

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 pństwa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2021 do 31.12.2021
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) 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 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; Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 spisaniu 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

	<p>się w przedziale .....zł, - ....., 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.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</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
	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 wieczystie
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
1.12.	łącznie 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.	łącznie 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 31.12.2021 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
	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

Elżbieta Grabowska

(główny księgowy)

SKARBNIK  
Elżbieta Grabowska

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Monika Kuźmińska

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ  
mgr Monika Kuzminska

## 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

*Elżbieta Grabowska*

(główny księgowy)

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*mgr Monika Kuzmińska*

(kierownik jednostki)

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (3)	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POZIĄTKOWEJ			ZMNIŻENIA WARTOŚCI POZIĄTKOWEJ				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8-9+10+11)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umorzenia				wartości netto składników aktywów					
			akumulacja	Przychody	przenieszczenie	4	5	6	7			8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Wartości niematerialne i pat.	158 608,60	0,00	6 266,85	0,00	6 266,85		0,00	0,00	0,00	164 875,45	158 608,60	158 608,60	6 266,85	0,00	164 875,45	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe	97 541 268,56	0,00	6 694 653,02	0,00	6 694 653,02		461 667,15	77 870,38	0,00	539 537,53	103 696 384,05	32 983 804,37	2 962 770,64	305 321,11	35 641 253,90	64 557 464,19	68 055 130,15	68 055 130,15	68 055 130,15	
Grupa 0		15 048 912,68	0,00	1 403 353,36	0,00	1 403 353,36		234 216,42	0,00	0,00	234 216,42	16 218 049,82	0,00	0,00	0,00	15 048 912,68	16 218 049,82	16 218 049,82	16 218 049,82	16 218 049,82	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze wnoszyciowe prawo do lokalu mieszkalnego	25 331 560,88	0,00	1 236 462,28	0,00	1 236 462,28		0,00	0,00	0,00	0,00	26 568 023,16	6 246 938,09	762 528,16	0,00	7 009 466,25	19 084 622,79	19 558 556,91	19 558 556,91	19 558 556,91	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 995 921,95	0,00	3 809 840,79	0,00	3 809 840,79		0,00	0,00	0,00	0,00	52 805 762,74	19 699 328,39	1 744 699,06	0,00	21 444 027,45	29 296 693,56	31 361 735,29	31 361 735,29	31 361 735,29	
Grupa 3	Korty i maszyny energetyczne	418 641,60	0,00	15 620,00	0,00	15 620,00		0,00	0,00	0,00	0,00	434 261,60	298 965,66	35 432,04	0,00	334 397,70	119 675,94	99 863,90	99 863,90	99 863,90	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	710 994,06	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	710 994,06	611 196,81	11 553,04	0,00	622 749,85	99 797,25	88 244,21	88 244,21	88 244,21	
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	13 630,63	1 043,64	0,00	14 674,27	8 276,67	7 233,03	7 233,03	7 233,03	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	790 275,86	0,00	-3 200,00	0,00	-3 200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	787 075,86	747 184,93	25 858,48	0,00	773 043,41	43 090,93	14 032,45	14 032,45	14 032,45	
Grupa 7	Środki transportu	2 808 568,50	0,00	0,00	0,00	0,00		227 450,73	0,00	0,00	227 450,73	2 581 117,77	2 046 659,88	149 520,72	227 450,73	1 968 729,87	761 908,62	612 387,90	612 387,90	612 387,90	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3 414 485,73	0,00	232 576,39	0,00	232 576,39		0,00	77 870,38	0,00	77 870,38	3 586 991,74	3 319 899,98	232 135,50	77 870,38	3 474 165,10	94 585,75	95 026,64	95 026,64	95 026,64	
	<b>SIŁWA</b>	<b>97 699 877,16</b>	<b>0,00</b>	<b>6 710 919,87</b>	<b>0,00</b>	<b>6 710 919,87</b>		<b>461 667,15</b>	<b>77 870,38</b>	<b>0,00</b>	<b>539 537,53</b>	<b>103 861 259,50</b>	<b>38 162 432,97</b>	<b>2 969 037,49</b>	<b>908 321,11</b>	<b>33 346 129,35</b>	<b>64 557 464,19</b>	<b>68 055 130,15</b>	<b>68 055 130,15</b>	<b>68 055 130,15</b>	<b>68 055 130,15</b>



2022-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)



Załącznik nr 3

Pkt. II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowania wieczystego

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
677 124,53	24 046,69	33 928,17	667 243,05
<b>suma</b>	<b>677 124,53</b>	<b>24 046,69</b>	<b>667 243,05</b>

(główny księgowy)

**WŁADYSLAW**  
*Władysław*  
**Elżbieta Grabowska**

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ**  
*Monika*  
**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	ZMNIJSZENIA	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	43 555,44	918,81	0,00	44 474,25
<b>SUMA</b>		<b>43 555,44</b>	<b>918,81</b>	<b>0,00</b>	<b>44 474,25</b>

2022-04-28

(główny księgowy)

SKARBNIK  
Elżbieta Grabowska

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ  
mgr Monika Kuźmińska



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	0	0	0	0	305	152 500
2.1	Polski Koncert Spirytusowy w Likwidacji								
2.2	ZART Sp.z o.o.			0	0	0	0	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
Razem		305	152 500	0	0	0	0	305	152 500


SKARBNIK  
 (główny księgowy)  
 mgr Monika Kuzmińska

2022-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)  
 BURMISTRZ  
 mgr Monika Kuzmińska

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	22 814,35 ✓
2.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	6 157,35 ✓
3.	§ 4440 Odpisy na ZFŚS	79 839,88 ✓
4.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 701,17 ✓
SUMA		114 512,75 ✓

SKARBNIK  
  
Elżbieta Grabowska  
(główny księgowy)

2022-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)  
BURMISTRZ  
  
mgr Monika Kuźmińska

Załącznik nr 7

Pkt. 1.16. Informacji dodatkowej

Zestawienie stanu należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu  
na dzień 31.12.2021 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

SKARBNIK  
(główny księgowy)  
*Elżbieta Kuzmowska*

2022-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)  
BURMISTRZ  
*mgr Monika Kuzmińska*

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	6 481 299,83	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	309 004,57	0	0
Razem		6 790 304,40	0	0

.....  
(główny księgowy)

SKARBNIK  
Elżbieta Grabowska

2022-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(Kierownik jednostki)

BURMISTRZ  
mgr Monika Kuzminska