

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wałbrzych Miasto na prawach Powiatu
1.2	siedzibę jednostki
	Wałbrzych
1.3	adres jednostki
	Pl. Magistracki 1, 58-300 Wałbrzych
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawowy przedmiot działalności Gminy Wałbrzych określa Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z póź. zm.) oraz Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z póź. zm.). Zakres i zasady działania oraz organizację jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych określa Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z póź. zm.).</p> <p>Wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Wałbrzych obejmujący łączne sprawozdanie finansowe za rok 2022:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Schronisko dla Zwierząt 2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej 3. Zarząd Dróg, Komunikacji i Utrzymania Miasta 4. Urząd Miejski w Wałbrzychu 5. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 6. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 6 7. Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna Nr 10 8. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 15 9. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 23 10. Publiczna Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 26 11. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 28 12. Przedszkole Samorządowe Nr 4 13. Przedszkole Samorządowe Nr 17 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi 14. Centrum Obsługi Jednostek Miasta Wałbrzycha

15. Środowiskowy Dom Samopomocy
16. Dom Seniora – Rusinowa
17. Dom Pomocy Społecznej „Dom Seniora – Biały Kamień” w Wałbrzychu
18. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii
19. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
20. Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Wałbrzychu
21. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
22. Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia
23. I Liceum Ogólnokształcące w Wałbrzychu
24. II Liceum Ogólnokształcące w Wałbrzychu
25. III Liceum Ogólnokształcące w Wałbrzychu
26. IV Liceum Ogólnokształcące w Wałbrzychu
27. Zespół Szkół Nr 5
28. Zespół Szkół Nr 7
29. Zespół Szkół Zawodowych Specjalnych
30. Zespół Szkół Politechnicznych „Energetyk”
31. Centrum Stomatologii Szkolnej w Wałbrzychu
32. Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej
33. Zespół Szkolno- Przedszkolny Nr 1
34. Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2
35. Zespół Szkolno -Przedszkolny Nr 3
36. Zespół Szkolno -Przedszkolny Nr 4
37. Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 5
38. Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 6
39. Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 7
40. Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 8
41. Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych
42. Dom Jedyńka
43. Dom Dwójka
44. Dom Trójka
45. Dom Czwórka
46. Dom Piątka

	<p>47. Dom Szóstka 48. Dom Siódemka 49. Dom Ósemka 50. Dom Dziewiątka 51. Dom Dziesiątka 52. Zespół Żłobków Samorządowych Nr 1 53. Żłobek Samorządowy Nr 8 54. Zespół Żłobków Samorządowych Nr 2 55. Zespół Żłobków Samorządowych Nr 3 56. Zespół Przedszkoli Samorządowych Nr 1 57. Zakład Aktywności Zawodowej „Victoria” w Wałbrzychu. Przedmiot działalności poszczególnych jednostek oraz zakładu budżetowego określony jest w bilansach jednostkowych.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne sporządzone na podstawie informacji jednostek budżetowych i zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) art. 3 ust. 1 pkt 11 "przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości – rozumie się przez to wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą, w tym także określone w MSR, zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych". Poszczególne jednostki oraz zakład budżetowy w swoich bilansach jednostkowych określiły stosowane zasady rachunkowości.
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	W 2022 roku nastąpiło przekształcenie Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 5 w Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 8, w związku z czym wystąpiła różnica pomiędzy RZiS/ZZwF a bilansem w pozycjach strata netto oraz Fundusz Jednostki. Kwota różnicy w Funduszu Jednostki to

10.142.499,55 zł, w stracie netto (-) 3.457.646,36 zł. Ponadto istnieją różnice w amortyzacji planowanej pomiędzy RZiS a załącznikiem Nr 2 do informacji dodatkowej o kwotę 175.913,44 zł. Różnica pomiędzy BO Bilansu a zał. nr 1 i załącznikiem nr 2 do informacji dodatkowej to kwota 3.571.945,68 zł (PSP Nr 5).

Łączne sprawozdanie finansowe za rok 2022 uwzględnia rozrachunki pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, z których wyłączono zobowiązania i należności na kwotę 23.489.511,91 zł, nieodpłatnie przekazanych i otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych na łączną kwotę 23.731.407,22 zł oraz wyłączenia z funduszu związane z rozrachunkami pomiędzy Gminą a jednostkami podległymi dotyczące VAT w kwocie 2.874.939,41 zł w pozycji inne zwiększenia- zmniejszenia.

Różnice do wyliczeń wolnych środków:

KWOTA (2021)			KWOTA (2022)		
wolne środki z bilansu	105 163 839,47		wolne środki z bilansu	86 603 959,50	
wolne środki Z NDS (D+P-W-R)	104 074 112,43		wolne środki Z NDS (D+P-W-R)	85 548 770,92	
różnica	1 089 727,04		różnica	1 055 188,58	
na różnicę składa się:	1 177 961,50	różnica z 2017 roku	na różnicę składa się:	1 177 961,50	różnica z 2017 roku
	-1 246,39	różnice kursowe 2018		-1 246,39	różnice kursowe 2018
	-12 417,71	różnice kursowe 2019		-12 417,71	różnice kursowe 2019
	-35 021,32	różnice kursowe 2020		-35 021,32	różnice kursowe 2020
	0,30	rozliczenia z lat ubiegłych		0,30	rozliczenia z lat ubiegłych
	-39 549,34	różnice kursowe 2021		-39 549,34	różnice kursowe 2021
	1 089 727,04			1 055 188,58	
				zgodne	

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

(Wartość brutto)															
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia						Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
			aktualizacja wartości	nabycie		nieodpłatnie otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	
zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie														
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	11 490 831,42	0,00	1 068 889,93	0,00	27 031,52	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	36 858,91	0,00	0,00	12 574 893,96
a)	wnip umarzone stopniowo	9 275 033,82	0,00	867 995,55	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 168 029,37
b)	wnip umorzone jednorazowo	2 215 797,60	0,00	200 894,38	0,00	27 031,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 858,91	0,00	0,00	2 406 864,59
2	Środki trwałe, w tym:	2 432 146 612,04	0,00	17 746 766,80	47 863 904,98	42 611 304,15	272 330,00	9 495 866,39	0,00	28 142 265,92	5 843 256,47	3 941 902,74	216 399,98	9 616 939,71	2 499 264 989,54
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	818 831 822,09	0,00	19 091,00	0,00	1 550 855,29	0,00	7 155 513,39	0,00	445 152,54	1 700 582,53	0,00	0,00	7 173 511,80	818 238 034,90
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	836 500 086,36	0,00	287 709,00	36 233 602,89	22 543 575,99	0,00	93 856,05	0,00	13 549 214,91	3 788 327,97	2 784 151,66	216 399,98	0,00	875 320 735,77
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	677 994 119,45	0,00	12 459 412,43	9 203 108,45	8 162 982,81	0,00	0,00	0,00	7 607 914,67	30 719,61	467 438,80	0,00	167 898,29	699 545 651,77
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	4 501 516,22	0,00	97 921,21	879 272,01	889 446,06	0,00	0,00	0,00	528 826,12	43 626,36	196 902,49	0,00	0,00	5 598 800,53
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	24 119 410,75	0,00	1 823 133,90	370 605,12	448 109,04	0,00	2 539,95	0,00	438 554,56	0,00	104 734,44	0,00	30 776,37	26 189 733,39
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	3 181 221,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	6 421,00	0,00	0,00	3 192 020,26
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	24 034 036,72	0,00	51 316,77	1 177 316,51	535 652,99	210 330,00	0,00	0,00	503 153,21	280 000,00	83 409,00	0,00	0,00	25 142 090,78
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	27 395 968,90	0,00	2 907 672,55	0,00	8 222 623,88	62 000,00	2 226 737,00	0,00	4 969 177,31	0,00	132 983,99	0,00	2 231 300,21	33 481 540,82
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	12 477 400,29	0,00	100 509,94	0,00	158 058,09	0,00	0,00	0,00	100 272,60	0,00	165 861,36	0,00	13 453,04	12 456 381,32
j)	inwentarz żywy (grupa 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
3	Dobra kultury	3 111 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 111 030,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	50 013 471,25	0,00	2 801 494,84	562 054,45	1 751 306,26	6 069,98	81 520,08	0,00	883 843,96	0,00	1 279 722,44	0,00	0,00	53 052 350,46
RAZEM		2 493 650 914,71	0,00	21 617 151,57	48 425 959,43	44 389 641,93	278 399,98	9 602 386,47	0,00	29 026 109,88	5 843 256,47	5 258 484,09	216 399,98	9 616 939,71	2 568 003 263,96

* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego, podział gruntów, decyzje ZRID (ustawa o szczegółowych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

(Umorzenie)															
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia					Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.	Wartość do ujęcia w bilansie
			aktualizacja wartości	amortyzacja		przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*		
				planowa	poza – planowa										
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	10 683 916,83	0,00	573 010,23	310 165,64	0,00	0,00	0,00	0,00	36 858,91	0,00	0,00	0,00	11 530 233,79	1 044 660,17
a)	wnip umarzone stopniowo	8 468 119,23	0,00	573 010,23	82 239,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 123 369,20	1 044 660,17
b)	wnip umorzony jednorazowo	2 215 797,60	0,00	0,00	227 925,90	0,00	0,00	0,00	0,00	36 858,91	0,00	0,00	0,00	2 406 864,59	0,00
2	Środki trwałe, w tym:	634 340 539,57	0,00	49 517 321,71	11 248 806,44	0,00	2 211 647,00	0,00	3 537 960,78	3 513 445,37	3 085 611,80	6 069,98	2 338 581,73	684 836 645,06	1 817 539 374,48
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 238 034,90
b)	budynki i lokale (grupa 1 KŚT)	309 116 952,79	0,00	15 129 178,25	3 009 316,35	0,00	0,00	0,00	480 732,83	2 427 554,29	2 791 491,53	6 069,98	0,00	321 549 598,76	553 771 137,01
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)	244 620 812,55	0,00	29 395 715,52	395 529,70	0,00	0,00	0,00	128 742,88	396 523,18	8 766,62	0,00	79 480,80	273 798 544,29	425 747 107,48
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)	2 980 300,28	0,00	262 318,64	359 275,06	0,00	0,00	0,00	27 746,85	196 902,49	35 687,34	0,00	0,00	3 341 557,30	2 257 243,23
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	22 392 207,87	0,00	1 210 033,24	1 169 589,95	0,00	0,00	0,00	132 659,34	104 734,44	0,00	0,00	30 776,37	24 503 660,91	1 686 072,48
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)	2 740 286,23	0,00	201 258,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 421,00	0,00	0,00	0,00	2 935 124,06	256 896,20
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)	15 979 984,03	0,00	1 602 176,11	64 526,01	0,00	0,00	0,00	19 825,68	83 409,00	249 666,31	0,00	0,00	17 293 785,16	7 848 305,62
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)	26 080 064,57	0,00	944 839,88	6 104 091,43	0,00	2 211 647,00	0,00	2 660 767,27	129 323,99	0,00	0,00	2 225 648,75	30 324 902,87	3 160 297,95
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	10 429 931,25	0,00	771 801,24	146 477,94	0,00	0,00	0,00	87 485,93	168 576,98	0,00	0,00	2 675,81	11 089 471,71	1 363 249,61
j)	inwentarz żywy (grupa 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
3	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 111 030,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	50 013 471,25	0,00	0,00	5 113 751,99	6 069,98	82 321,08	0,00	883 843,96	1 279 419,88	0,00	0,00	0,00	53 052 350,46	0,00
RAZEM		695 037 927,65	0,00	50 090 331,94	16 672 724,07	6 069,98	2 293 968,08	0,00	4 421 804,74	4 829 724,16	3 085 611,80	6 069,98	2 338 581,73	749 419 229,31	1 818 584 034,65

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Załącznik nr 3
Informacja
dodatkowa

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	0,00
a)	wnip umarżane stopniowo		
b)	wnip umorzone jednorazowo		
2	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu (grupa 0 KŚT)		
b)	budynk i lokale (grupa 1 KŚT)		
c)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
d)	kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
e)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
f)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
g)	urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
h)	środki transportu (grupa 7 KŚT)		
i)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
j)	inwentarz żywy (grupa 9)		
3	Dobra kultury	0,00	0,00
4	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie)	0,00	0,00

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	wartości niematerialne i prawne				
1.2	środki trwałe				
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3	Ogółem 1+2	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Grunty użytkowane wiczyście	powierzchnia w m²	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
	14 104,00	1 531 809,12

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

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane wg grup KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
	670 881,80
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	481 040,26
Inne paierzy wartościowe	
Środki transportu	146 589,86
Inne środki trwale	43 251,68

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

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2022 r.

Długoterminowe aktywa finansowe	Satan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Warotść bilansowa
Akcje	1 730	1 730 000,00
Udziały	172 222	93 337 590,00

1.7	dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)	
	1	2	3	4	5	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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) na dzień 31.12.2022 r.						
należności z tytułu najmu		10 751,99				10 751,99
należności z tytułu odsetek od najmu		1 541,68				1 541,68
należności z tytułu dostaw i usług		138 149,61	6 851,83	9 585,28	3 391,25	132 024,91
pozostałe należności		46 701,22		1 836,54	10 340,25	34 524,43
należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa uzyskanych z realizacji zadań zleconych/grzywny dla osób fizycznych						
należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa uzyskanych z realizacji zadań zleconych/grzywny dla osób prawnych		208 296,80	5 000,00		344,21	212 952,59
należności z tytułu zwrotu kosztów w trybie art. 69 ustawy Prawo Budowlane		32 000,00	45 000,00			77 000,00
Należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa uzyskanych z realizacji zadań zleconych/koszty upomnień		11 773,02				11 773,02
należności z tytułu czynszu, media „odsetki zwrotu, dodatków mieszkaniowych, opłaty w schroniskach, Domach Pomocy Społecznej, opłaty za usługi opiekuńcze, za izbę wytrzeźwień, należności z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjne i świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, dobowy start, dodatki wychowawcze, opłaty za dzieci od rodziców biologicznych, opłaty za mieszkanie chronione, za Dom Matki, należności cywilnoprawne		0,00	238,80			238,80
należności z tytułu czynszu, media „odsetki zwrotu, dodatków mieszkaniowych, opłaty w schroniskach, Domach Pomocy Społecznej, opłaty za usługi opiekuńcze, za izbę wytrzeźwień, należności z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjne i świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, dobowy start, dodatki wychowawcze, opłaty za dzieci od rodziców biologicznych, opłaty za mieszkanie chronione, za Dom Matki, należności cywilnoprawne		108 866 142,77	14 471 351,91	3 008 454,71	3 477 684,85	116 851 355,12
należności z tytułu czynszu, media „odsetki zwrotu, dodatków mieszkaniowych, opłaty w schroniskach, Domach Pomocy Społecznej, opłaty za usługi opiekuńcze, za izbę wytrzeźwień, należności z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjne i świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, dobowy start, dodatki wychowawcze, opłaty za dzieci od rodziców biologicznych, opłaty za mieszkanie chronione, za Dom Matki, należności cywilnoprawne						0,00
należności z tytułu czynszu, media „odsetki zwrotu, dodatków mieszkaniowych, opłaty w schroniskach, Domach Pomocy Społecznej, opłaty za usługi opiekuńcze, za izbę wytrzeźwień, należności z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjne i świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, dobowy start, dodatki wychowawcze, opłaty za dzieci od rodziców biologicznych, opłaty za mieszkanie chronione, za Dom Matki, należności cywilnoprawne						0,00
transport zbiorowy, opłata dodatkowa		5 859 714,31	926 276,63	242 917,90	2 226 960,55	4 316 112,49
opłata dodatkowa parkingi		193 279,68	174 465,00		96 192,82	271 551,86
opłata dodatkowa, place parkingowe		189 831,80	780,69	20 775,30	12 439,49	157 397,70
dochody pozostałe		1 796 330,94	4 888,47		446,68	1 800 772,73
dochody z tytułu ustawiana pojazdów		10 612,29	57 552,43			68 164,72
dochody z tytułu korzystania z przyst.		442 082,20	67 756,90	758,25	45 170,68	463 910,17
podatek od nieruchomości – osoby prawne		7 372 359,67	710 725,00	3 085 600,36	21 778,44	4 975 705,87
podatek rolny – osoby prawne		13 547,00	3 425,00	13 195,00		3 777,00
podatek leśny – osoby prawne		464,00	95,00	92,00		467,00
podatek od środków transportowych – osoby prawne		353 346,66	27 258,00	18 300,92	18 444,94	343 858,80
odsetki za zwłokę – osoby prawne		2 551 356,53	532 664,45	1 204 831,97	1 946,45	1 877 242,56
podatek od nieruchomości – osoby fizyczne		3 024 120,37	546 201,06	697 277,06	151 403,87	2 721 640,49
podatek od środków transportowych – osoby fizyczne		1 368 414,85	80 603,00	59 816,88	40 640,05	1 348 560,92
odsetki za zwłokę – osoby fizyczne		1 546 075,66	481 849,66	280 934,89	56 375,44	1 690 614,99
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		222 533,66	33 240,00	66 398,67	4 239,48	185 135,51
odsetki za zwłokę – opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		63 517,00	25 664,08	22 154,94	1 627,14	65 399,00
czynsz najmu lokali mieszkalnych i użytkowych będących w administrowaniu MZB sp. z o.o.		249 397 062,32	27 473 796,21	9 602 295,05	8 980 115,17	258 288 448,31
prawo wieczystego użytkowania gruntu		1 677 413,87	343 525,29	77 359,19	209 073,02	1 734 506,95
czynsz najmu i dzierżawy		804 849,60	89 702,58		2 993,21	891 558,97
przezs zaliczenie prawa wieczystego użytkowania		11 338,36	24,01	257,53	10 794,01	310,83
spłaty ceny sprzedaży lokali mieszkalnych i użytkowych		1 819 639,61	343 143,20	358 651,11	313 019,68	1 491 112,02
pozostałych dochodów		1 259 325,47	117 808,55		13 368,44	1 363 765,58
pozostałe dochody- nierozliczone dotacje pieniężnych		133 245,41	21 201,74		19 294,87	135 152,28
grzywnien w celu przymuszenia oraz innych kar		370 980,43	41 677,40	28 463,11	22 258,66	361 936,06
prawa wieczystego użytkowania gruntu		13 042,22	5 441,16		1 723,18	16 760,20
Skarbu Państwa		3 353 749,96	273 600,47	125 088,22	8 022,23	3 494 239,98
czynsz za najmu i dzierżawy gruntu Skarbu Państwa		119 075,13	1 451,85		93 548,28	26 978,70
przezs zaliczenie prawa wieczystego użytkowania gruntu Skarbu Państwa		208 527,38			192,65	208 334,73
pozostałe dochody Skarbu Państwa		1 543,99	19 609,33		1 543,99	19 609,33
należności po zlikwidowanym WCZS		8 447,52	488,88			8 936,40
należności po zlikwidowanym OSIR		4 135,70	142,70			4 278,40
oswiaty		121 216,44	4 793,73			126 010,17
rozszechniki- pozostałe należności		21 078,90	490,47			21 569,37
najem oraz udostępnienie obiektów sportowych		37 601,24	2 874,58			40 475,82
koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego		21 116,87	1 918 043,86	231,44	165,69	1 938 763,60
roszczenia s.pome – zwrot dotacji		566 641,11				566 641,11
Razem:		394 272 975,24	48 859 703,91	18 925 276,32	15 845 539,67	408 361 863,16

W Gminie nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących należności – stan pożyczek zagrożonych.

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowy						
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty						
Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty na koniec 2022 roku							
		Okres wymagalności			Razem		
Wyszczególnienie		Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat			
1		2	3	4	5		
1. Zobowiązania w tym:							
- kredyty i pożyczki		56 038 591,61	63 880 567,68	314 055 396,96	433 974 556,25		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		49 432 000,00	43 632 000,00	114 846 000,00	207 910 000,00		
- inne zobowiązania finansowe					0,00		
- pozostałe zobowiązania długoterminowe					0,00		
Razem		105 470 591,61	107 512 567,68	428 901 396,96	641 884 556,25		
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 lub leasingu zwrotnego

Kwota 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 lub leasingu zwrotnego

Lp.	wyszczególnienie/ tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	-
2	leasing zwrotny	-
3	Ogółem 1+2	-

1.11

łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2022

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	11 888 375,50
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	
3	Zastaw	
4	Kaucja pieniężna	
5	Inne	
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		11 888 375,50

1.12 łącznie 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

Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego			
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia	82 103 524,49	Poręczenie	64 079 200,00
Kaucje i gwarancje	0,00		0,00
Zobowiązania spadkowe nabyte przez Gminę w drodze dziedziczenia	1 253 533,28		0
inne	23 528,69	Decyzja 1241.2016.KMM z 05.04.2017 r. Marszałka Województwa Dolnośląskiego na usunięcie drzew	0
Razem:	83 380 586,46		64 079 200,00

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe			
L.p	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń między okresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Urząd Marszałkowski - opłata roczna GW z tyt. użytkowania wieczystego gruntu	23 367,01	
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	23 367,01	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00
1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na 31.12.2022 r.			
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego	
1	Wadia		
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	19 036 322,25	
3	Weksle	203 768 553,47	
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		222 804 875,72	

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tytuł		kwota wypłacona
RAZEM		7 831 688,27
1.	Odprawa emerytalna	1 891 297,46
2.	Nagrody jubileuszowe	3 482 663,25
3.	Świadczenia urlopowe	2 005 490,59
4.	Ekwiwalent za urlop	430 825,57
5.	Odprawa rentowa	3 725,40
6.	Świadczenia pieniężne	12 286,00
7.	Dodatek NA START (stażyści na start)	4 000,00
8.	Inne świadczenia pracownicze	1 400,00

1.16 inne informacje

	Stan na koniec roku obrotowego
Środki zgromadzone na rachunku VAT	266 953,25

2

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1	Utrata cech użytkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.		
			nabycie		nieodpłatnie otrzymane	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatnie przekazania	sprzedaż		inne**	
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie					
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym:											0,00	
	<i>odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</i>												0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT

** korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczonych podatek VAT, odpisanie w koszty inwestycji bez efektu majątkowego

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody	0,00	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	losowe		
	pozostałe		
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	losowe		
	pozostałe		
2	Koszty	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	losowe		0,00
	pozostałe		
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	losowe		
	pozostałe		

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

Inne informacje							
Lp.	Wyszczególnienie	kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1	Informacje o błędach lat ubiegłych	-					
1.1	korekta przychodów	-		X			
1.2	korekta kosztów	-					
1.3	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	-					
	Opis zmiany						
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	X					X
2.1							
2.2							
	Wyszczególnienie						
3	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)			X			
3.1							
3.2							

3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)		
Lp.	Rodzaj zdarzenia	kwota
1		0,00
2		0,00
3		0,00