


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Węgorzyno ul.Rynek 1 73-155 WĘGORZYNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811685964		EF3832B9680C7882 

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

Eiżbieta Grabowska
(główny księgowy)

2023.04.28
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)

2023.04.28
rok mies. dzień

Monika Kuźmińska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. 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 01.01.2022 do 31.12.2022 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, Złobek);

- 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, 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 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)

- 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 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, Złobek).

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 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, przenieszenia 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			Umorzenia				wartość netto składników aktywów	stan na koniec roku obrotowego (13-17)				
			Przychody	przebiegnięcia	Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10+11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	Wartości niematerialne i prawne	260 229,53		51 946,04	0,00	51 946,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 175,57	260 229,53	51 946,04	0,00	312 175,57	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	109 319 009,89		6 614 188,36	0,00	6 614 188,36	652 931,25	22 641,97	0,00	0,00	675 573,22	115 257 625,03	39 550 056,87	3 887 548,47	150 444,52	43 287 160,82	69 768 953,02	71 970 464,21

Gru pa 0	Grunt	16 218 049,82	173 621,24		173 621,24	292 880,32	0	0	292 880,32	16 098 790,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2 093 510,51	612 387,90	487 607,26
Gru pa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego o własności wspólnej																
Gru pa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 057 588,40	1 159 018,64	0	1 159 018,64	0,00	0,00	0,00	0,00	54 216 607,04	21 681 056,79	1 877 488,88	0,00	23 558 545,67	31 376 531,61	30 658 061,37	
Gru pa 3	Kotły i maszyny energetyczne	555 255,60	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555 255,60	427 967,36	32 173,02	0,00	460 140,38	127 288,24	95 115,22	
Gru pa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	736 559,10	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	736 559,10	648 314,89	5 967,51	0,00	654 282,40	88 244,21	82 276,70	
Gru pa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	21 907,30	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 907,30	14 674,27	1 043,64	0,00	15 717,91	7 233,03	6 189,39	
Gru pa 6	Urządzenia techniczne	889 671,60	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 671,60	875 639,15	2 865,84	0,00	878 504,99	14 032,45	11 166,61	
Gru pa 7	Środki transportu	2 581 117,77	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 581 117,77	1 968 729,87	124 780,64	0,00	2 093 510,51	612 387,90	487 607,26	

3.1										
3.2										
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1										
4.2										
Razem		305	152 500	1	0	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 umowę 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 wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

ZAŁĄCZNIK NR 6

L.p.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1.	2.	3.
1.	§ 3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	330 905,74
2.	§ 4280 Zakup usług zdrowotnych	19 411,74
3.	§ 4440 Odpisy na ZFŚS	494 456,47
4.	§ 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	42 122,09
SUMA		886 896,04

1.16. inne informacje

Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 roku pomiędzy jednostkami:

ZAŁĄCZNIK NR 7

Wyszczególnienie	Nazwa jednostki				Razem
	Jednostka domin.	Szkoły		OPS	
1	2	Ma	Wn	4	
Należności	Wn	Ma	Wn	Ma	
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	5 501 750,36	-	-

2.	Środki trwałe w budowie	1 345 726,53	-	-
Razem		6 847 476,89	-	-

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 łącznie 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

2023-04-27

Monika Kuźmińska

(tłówny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Elżbieta Grabowska, dnia 2023.04.28 Węgorzyno
Data: 2023.04.28 13:06:06 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Monika Kuźmińska
Data: 2023.04.28 13:07:43 CEST