

## Informacja dodatkowa

**KOREKTA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Gmina Wolbórz</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>97-320 Wolbórz, Pl. Jagielly 28</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>97-320 Wolbórz, Pl. Jagielly 28</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Jednostka samorządu terytorialnego i urząd miejski, zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym, świadczenie usług na rzecz społeczności lokalnej. Jednostki podległe: przedszkole, szkoły podstawowe - działalność oświatowa, MOPS - pomoc społeczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Dane łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b>  <i>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</i></p> <p><b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b></p> <p><b>Środki trwałe i WNiP</b>  - według cen nabycia  - z wyceny wynikającej z decyzji</p> <p><b>Amortyzacja</b>  - metoda liniowa</p> <p><b>Środki trwałe w budowie</b>  - cena nabycia lub koszt wytworzenia</p> <p><b>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe</b>  - według ceny nabycia  - według ceny rynkowej</p> <p><b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>  - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości</p> <p><b>Należności</b>  - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,</p> <p><b>Roszczenia i zobowiązania</b>  - w kwocie wymaganej zapłaty</p> <p><b>Środki pieniężne</b>  - w wartości nominalnej</p> <p><b>Kredyty i pożyczki</b>  - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o r.</p> <p><b>Rezerwy na zobowiązania</b>  - w wiarygodnie oszacowanej wartości</p> <p><b>Fundusze specjalne</b>  - w wartości nominalnej</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  - w wartości nominalnej</p> <p><b>Wynik finansowy</b>  - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</p>
5.	inne informacje
	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</p> <p>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</p> <p>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</p> <p>4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</p> <p>5) ilość jednostek/komórek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 6: Urząd Miejski w Wolborzu; Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wolborzu; Szkoły Podstawowe w: Wolborzu, Komornikach, Goleszach Dużych; Przedszkole Samorządowe w Wolborzu.</p>

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.1.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.5.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.6.</i>
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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.7.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.8.</i>
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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.9.</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.9.</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.9.</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.11.</i>
1.12.	łącną 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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.14.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.15.</i>
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy lub indywidualny opis</i>

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 2.2.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

.....  
(skarbnik)

.....  
(kierownik jednostki)

**18 maja 2023 r.**

(dzień, miesiąc, rok)

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8 + 9 + 10)	Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie*		zbycie	likwidacja	inne*			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.	Wartości niematerialne i prawne	279 453,97	-	112 145,37	800,00	112 945,37	-	2 188,00	800,00	2 988,00	389 411,34	267 153,97	106 775,69	2 988,00	370 941,66	12 300,00	18 469,68
2.	Środki trwałe, w tym:	170 679 580,88	676 991,77	3 809 183,65	311 228,62	4 797 404,04	560 790,00	37 281,44	414 871,98	1 012 943,42	174 464 041,50	63 328 153,43	7 037 615,43	257 128,60	70 108 640,26	107 351 427,45	104 355 401,24
2.1.	Grunty	8 789 548,17	668 924,37	226 632,78	-	895 557,15	545 703,15	-	162 959,05	708 662,20	8 976 443,12	-	-	-	-	8 789 548,17	8 976 443,12
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	112 806,98	-	-	-	-	-	-	-	-	112 806,98	-	-	-	-	112 806,98	112 806,98
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 558 054,37	-	2 809 507,80	85 645,11	2 895 152,91	15 086,85	-	6 628,00	21 714,85	155 431 492,43	56 862 490,76	5 637 221,04	5 762,23	62 493 949,57	95 695 563,61	92 937 542,86
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 284 983,99	-	169 906,02	16 000,00	185 906,02	-	-	16 000,00	16 000,00	2 454 890,01	1 161 061,63	244 160,78	-	1 405 222,41	1 123 922,36	1 049 667,60
2.4.	Środki transportu	2 697 661,65	-	-	-	-	-	-	-	-	2 697 661,65	1 069 486,25	351 661,94	-	1 421 148,19	1 628 175,40	1 276 513,46
2.5.	Inne środki trwałe	4 349 332,70	8 067,40	603 137,05	209 583,51	820 787,96	-	37 281,44	229 284,93	266 566,37	4 903 554,29	4 235 114,79	804 571,67	251 366,37	4 788 320,09	114 217,91	115 234,20
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	295 433,03	-	33 835,00	16 000,00	49 835,00	-	6 899,10	16 000,00	22 899,10	322 368,93	181 215,12	32 818,71	6 899,10	207 134,73	114 217,91	115 234,20
2.5.2.	Pozostałe środki trwałe	4 053 899,67	8 067,40	569 302,05	193 583,51	770 952,96	-	30 382,34	213 284,93	243 667,27	4 581 185,36	4 053 899,67	771 752,96	244 467,27	4 581 185,36	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 368 165,34	-	13 132 719,99	-	13 132 719,99	-	-	3 145 484,68	3 145 484,68	13 355 400,65	-	-	-	-	3 368 165,34	13 355 400,65
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem (1+2+3+4)</b>		<b>174 327 200,19</b>	<b>676 991,77</b>	<b>17 054 049,01</b>	<b>312 028,62</b>	<b>18 043 069,40</b>	<b>560 790,00</b>	<b>39 469,44</b>	<b>3 561 156,66</b>	<b>4 161 416,10</b>	<b>188 208 853,49</b>	<b>63 595 307,40</b>	<b>7 144 391,12</b>	<b>260 116,60</b>	<b>70 479 581,92</b>	<b>110 731 892,79</b>	<b>117 729 271,57</b>

\* np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami lub nieodpłatne przekazanie pomiędzy jednostkami Gminy Wolbórz

1.5. Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tm z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa wedłu KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	(3+4 - 5)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	IV	11 642,16			11 642,16
2.		-	-	-	-
3.					
<b>Razem</b>		<b>11 642,16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 642,16</b>

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na koniec roku	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
1.	Akcje								
2.	Udziały	1 000	800 000,00	-	-	-	-	1 000	800 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
<b>Razem (1+2+3)</b>		<b>1 000</b>	<b>800 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 000</b>	<b>800 000,00</b>

## 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe	389 013,35	450 887,34	-	15 099,00	824 801,69
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
2.2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.4.	Pozostałe należności	389 013,35	450 887,34	-	15 099,00	824 801,69
	<b>Razem:</b>	<b>389 013,35</b>	<b>450 887,34</b>	<b>-</b>	<b>15 099,00</b>	<b>824 801,69</b>

1.8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5- 6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Przekształcenie prawa własności	92 560,00	-	7 120,00	-	85 440,00
2.		-	-	-	-	-
3.		-	-	-	-	-
4.		-	-	-	-	-
	<b>Razem:</b>	<b>92 560,00</b>	<b>-</b>	<b>7 120,00</b>	<b>-</b>	<b>85 440,00</b>



1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b>Jednostek powiązanych:</b>	-	-	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
	b) inne	-	-	-	-	-
2.	<b>Pozostałych jednostek:</b>	-	-	<b>8 062 461,00</b>	<b>3 800 000,00</b>	<b>11 862 461,00</b>
	a) kredyty i pożyczki	-	-	8 062 461,00	3 800 000,00	11 862 461,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
	e) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
	g) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
	h) inne	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>		-	-	<b>8 062 461,00</b>	<b>3 800 000,00</b>	<b>11 862 461,00</b>

1.11. Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Gwarancje	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Poręczenia, w tym:	11 589 384,00	11 862 461,00	11 589 384,00	11 862 461,00	-	-	-	-
2.1.	poręczenia wekslowe	11 589 384,00	11 862 461,00	11 589 384,00	11 862 461,00	-	-	-	-
3.	Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zastawy, w tym zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem (1+2+3+4+5)</b>		<b>11 589 384,00</b>	<b>11 862 461,00</b>	<b>11 589 384,00</b>	<b>11 862 461,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

<b>Lp.</b>	<b>Tytuł gwarancji i poręczeń</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
1.	Otrzymane gwarancje	1 615 410,25	1 562 460,57
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
<b>Razem</b>		<b>1 615 410,25</b>	<b>1 562 460,57</b>

**1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w ciągu roku obrotowego</b>
1.	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	14 516 513,17
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	999 502,25
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	239 021,70
4.	Nagrody jubileuszowe	204 425,31
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	585 599,81
6.	Inne świadczenia pracownicze*	496 075,72
<b>Razem</b>		<b>17 041 137,96</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży ochronnej wraz z ekwiwalentem, pakiety medyczne, obowiązkowe badania profilaktyczne i okulary korekcyjne, napoje i posiłki regeneracyjne, podróże służbowe.

**2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem</b>	<b>w tym:</b>	
			<b>odsetki</b>	<b>różnice kursowe</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1.	Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym	3 145 484,68	-	-
2.	Środki trwale w budowie	13 355 400,65	-	-