


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: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811685964		<p style="text-align: center;">550CEC718652E0F4</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)

2021.05.18
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)

2021.05.18
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 01.01.2020 do 31.12.2020 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,Przedzskole);
 - 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 odpisanu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową, o wartości w przedziale 1.000,01 zł - 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe (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 odpisanu 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)
- Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

- 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 umarżane 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 umarża 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).

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 przyszych 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	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ		ZMIESZENIA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8-9+10+11)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				wartość netto składników aktywów				
			Przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja			in	ne	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego (14)	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 niemateria lne i prawne	206 484,17		44 476,37	0,00	44 476,37	0,00	0,00			0,00	250 960,54	206 484,17	44 476,37	0,00	250 960,54	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	87 020 726,19		16 651 559,70	134 794,74	16 786 354,44	52 410,49	172 395,87	0	0	224 806,36	103 582 274,27	33 360 517,12	3 703 386,89	172 395,87	36 891 508,14	53 660 209,07	66 690 766,13

Gru pa 0	Grunt	12 225 102,27	2 876 220,90	2 876 220,90	0	52 410,49	0	52 410,49	15 048 912,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 225 102,27	15 048 912,68
Gru pa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	26 940 703,04	1 288 471,49	1 288 471,49	0,00	0,00	0,00	0,00	28 229 174,53	0,00	6 416 241,22	661 930,58	7 078 171,80	20 524 461,82	21 151 002,73	
Gru pa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 785 227,54	11 462 520,07	11 462 520,07	0,00	0,00	0,00	0,00	49 247 747,61	0,00	18 220 417,38	1 704 608,27	19 925 025,65	19 564 810,16	29 322 721,96	
Gru pa 3	Kotły i maszyny energetyczne	539 635,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539 635,60	0,00	351 575,00	32 608,56	384 183,56	188 060,60	155 452,04	
Gru pa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	736 559,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	736 559,10	0,00	610 451,23	26 310,62	636 761,85	126 107,87	99 797,25	
Gru pa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	43 382,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 382,32	0,00	28 282,97	2 137,08	30 420,05	15 099,35	12 962,27	
Gru pa 6	Urządzenia techniczne	889 671,60	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	892 871,60	0,00	821 601,67	28 179,00	849 780,67	68 069,93	43 090,93	
Gru pa 7	Środki transportu	2 539 622,09	268 946,41	268 946,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2 808 568,50	0,00	1 628 192,75	418 467,13	2 046 659,88	911 429,34	761 908,62	
Gru pa 8	Narzędzia, przyrządy ruchomości	5 320 822,63	752 200,83	752 200,83	134 794,74	0,00	0,00	0,00	6 035 422,33	172 395,87	5 283 754,90	829 145,65	5 940 504,68	37 067,73	94 917,65	

wyposazenie gdzie indziej niesklasyfikowane																		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SUMA	87 227 210,56	16 696 036,07	134 794,74	16 830 830,81	0	52 410,49	172 395,87	0	224 806,36	103 833 234,81	33 567 001,29	3 747 863,26	172 395,87	37 142 468,68	53 660 209,07	66 690 766,13		

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

ZAŁĄCZNIK NR 3

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
682 523,06	6 006,10	11 404,63	677 124,53
suma	6 006,10	11 404,63	677 124,53

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	50 728,89	0,00	0,00	50 728,89
	SUMA	50 728,89	0,00	0,00	50 728,89

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	15 250					305	152 500
2.1	Polski Koncert Spirytusowy w Likwidacji	305	152 500					305	152 500
2.2	ZART Sp.z o.o.			1	10 000	1	10 000	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	0	0	0	0
4.1									
4.2									
Razem		305	152 500	1	10 000	1	10 000	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 pozostającym 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

ZALĄCZNIK NR 6

L.p.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1.	2.	3.
1.	§ 3020,3027 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	337 646,10
2.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	10 448,80
3.	§ 4440 Odpisy na ZFŚS	454 478,26
4.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	36 796,79
SUMA		839 369,95

1.16. inne informacje

Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami.

ZAŁĄCZNIK NR 7

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki				Razem
	Jednostka domin.	Szkoły		OPS	
1	2	3		4	
	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	15 980 256,28	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	2 276 121,80	-	-
Razem		18 256 378,08	-	-

- 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 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

Elżbieta Grabowska

(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Elżbieta Grabowska, Gmina
Węgorzyno
Data: 2021.05.18 13:00:38
CEST

2021-05-14

(rok, miesiąc, dzień)

Monika Kuźmińska

(kierownik jednostki)

**Podpis jest
prawidłowy**

Dokument
podpisany przez
Monika Kuźmińska
Data: 2021.05.18
13:01:28 CEST