


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: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811685964		<p style="text-align: center;">017F1124A7CB94C4</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

Elżbieta Grabowska
(główny księgowy)

2022.05.10
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

Elżbieta Grabowska
(główny księgowy)

2022.05.10
rok mies. dzień

Monika Kuźmińska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące 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 01.01.2021 do 31.12.2021 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 UM);
 - 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 umarzane 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 pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostałych 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ			ZMIEJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ			Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				wartość netto składników aktywów				
			Przychody	Przebieg z zyskami	inne	zbycie	likwidacja	inne		Zwiększenie umorzenia (aktualizacja , amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (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	250 960,54		9 268,99	0,00	9 268,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 229,53	250 960,54	9 268,99	0,00	260 229,53	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	103 582 274, 27		6 876 506,21	0,00	6 876 506,21	461 667, 15	172 703, 87	505 399,57	1 139 770,59	109 319 009,89	109 319 009,89	36 891 508,14	3 232 874,13	574 325,40	39 550 056,87	66 690 766,13	69 768 953,02
Gru	Grunt	15 048 912,68		1 403 353,56		1 403 353,56	234	216,42	0	0	234 216,42	16 218 049,82	0,00	0,00	0,00	0,00	15 048 912,68	16 218 049,82
Gru	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu	28 229 174,53		1 236 462,28	0,00	1 236 462,28	0,00	0,00	463 911,77	463 911,77	29 001 725,04	7 078 171,80	7 771 565,92	830 124,88	136 730,76	7 771 565,92	21 151 002,73	21 230 159,12

	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	Stan na początek roku			Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	50 728,89	918,81	0,00	51 647,70
	SUMMA	50 728,89	918,81	0,00	51 647,70

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					305	152 500
2.1	Polski Koncert Spirytusowy w Likwidacji	305	152 500					305	152 500
2.2	ZART Sp. z o.o.			0	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0					0	0
4.1									
4.2									
Razem		305	152 500	1	0	0	0	305	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 byłby 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 wypracowanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze****ZAŁĄCZNIK NR 6**

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1.	2.	3.
1.	§ 3020,3027 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	340 782,45
2.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	15 636,60
3.	§ 4440 Odpisy na ZFŚS	458 477,54
4.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	34 322,62
SUMMA		849 219,21

1.16. inne informacje

Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2021 roku pomiędzy jednostkami:

ZAŁĄCZNIK NR 7

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki			Razem
	Jednostka domin.	Szkoły	OPS	
1	2	3	4	

	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
Należności						
Zobowiązania						

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	6 481 299,83	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	309 004,57	-	-
Razem		6 790 304,40	-	-

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

NIE WYSTĄPIŁY KOSZTY I PRZYCHODY O CHARAKTERZE INCYDENTALNYM

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 Węgorzyny:

- 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

Elzbieta Grabowska

2022-05-10

Monika Kuźmińska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Elzbieta Grabowska, Gmina
Węgorzyny
Data: 2022.05.10 11:06:41 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Monika
Kuźmińska
Data: 2022.05.10 15:03:52 CEST