

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINY WIERZCHOWO ZA OKRES OD 01.01.2019R. - 31.12.2019R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	Nazwę jednostki Gmina Wierzychowo
1.2	Siedzibę jednostki ul. Długa 29, 78-530 Wierzychowo
1.3	Adres jednostki ul. Długa 29, 78-530 Wierzychowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina posiada osobowość prawną. Wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym i obejmują sprawy w zakresie: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomości, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) pomocy społecznej, 7) edukacji publicznej, 8) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 9) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 10) zieleni gminnej i zadrzewień, 11) omentarzy gminnych, 12) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 13) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 14) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 15) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 16) promocji gminy, 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019r. - 31.12.2019r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek organizacyjnych: 1) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wierzychowie 2) Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wierzychowie 3) Szkoły Podstawowej w Wierzychowie 4) Zespołu Szkół w Świerczynie 5) Przedszkola w Wierzychowie 6) Urzędu Gminy Wierzychowo
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się takie same zasady jak te, które wynikają z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę. 2) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu. 3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta. 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowi je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
5.	Inne informacje Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania
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 Tabela Nr 1
1.2.	Szczegółowy zakres zmian wartości dla majątku amortyzowanego - przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Tabela Nr 2
1.3.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto Tabela Nr 3
1.4.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela Nr 4
1.5.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym udziałów Tabela Nr 5

1.6.	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 JST	Tabela Nr 6
1.7.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela Nr 7
2.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Brak

SKARBNIK GMINY  
*Marta Chłopek*  
Marta Chłopek

WÓJT  
*Jan Szewczyk*  
Jan Szewczyk

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.		Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	229 720,93 zł	2 200,00 zł			2 200,00 zł		19 126,94 zł		19 126,94 zł	212 793,99 zł
<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>		<b>229 720,93 zł</b>	<b>2 200,00 zł</b>			<b>2 200,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>19 126,94 zł</b>		<b>19 126,94 zł</b>	<b>212 793,99 zł</b>
2.1.	Grunty	4 207 811,61 zł	8 940,00 zł			8 940,00 zł	21 311,60 zł		689,00 zł	22 000,60 zł	4 194 751,01 zł
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 797,00 zł							689,00 zł	689,00 zł	6 108,00 zł
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 143 510,76 zł	567 600,39 zł			567 600,39 zł	140 101,33 zł	76 328,57 zł		216 429,90 zł	26 494 681,25 zł
2.3.	Środki transportu	1 577 929,48 zł				- zł	27 300,00 zł			27 300,00 zł	1 550 629,48 zł
2.4.	Inne środki trwałe	2 587 798,89 zł	127 705,68 zł			127 705,68 zł	22 513,00 zł	2 005,38 zł		24 518,38 zł	2 690 986,19 zł
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>34 517 050,74 zł</b>	<b>704 246,07 zł</b>	<b>- zł</b>		<b>704 246,07 zł</b>	<b>211 225,93 zł</b>	<b>78 333,95 zł</b>	<b>689,00 zł</b>	<b>290 248,88 zł</b>	<b>34 931 047,93 zł</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	363 403,19 zł	2 830 268,69 zł			2 830 268,69 zł			575 318,76 zł	575 318,76 zł	2 618 353,12 zł
4.	Pozostałe środki trwałe	604 727,50 zł	85 516,61 zł			85 516,61 zł					690 244,11 zł
<b>Razem aktywa trwałe (2+3+4)</b>		<b>35 485 181,43 zł</b>	<b>3 620 031,37 zł</b>	<b>- zł</b>		<b>3 620 031,37 zł</b>	<b>211 225,93 zł</b>	<b>78 333,95 zł</b>	<b>576 007,76 zł</b>	<b>865 567,64 zł</b>	<b>38 239 645,16 zł</b>

SKARBNIK GMINY  
Marta Chłopek

M. WOJCIK  
Jan Szewczyk

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	229 720,93 zł	2 200,00 zł			2 200,00 zł		19 126,94 zł		19 126,94 zł	212 793,99 zł
<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>		<b>229 720,93 zł</b>	<b>2 200,00 zł</b>			<b>2 200,00 zł</b>		<b>19 126,94 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>19 126,94 zł</b>	<b>212 793,99 zł</b>
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 104 834,65 zł	890 061,75 zł	9 284,76 zł	899 346,51 zł	92 670,00 zł		85 613,33 zł		178 283,33 zł	11 825 897,83 zł
2.4.	Środki transportu	1 177 374,87 zł	139 539,21 zł		139 539,21 zł	27 300,00 zł				27 300,00 zł	1 289 614,08 zł
2.5.	Inne środki trwałe	2 017 590,64 zł	113 823,43 zł		113 823,43 zł	22 513,00 zł				22 513,00 zł	2 108 901,07 zł
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>14 299 800,16 zł</b>	<b>1 143 424,39 zł</b>	<b>9 284,76 zł</b>	<b>1 152 709,15 zł</b>	<b>142 483,00 zł</b>		<b>85 613,33 zł</b>		<b>228 096,33 zł</b>	<b>15 224 412,98 zł</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Pozostałe środki trwałe	604 727,50 zł	85 516,61 zł		85 516,61 zł					- zł	690 244,11 zł
<b>Razem aktywa trwałe (2+3+4)</b>		<b>14 904 527,66 zł</b>	<b>1 228 941,00 zł</b>	<b>9 284,76 zł</b>	<b>1 238 225,76 zł</b>	<b>142 483,00 zł</b>		<b>- zł</b>	<b>85 613,33 zł</b>	<b>228 096,33 zł</b>	<b>15 914 657,09 zł</b>

SKARBNIK GMINY  
Marta Chłopek

WÓJT  
Jan Szewczyk

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Żabinek, działka nr 143/5</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	500			500
Wartość (zł)	200,00 zł			200,00 zł
<b>Wierzchowo, działka nr 574/57</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	1 229			1 229
Wartość (zł)	506,00 zł			506,00 zł
<b>Wierzchowo, działka nr 574/59</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	859			2 083
Wartość (zł)	859,00 zł			859,00 zł
<b>Wierzchowo, działka nr 353/6</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	2 200		2200	0
Wartość (zł)	495,00 zł		495,00 zł	- zł
<b>Wierzchowo, działka nr 574/58</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	470		470	0
Wartość (zł)	194,00 zł		194,00 zł	- zł
<b>Wierzchowo, działka nr 585/10</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	640			640
Wartość (zł)	513,00 zł			513,00 zł
<b>Wierzchowo, działka nr 60/2</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	1 795			1 795
Wartość (zł)	720,00 zł			720,00 zł
<b>Wierzchowo, działka nr 60/1</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	378			378
Wartość (zł)	150,00 zł			150,00 zł
<b>Wierzchowo, działka nr 216/7</b>	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	7 900			7 900
Wartość (zł)	3 160,00			3 160,00
<b>Razem:</b>	X	X	X	X
<b>Powierzchnia (m2)</b>	<b>17 195</b>		<b>2 670</b>	<b>14 525</b>
<b>Wartość (zł)</b>	<b>6 797,00</b>	<b>X</b>	<b>689,00</b>	<b>6 108,00</b>

SKARBNIK GMINY  
Marta Chłopek

WOJTY  
Jan Szewczyk

**Tabela 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	3 330,86 zł	491,68 zł	566,08 zł	3 256,46 zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 609,85 zł	2 604,06 zł	4 907,61 zł	43 306,30 zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 704,17 zł	- zł	- zł	9 704,17 zł
<b>Razem</b>		<b>58 644,88 zł</b>	<b>3 095,74 zł</b>	<b>5 473,69 zł</b>	<b>56 266,93 zł</b>

SKARBNIK GMINY  
  
Marta Chłopek

WÓJT  
  
Jan Szewczyk

Tabela 5. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym udziałów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Udziały								
1.1	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej Złocieniec Spółka z o.o. z siedzibą w Złocińcu	6	178 176,00	0	138 124,00	0	0	6	316 300,00
<b>Razem</b>		<b>6</b>	<b>178 176,00</b>	<b>0</b>	<b>138 124,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>316 300,00</b>

SKARBNIK GMINY  
  
Marta Chłopek

WOJTA  
  
Jan Szewczyk

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Odpis należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	151 688,09	0,00	0,00	1 126,86	1 126,86	150 561,23
2.	Odpis należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	937 033,70	69 660,00	0,00	0,00	0,00	1 006 693,70
3.	Odpis należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego	278 628,80	2 948,32	0,00	0,00	0,00	281 577,12
4.	Odpis aktualizujący odsetki od należności przypisanych	406,51	1 016,45	0,00	1 085,07	1 085,07	337,89
5.	Odpis aktualizujący należności podatkowe przypisane	156 173,29	0,00	0,00	0,00	0,00	156 173,29
	<b>Razem</b>	<b>1 523 930,39</b>	<b>73 624,77</b>	<b>0,00</b>	<b>2 211,93</b>	<b>2 211,93</b>	<b>1 595 343,23</b>

SKARBNIK GMINY  
Marta Chłopek

WOJTA  
Jan Szewczyk



Tabela 7. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego				
1.	Pozyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	149 639,56 zł	119 711,56 zł					149 639,56 zł	119 711,56 zł
2.	Pozyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	59 958,12 zł	38 388,00 zł					59 958,12 zł	38 388,00 zł
3.	Pozyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie			62 158,00 zł	51 346,00 zł			62 158,00 zł	51 346,00 zł
4.	Pozyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie			90 908,08 zł	74 696,08 zł			90 908,08 zł	74 696,08 zł
5.	Pozyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie			63 960,00 zł	53 148,00 zł			63 960,00 zł	53 148,00 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
6.	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie					280 901,48 zł	235 901,48 zł	280 901,48 zł	235 901,48 zł
7.	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie					114 469,62 zł	100 965,62 zł	114 469,62 zł	100 965,62 zł
8.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Kaliszu Pomorskim					864 272,00 zł	785 696,00 zł	864 272,00 zł	785 696,00 zł
9.	Kredyt z Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. w Szczecinie					1 090 908,00 zł	981 816,00 zł	1 090 908,00 zł	981 816,00 zł
10.	Emisja obligacji komunalnych w PKO Bank Polski SA w Warszawie					1 500 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 500 000,00 zł	1 400 000,00 zł
<b>Razem</b>		<b>209 597,68 zł</b>	<b>158 099,56 zł</b>	<b>217 026,08 zł</b>	<b>179 190,08 zł</b>	<b>3 850 551,10 zł</b>	<b>3 504 379,10 zł</b>	<b>4 277 174,86 zł</b>	<b>3 841 668,74 zł</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Sprzedaż ratalna (zakup telefonów komórkowych). Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu.*	798,00 zł	2 481,75 zł					798,00 zł	2 481,75 zł
<b>RAZEM</b>		<b>798,00 zł</b>	<b>2 481,75 zł</b>					<b>798,00 zł</b>	<b>2 481,75 zł</b>

SKARBNIK GMINY

Marta Chłopek

WOJCIK

Jan Szewczyk