,19	936 014,17	7 247 559,25	162 808,23	95 469,27
		0	18 187 560,24	18 187 560,24	1 967 596,88	1 079 951,76	0	3 047 548,64	43 599 336,39	4 214 676,73	1 047 015,71	46 766 997,41	71 970 464,21	83 942 814,79
	SUMA	115 569 800,60	0	18 187 560,24	1 967 596,88	1 079 951,76	0	3 047 548,64	43 599 336,39	4 214 676,73	1 047 015,71	46 766 997,41	71 970 464,21	83 942 814,79

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 finansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych

0,0

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczystość

ZAŁĄCZNIK NR 3

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
667 243,05	0	0	667 243,05
suma	0	0	667 243,05

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

ZAŁĄCZNIK NR 4

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych ST, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	Stan na początek roku		ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Środki trwałe, pozostałe środki 1. trwałe		51 647,70		1 859,76		0,00		53 507,46
	SUMA		51 647,70		1 859,76		0,00		53 507,46

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

ZAŁĄCZNIK NR 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1									
1.2									
2.	Udziały	305	15 2500	60 000	3 000 000			60 305	3 152 500
2.1	Polski Koncert Spirytusowy w Likwidacji	305	152 500					305	152 500
2.2				60 000	3 000 000	0	0	60 000	3 000 000

Spoleczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Gryf Sp. z o.o. z siedzibą w Resku												
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1												
3.2												
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1												
4.2												
Razem		305	152 500	60 000	3 000 000	0	0	60 305	0	60 305	3 152 500	

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 byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

NIE WYSTĘPUJĄ

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE WYSTĘPUJĄ

1.12. łączną 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE WYSTĘPUJĄ

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

ZAŁĄCZNIK NR 6

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1.	2.	3.
1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	335 278,78
2.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	21 581,20
3.	§ 4440 Odpisy na ZFŚS	535 875,97
4.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	45 924,96
SUMA		938 660,91

1.16. inne informacje

Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami.

ZAŁĄCZNIK NR 7

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

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

ZAŁĄCZNIK NR 8

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

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
odszkodowanie od ubezpieczenia kwota 10 615,04 zł

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

Sprawozdanie łączne składa się z następujących jednostek budżetowych Gminy Węgorzyno:

- 1) Urząd Miejski w Węgorzynie
- 2) Ośrodek Pomocy Społecznej w Węgorzynie
- 3) Szkoła Podstawowa w Węgorzynie
- 4) Szkoła Podstawowa w Runowie Pom.
- 5) Przedszkole Publiczne w Węgorzynie
- 6) Żłobek w Węgorzynie

Magdalena Szostakiewicz

2024-04-25

(główny księgowy)

Podpis jest prawdziwy
Dokument podpisany przez: Magdalena Szostakiewicz
Data: 2024.04.25 09:55:58 EEST

Monika Kuźmińska

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawdziwy
Dokument podpisany przez: Monika Kuźmińska
Data: 2024.04.25 09:58:48 CEST

