

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 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
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 (...).</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</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 użytkowania 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>
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.	

	<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 31.12.2018 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

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Monika Kuźmińska

(kierownik jednostki)

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

2019-03-29

(główny księgowy)

SKARBNIK
Elżbieta Grabowska

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ
mgr Monika Kuźmińska

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ				ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POZĄTKOWEJ				Opólem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia			wartość netto składników aktywów				
		aktualizacja	Przychody	przemieszczenia	4	5	6	7	8			9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Wartości niematerialne i prawne		636,00			636,00					138 345,98	137 709,98	636,00			138 345,98			0,00
2.	Środki trwałe		10 148 854,70			10 148 854,70	7 744,04	214 423,91			222 167,95	79 887 657,65	25 222 087,03	2 200 004,77	28 979,31	27 393 112,49	44 738 883,87		52 494 545,16
Grupa 0																			
Grupa 1			0,00	36 400,00	0,00	36 400,00	7 744,04	111 876,75			119 620,79	12 839 723,86							12 839 723,86
Grupa 2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego		5 104 112,98			5 104 112,98	89 093,00				89 093,00	23 091 285,76	4 705 150,71	423 939,29	15 525,15	5 113 564,85	13 371 115,07		17 977 720,91
Grupa 3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 833 868,29			4 833 868,29						37 489 837,58	15 089 844,27	1 386 925,15		16 476 769,42	17 566 125,02		21 013 068,16
Grupa 4	Korzy i maszyny energetyczne		419 013,31				371,71				371,71	418 641,60	225 515,77	24 782,40	371,71	249 926,46	493 497,54		168 715,14
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		683 149,32								0,00	683 149,32	518 381,04	35 788,76		554 179,80	164 768,28		128 969,52
Grupa 6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		21 907,30								0,00	21 907,30	10 499,71	1 043,64		11 543,35	11 407,59		10 363,95
Grupa 7	Urządzenia techniczne		787 075,86								0,00	787 075,86	650 214,75	40 612,18		690 826,93	136 861,11		96 248,93
Grupa 8	Środki transportu		1 734 710,09								0,00	1 734 710,09	1 545 136,03	36 833,04		1 581 969,07	189 574,06		152 741,02
	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane		174 473,43			174 473,43	13 082,45				13 082,45	2 821 326,28	2 477 344,75	250 070,31	13 082,45	2 714 332,61	182 590,55		106 993,67
	SUMA		70 098 680,88	0,00	10 149 490,70	10 149 490,70	7 744,04	214 423,91	0,00	222 167,95	80 026 003,63	25 555 797,01	2 200 640,77	28 979,31	27 551 458,47	44 738 883,87		52 494 545,16	

(główny księgowy)
 2015-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

(hieronim jednostki)
BURMISTRZ
 mgr Monika Kuzmińska

(główny księgowy)
SKARBNIK
 Izabela Grabowska

Załącznik nr 3

Pkt. II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowania wieczystego

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0	1 164 370,86	-	1 164 370,86
suma	1 164 370,86	-	1 164 370,86

2019-03-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

SKARBNIK

Elżbieta Grabowska

BURMISTRZ

mgr Monika Kuzmińska

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	ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	41 666,82	0,00	0,00	41 666,82
SUMA		41 666,82	0,00	0,00	41 666,82

2019-03-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Elżbieta Grabowska

BURMISTRZ
wgr Monika Kulmińska

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	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1									
1.2									
2.	Udziały	305	152500					305	152500
2.1	Polski Koncert Spirytusowy w Likwidacji	305	152500					305	152500
2.2									
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	152500	0	0	0	0	305	152500

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

.....
 (główny księgowy)

Elżbieta Grabowska

.....
 (kierownik jednostki)

BURMISTRZ

wgr 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	4 814,75
2.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	4 290,80
3.	§ 4440 Odpisy na ZFŚS	64 132,00
4.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	14 937,22
SUMA		88 174,77

2019-03-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Elżbieta Grabowska

BURMISTRZ
Magdalena Kuzmińska

Załącznik nr 7

Pkt. 1.16. Informacji dodatkowej

Zestawienie stanu należności i zobowiązań podlegających wyłączeniu
na dzień 31.12.2018 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)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK

Elżbieta Grabowska

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	9 937 981,27	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	2 424 324,66	0	0
Razem		12 362 305,93	0	0

.....
(główny księgowy)

SKARBNIK
Elżbieta Grabowska

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)

BURMISTRZ
mgr Monika Kuzniarska