

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Wolbórz
1.2.	siedzibę jednostki
	97-320 Wolbórz, Pl. Jagielly 28
1.3.	adres jednostki
	97-320 Wolbórz, Pl. Jagielly 28
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI <i>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</i> ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNiP - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji Amortyzacja - metoda liniowa Środki trwałe w budowie - cena nabycia lub koszt wytworzenia Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe - wg ceny nabycia - wg ceny rynkowej Długoterminowe aktywa finansowe - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności wyceny, Roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne - w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty art. 28 u. o r. Rezerwy na zobowiązania - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze Specjalne - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memorialu, współmierności, ostrożności i realizacji
5.	inne informacje
	1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne według art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 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.

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, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	nie dotyczy
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane prezentowane w Tabeli 1.6
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane prezentowane w Tabeli 1.8
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9
c)	powyżej 5 lat
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9
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
	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane prezentowane w Tabeli 1.11
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 dotyczy
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15.
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy lub indywidualny opis

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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

4 czerwca 2024 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	389 411,34	-	19 556,74	-	19 556,74	-	1 645,00	-	1 645,00	407 323,08	370 941,66	22 738,14	1 645,00	392 034,80	18 469,68	15 288,28
2.	Środki trwałe, w tym:	174 464 041,50	365 067,55	30 770 840,86	10 057 537,28	41 193 445,69	448 878,00	535 023,82	108 924,60	1 092 826,42	214 564 660,77	70 108 640,26	7 879 291,18	517 213,30	77 470 718,14	104 355 401,24	137 093 942,63
2.1.	Grunty	8 976 443,12	365 067,55	2 647 651,78	-	3 012 719,33	400 491,00	-	95,00	400 586,00	11 588 576,45	-	-	-	-	8 976 443,12	11 588 576,45
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	155 431 492,43	-	25 082 186,28	9 548 184,34	34 630 370,62	48 387,00	114 037,54	-	162 424,54	189 899 438,51	62 493 949,57	6 232 921,49	57 011,84	68 669 859,22	92 937 542,86	121 229 579,29
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 454 890,01	-	234 046,93	45 909,75	279 956,68	-	141 210,20	50 829,60	192 039,80	2 542 806,89	1 405 222,41	268 330,14	122 425,38	1 551 127,17	1 049 667,60	991 679,72
2.4.	Środki transportu	2 697 661,65	-	1 189 410,00	-	1 189 410,00	-	-	-	-	3 887 071,65	1 421 148,19	481 476,14	-	1 902 624,33	1 276 513,46	1 984 447,32
2.5	Inne środki trwałe	4 903 554,29	-	1 617 545,87	463 443,19	2 080 989,06	-	279 776,08	58 000,00	337 776,08	6 646 767,27	4 788 320,09	896 563,41	337 776,08	5 347 107,42	115 234,20	1 299 659,85
2.5. 1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	322 368,93	-	1 334 476,80	-	1 334 476,80	-	4 700,00	-	4 700,00	1 652 145,73	207 134,73	150 051,15	4 700,00	352 485,88	115 234,20	1 299 659,85
2.5. 2	Pozostałe środki trwałe	4 581 185,36	-	283 069,07	463 443,19	746 512,26	-	275 076,08	58 000,00	333 076,08	4 994 621,54	4 581 185,36	746 512,26	333 076,08	4 994 621,54	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 355 400,65	-	35 407 459,90	-	35 407 459,90	-	-	40 246 454,34	40 246 454,34	8 516 406,21	-	-	-	-	13 355 400,65	8 516 406,21
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem (1+2+3+4)		188 208 853,49	365 067,55	66 197 857,50	10 057 537,28	76 620 462,33	448 878,00	536 668,82	40 355 378,94	41 340 925,76	223 488 390,06	70 479 581,92	7 902 029,32	518 858,30	77 862 752,94	117 729 271,57	145 625 637,12

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

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	(3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	IV	11 642,16	-	3 997,50	7 644,66
2.		-	-	-	-
3.		-	-	-	-
4.		-	-	-	-
Razem		11 642,16	-	3 997,50	7 644,66

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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje							-	-
2.	Udziały	1 000,00	800 000,00	-	-	-	-	1 000,00	800 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							-	-
Razem (1+2+3)		1 000,00	800 000,00	-	-	-	-	1 000,00	800 000,00

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	824 801,69	351 599,53	-	5 460,00	1 170 941,22
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	824 801,69	351 599,53	-	5 460,00	1 170 941,22
	Razem:	824 801,69	351 599,53	-	5 460,00	1 170 941,22

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.	Porzekształcenie prawa własności	85 440,00	-	7 120,00	-	78 320,00
2.		-	-	-	-	-
3.		-	-	-	-	-
4.		-	-	-	-	-
	Razem:	85 440,00	-	7 120,00	-	78 320,00

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.	Jednostek powiązanych:	-	-	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
	b) inne	-	-	-	-	-
2.	Pozostałych jednostek:	1 088 950,00	4 336 827,36	-	15 436 683,64	20 862 461,00
	a) kredyty i pożyczki	1 088 950,00	4 336 827,36	-	15 436 683,64	20 862 461,00
	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	-	-	-	-	-
Razem		1 088 950,00	4 336 827,36	-	15 436 683,64	20 862 461,00

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:	11 862 461,00	20 862 461,00	11 862 461,00	20 862 461,00	-	-	-	-
2.1.	poręczenia wekslowe	11 862 461,00	20 862 461,00	11 862 461,00	20 862 461,00	-	-	-	-
3.	Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zastawy, w tym zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem (1+2+3+4+5)		11 862 461,00	20 862 461,00	11 862 461,00	20 862 461,00	-	-	-	-

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

Lp.	Tytuł gwarancji i poręczeń	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	1 562 460,57	380 954,56
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
Razem		1 562 460,57	380 954,56

1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w ciągu roku obrotowego
1.	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	17 263 117,55
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	1 084 459,92
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	133 129,80
4.	Nagrody jubileuszowe	181 944,64
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	679 403,57
6.	Inne świadczenia pracownicze*	745 861,87
Razem		20 087 917,35

* 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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	40 246 454,34	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	8 516 406,21	-	-