

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINY WIERZCHOWO ZA OKRES OD 01.01.2023R. - 31.12.2023R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	Nazwę jednostki
1.2	Siedzibę jednostki
1.3	Adres jednostki
1.4	Podstawy przedmiot działalności jednostki
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	Inne informacje
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
1.2.	Szczegółowy zakres zmian wartości dla majątku amortyzowanego - przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.3.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
1.4.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.5.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym udziałów
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
1.7.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
2.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

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	229 252,65	28 030,26	0,00	0,00	28 030,26	0,00	5 349,27	0,00	5 349,27	251 933,64
Razem wartości niematerialne i prawne		229 252,65	28 030,26	0,00	0,00	28 030,26	0,00	5 349,27	0,00	5 349,27	251 933,64
2.1.	Grunty	4 707 793,40	14 481,00	1 182 782,94		1 197 263,94	6 388,00	0,00	1 196 933,94	1 203 321,94	4 701 735,40
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 108,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 159 862,08	7 600 380,60	4 554 089,49	0,00	12 154 470,09	16 939,00	0,00	5 706 308,94	5 723 247,94	48 591 084,23
2.3.	Środki transportu	1 588 898,22	128 179,61	0,00	0,00	128 179,61	186 633,47	266 082,00	0,00	452 715,47	1 264 362,36
2.4.	Inne środki trwałe	3 151 053,16	802 132,62	0,00	0,00	802 132,62	0,00	185 695,07	30 133,26	215 828,33	3 737 357,45
2.	Razem środki trwałe	51 607 606,86	8 545 173,83	5 736 872,43	0,00	14 282 046,26	209 960,47	451 777,07	6 933 376,14	7 595 113,68	58 294 539,44
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 098 979,86	7 003 556,88	0,00	0,00	7 003 556,88	7 006 271,47	0,00	498 720,34	7 504 991,81	597 544,93
4.	Pozostałe środki trwałe	938 476,54	198 514,20	0,00	0,00	198 514,20	0,00	2 684,00	24 190,95	26 874,95	1 110 115,79
Razem aktywa trwałe (2+3+4)		53 645 063,26	15 747 244,91	5 736 872,43	0,00	21 484 117,34	7 216 231,94	454 461,07	7 456 287,43	15 126 980,44	60 002 200,16

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	229 252,65	28 030,26	0,00	0,00	28 030,26	2 397,27	2 952,00	0,00	5 349,27	251 933,64
Razem wartości niematerialne i prawne		229 252,65	28 030,26	0,00	0,00	28 030,26	2 397,27	2 952,00	0,00	5 349,27	251 933,64
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 011 756,41	1 459 236,47	0,00	2 204 312,46	3 663 548,93	16 939,00	0,00	2 138 310,67	2 155 249,67	16 520 055,67
2.3.	Środki transportu	1 532 555,18	36 920,26	0,00	0,00	36 920,26	186 633,47	266 082,00	0,00	452 715,47	1 116 759,97
2.4.	Inne środki trwałe	2 713 089,86	104 634,38	0,00	40 217,71	144 852,09	0,00	185 695,07	24 248,47	209 943,54	2 647 998,41
Razem środki trwałe		19 257 401,45	1 600 791,11	0,00	2 244 530,17	3 845 321,28	203 572,47	451 777,07	2 162 559,14	2 817 908,68	20 284 814,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe	938 476,54	198 514,20	0,00	0,00	198 514,20	0,00	2 684,00	24 190,95	26 874,95	1 110 115,79
Razem aktywa trwałe (2+3+4)		20 195 877,99	1 799 305,31	0,00	2 244 530,17	4 043 835,48	203 572,47	454 461,07	2 186 750,09	2 844 783,63	21 394 929,84

Tabela 3. Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Żabinek, działka nr 143/5	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	500,00			500,00
Wartość (zł)	200,00			200,00
Wierzchowo, działka nr 574/57	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	1 229			1 229
Wartość (zł)	506,00			506,00
Wierzchowo, działka nr 574/59	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	2 083			2 083
Wartość (zł)	859,00			859,00
Wierzchowo, działka nr 585/10	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	640			640
Wartość (zł)	513,00			513,00
Wierzchowo, działka nr 60/2	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	1 795			1 795
Wartość (zł)	720,00			720,00
Wierzchowo, działka nr 60/1	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	378			378
Wartość (zł)	150,00			150,00
Wierzchowo, działka nr 216/7	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	7 900			7 900
Wartość (zł)	3 160,00			3 160,00
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (m2)	14 525			14 525
Wartość (zł)	6 108,00	X	X	6 108,00

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	3 475,71	8 037,14	29,82	11 483,03
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 101,70	15 202,36	6 399,50	46 904,56
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	42 074,17	9 500,00	4 000,00	47 574,17
Razem		83 651,58	32 739,50	10 429,32	105 961,76

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 Złocieniu	3 559	355 900,00	0	0,00	0	0,00	3 559	355 900,00
Razem		3 559	355 900,00	0	0,00	0	0,00	3 559	355 900,00

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	145 598,09	0,00	0,00	0,00	0,00	145 598,09
2.	Odpis należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 272 175,24	553 733,80	0,00	400,00	400,00	1 825 509,04
3.	Odpis należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego	273 887,31	339 960,12	0,00	488,83	488,83	613 358,60
4.	Odpis aktualizujący odsetki od należności przypisanych	1 152,94	5 494,42	0,00	5 321,29	5 321,29	1 326,07
5.	Odpis aktualizujący należności podatkowe przypisane	156 173,29	71 639,69	0,00	39 183,25	39 183,25	188 629,73
	Razem	1 848 986,87	970 828,03	0,00	45 393,37	45 393,37	2 774 421,53

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.	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	29 927,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 927,56	0,00
2.	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	0,00	55 901,48	100 901,48	0,00	0,00	0,00	100 901,48	55 901,48
3.	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	0,00	0,00	60 453,62	46 949,62	0,00	0,00	60 453,62	46 949,62
4.	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	84 319,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 319,18	0,00
5.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Kaliszu Pomorskim	0,00	0,00	0,00	0,00	549 968,00	471 392,00	549 968,00	471 392,00
6.	Kredyt z Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. w Szczecinie	0,00	0,00	0,00	545 448,00	654 540,00	0,00	654 540,00	545 448,00
7.	Emisja obligacji komunalnych w PKO Bank Polski SA w Warszawie	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	1 000 000,00
8.	Emisja obligacji komunalnych w PKO Bank Polski SA w Warszawie	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
9.	Emisja obligacji komunalnych w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie	0,00	0,00			3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
Razem		114 246,74	55 901,48	161 355,10	1 592 397,62	8 304 508,00	6 471 392,00	8 580 109,84	8 119 691,10