

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 pństwa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2019 do 31.12.2019
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 umarzone 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.	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 31.12.2019 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

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Monika Kuźmińska

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

mgr Monika Kuźmińska

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

2020-03-31

(główny księgowy)

SKARBNIK
Elżbieta Grabowska

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ
mgr Monika Kuzmińska

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

Lp.	Nazwa grupy rzeczowej składnika aktywów wg układu w bilansie	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POZYTywNEJ			ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POZYTywNEJ			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (803x10)			Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)			Umozczenia			wartości netto- składników obcych		
		aktualizacja	Przychody	przeznaczone	zbycie	iliteracja	inne	Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	6 896,70	0,00	6 896,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 242,68	138 345,98	6 896,70	0,00	145 242,68	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	2 937 825,21	0,00	2 937 825,21	0,00	1 509 786,56	0,00	0,00	0,00	1 509 786,56	81 315 694,30	27 993 112,49	2 867 869,99	378 286,47	29 882 694,01	52 494 545,16	51 433 000,29	0,00
Grupa 0		0,00	100 998,48	0,00	100 998,48	0,00	715 620,07	0,00	0,00	0,00	715 620,07	12 225 102,27	0,00	0,00	0,00	0,00	12 839 723,86	12 225 102,27	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do loku użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	968 219,29	0,00	968 219,29	0,00	16 415,66	0,00	0,00	0,00	16 415,66	24 043 089,39	5 113 564,85	555 494,14	11 619,36	5 657 435,63	17 977 720,91	18 385 649,76	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	454 648,02	0,00	454 648,02	0,00	411 083,72	0,00	0,00	0,00	411 083,72	37 533 401,88	16 476 769,42	1 529 282,78	0,00	18 006 052,20	21 013 068,16	19 527 349,68	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 641,60	249 956,46	24 782,40	0,00	274 706,86	168 715,14	143 932,74	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	27 844,74	0,00	27 844,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710 994,06	554 179,80	30 706,39	0,00	584 886,19	128 969,52	126 107,87	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 907,30	11 543,35	1 043,64	0,00	12 586,99	10 363,95	9 320,31	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787 075,86	690 826,93	28 179,00	0,00	719 005,93	96 248,93	68 069,93	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	804 912,00	0,00	804 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 539 622,09	1 581 969,07	46 223,68	0,00	1 628 192,75	152 741,02	911 429,34	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	581 202,68	0,00	581 202,68	0,00	366 669,11	0,00	0,00	0,00	366 669,11	3 035 859,85	2 714 332,61	652 157,96	366 669,11	2 999 821,46	106 993,67	36 038,39	0,00
		0,00	2 944 721,91	0,00	2 944 721,91	0,00	1 509 786,56	0,00	0,00	0,00	1 509 786,56	81 460 936,98	27 531 458,47	2 874 766,69	378 286,47	30 027 936,69	52 484 545,16	51 433 000,29	0,00
	59844	0,00	2 944 721,91	0,00	2 944 721,91	0,00	1 509 786,56	0,00	0,00	0,00	1 509 786,56	81 460 936,98	27 531 458,47	2 874 766,69	378 286,47	30 027 936,69	52 484 545,16	51 433 000,29	0,00

(główny księgowy)

2020-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Szabłona Grafowska

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
1 164 370,86	-	481 847,80	682 523,06
suma	1 164 370,86	481 847,80	682 523,06

2020-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Elżbieta Grabowska

BURMISTRZ
mgr Monika Kuźnińska

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	41 666,82	1 888,62	0,00	43 555,44
SUMA		41 666,82	1 888,62	0,00	43 555,44

2020-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK

Magdalena Grabowska

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	152500					305	152500
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
Razem		305	152500					305	152500

.....
 (główny księgowy)
Małgorzata Grabowska

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

BIURNIK

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	5 685,90
2.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	7 323,40
3.	§ 4440, Odpisy na ZFŚS	71 391,00
4.	§ 4700, 4707 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	18 882,66
SUMA		103 282,96

2020-03-31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Blżbiela Grabowska

BURMISTRZ
mgr Monika Kuznińska

Załącznik nr 7

Pkt. 1.16. Informacji dodatkowej

**Zestawienie stanu należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu
na dzień 31.12.2019 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)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Elżbieta Grabowska

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 ⁰¹	1 824 432,04	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	7 354 706,29	0	0
Razem		9 179 138,33	0	0

.....
(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)

SKARBNIK
Elzbieta Grabowska

BURMISTRZ
mgr Monika Kuzmińska