

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<i>Urząd Miejski w Wolborzu</i>
1.2.	siedzibę jednostki
	<i>97-320 Wolbórz, Pl. Jagielly 28</i>
1.3.	adres jednostki
	<i>97-320 Wolbórz, Pl. Jagielly 28</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym, świadczenie usług na rzecz społeczności lokalnej</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
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>  - wg 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>  -wg ceny nabycia  -wg 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 ostrożności 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><i>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</i>  <i>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</i>  <i>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</i>  <i>4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</i>  <i>5) ilość jednostek/komórek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1 Urząd Miejski</i></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>brak danych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<i>brak danych</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>brak danych</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</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
	<b><i>Dane prezentowane w Tabeli 2.2.</i></b>
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>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(kierownik jednostki)

**31 marca 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	210 480,24	-	23 555,86	-	23 555,86	-	-	800,00	800,00	233 236,10	198 180,24	17 386,18	800,00	214 766,42	12 300,00	18 469,68
2.	Środki trwałe, w tym:	143 820 632,70	676 991,77	3 563 253,21	-	4 240 244,98	560 790,00	-	414 871,98	975 661,98	147 085 215,70	51 791 167,08	5 979 033,34	219 847,16	57 550 353,26	92 029 465,62	89 534 862,44
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	129 167 201,52	-	2 809 507,80	-	2 809 507,80	15 086,85	-	6 628,00	21 714,85	131 954 994,47	48 616 056,91	5 049 478,92	5 762,23	53 659 773,60	80 551 144,61	78 295 220,87
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 916 613,58	-	169 906,02	-	169 906,02	-	-	16 000,00	16 000,00	2 070 519,60	949 656,04	219 713,12	-	1 169 369,16	966 957,54	901 150,44
2.4.	Środki transportu	2 337 478,15	-	-	-	-	-	-	-	-	2 337 478,15	709 302,75	351 661,94	-	1 060 964,69	1 628 175,40	1 276 513,46
2.5	Inne środki trwałe	1 609 791,28	8 067,40	357 206,61	-	365 274,01	-	-	229 284,93	229 284,93	1 745 780,36	1 516 151,38	358 179,36	214 084,93	1 660 245,81	93 639,90	85 534,55
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	169 981,61	-	33 835,00	-	33 835,00	-	-	16 000,00	16 000,00	187 816,61	76 341,71	25 940,35	-	102 282,06	93 639,90	85 534,55
2.5.2.	Pozostałe środki trwałe	1 439 809,67	8 067,40	323 371,61	-	331 439,01	-	-	213 284,93	213 284,93	1 557 963,75	1 439 809,67	332 239,01	214 084,93	1 557 963,75	-	-
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>147 399 278,28</b>	<b>676 991,77</b>	<b>16 719 529,06</b>	<b>-</b>	<b>17 396 520,83</b>	<b>560 790,00</b>	<b>-</b>	<b>3 561 156,66</b>	<b>4 121 946,66</b>	<b>160 673 852,45</b>	<b>51 989 347,32</b>	<b>5 996 419,52</b>	<b>220 647,16</b>	<b>57 765 119,68</b>	<b>95 409 930,96</b>	<b>102 908 732,77</b>

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

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	77 192,14	30 873,64	-	-	108 065,78
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	77 192,14	30 873,64	-	-	108 065,78
	<b>Razem:</b>	<b>77 192,14</b>	<b>30 873,64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>108 065,78</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	
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>5</i>	<i>7</i>	<i>9</i>	<i>11</i>
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	-	-	-	-	-
	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	-	-	-	-	-
	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	4 199 513,56
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	243 901,10
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	152 517,60
4.	Nagrody jubileuszowe	33 197,89
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	102 499,87
6.	Inne świadczenia pracownicze*	37 718,74
<b>Razem</b>		<b>4 769 348,76</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	-	-