

INFORMACJA DODATKOWA UMiG

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Kunowie
1.2	siedzibę jednostki
	27-415 Kunów, ul. Warszawska 45B
1.3	adres jednostki
	27-415 Kunów, ul. Warszawska 45B
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z-kierowanie podst. rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie 500 zł. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 5 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, składniki majątku o wartości początkowej od 5 000 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.</p> <p>b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarzywy;</p>

	<p>6) komputery, drukarki, maszyny liczące itp.;</p> <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Główne składniki aktywów trwałych – wg tabeli nr 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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Grunty w wieczystym użytkowaniu – wg tabeli nr 3
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
	Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane wg tabeli nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Spółdzielnia Mieszkaniowa w Kunowie - 1 900,00 zł., Zakład Unieszkodliwiania Odpadów „Janik”- 157 200,00 zł

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 (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności – wg tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	3 950 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3 600 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	15 420 000,00 zł
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
	Brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 434 943,39 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	125 766,00 zł
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	22 143 833,48 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Brak danych
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
	Brak danych
2.5.	inne informacje

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

SKARBNIK GMINY
Danuta Kija

Główny Księgowy Budżetu

(główny księgowy)

25. 04. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Lesz Łojek

(kierownik jednostki)

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	zbycie		likwidacja	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Wartości niematerialne i prawne	208 421,37	-	2 184,05	6 684,10	8 868,15	-	4 212,00	
2	Środki trwałe	68 341 387,47	-	804 918,90	25 073 664,86	25 878 583,76	80 378,50	229 747,35	
1)	Grunty	11 844 521,53	-	804 918,90	29 239,80	834 158,70	24 089,40	59 500,00	
2)	Budynki i lokale	12 561 294,70	-	-	3 561 454,08	3 561 454,08	56 289,10	-	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 993 446,16	-	-	21 171 864,68	21 171 864,68	-	59 602,98	
4)	Kotły maszynowe energetyczne	721 617,63	-	-	19 564,00	19 564,00	-	20 295,00	
5)	Maszyny, urządzenia aparatury ogólnego zastosowania	274 948,18	-	-	144 368,54	144 368,54	-	2 412,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 999,00	-	-	-	-	-	-	
7)	Urządzenia techniczne	282 245,99	-	-	69 584,88	69 584,88	-	-	
8)	Środki transportu	836 254,36	-	-	-	-	-	49 200,00	
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	814 059,92	-	-	77 588,88	77 588,88	-	38 737,37	
3.	Pozostałe środki trwałe konto 013	1 068 110,84	-	39 911,71	96 266,00	136 177,71	-	87 100,10	
RAZEM		69 617 919,68	-	847 014,66	25 176 614,96	26 023 629,62	80 378,50	321 059,45	

początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia
				aktualizacji a	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
10	11	12	13	14	15	16	17	18
	4 212,00	213 077,52	205 293,76	-	11 995,75	-	11 995,75	4 212,00
17 104 259,07	17 414 384,92	76 805 586,31	26 277 829,41	-	2 249 386,44	-	2 249 386,44	469 270,15
62 495,65	146 085,05	12 532 595,18	10 000,00	-	2 000,00	-	2 000,00	
1 497 701,36	1 553 990,46	14 568 758,32	4 379 057,93	-	229 961,44	-	229 961,44	50 256,03
15 412 911,63	15 472 514,61	46 692 796,23	19 567 342,95	-	1 871 198,85	-	1 871 198,85	279 854,94
	20 295,00	720 886,63	645 965,33	-	9 560,93	-	9 560,93	14 443,28
12 549,05	14 961,05	404 355,67	263 950,56	-	29 120,64	-	29 120,64	14 961,05
	-	12 999,00	3 791,38	-	1 819,86	-	1 819,86	
69 584,88	69 584,88	282 245,99	87 686,79	-	22 086,21	-	22 086,21	
22 000,00	71 200,00	765 054,36	763 495,77	-	17 848,62	-	17 848,62	71 200,00
27 016,50	65 753,87	825 894,93	556 538,70	-	65 789,89	-	65 789,89	38 554,85
71 596,17	158 696,27	1 045 592,28	1 068 110,84	-	136 177,71	-	136 177,71	158 696,27
17 175 855,24	17 577 293,19	78 064 256,11	27 551 234,01	-	2 397 559,90	-	2 397 559,90	632 178,42

Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów		
	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	
	19	20	21
	213 077,51	3 127,61	0,01
	28 057 945,70	42 063 558,06	48 747 640,61
	12 000,00	11 834 521,53	12 520 595,18
	4 558 763,34	8 182 236,77	10 009 994,98
	21 158 686,86	21 426 103,21	25 534 109,37
	641 082,98	75 652,30	79 803,65
	278 110,15	10 997,62	126 245,52
	5 611,24	9 207,62	7 387,76
	109 773,00	194 559,20	172 472,99
	710 144,39	72 758,59	54 909,97
	583 773,74	257 521,22	242 121,19
	1 045 592,28	-	-
	29 316 615,49	42 066 685,67	48 747 640,62

25. 04. 2024

BURMISTRZ
mgr. Irena Łodziej

SKARBNIA GMINY
Dział: 1000
Główny Księgowy Budżetu
3.

Ip.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	grupa IV	3 936,00			3 936,00
2	grupa IV	13 987,45			13 987,45

z. B. 04, 2024

BURMISTRZ
mgr Lech Ibbdej

SKARBNA GMINY
Dorota Ibbdej
Główny Księgowy

Grunty w wieczystym użytkowaniu – tabela nr 3

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działka nr 419/1- Janik	Powierzchnia (m ²)	845			845
		Wartość (zł)	38.250,00			38.250,00
2.	działka nr 325/3 - Bukowie	Powierzchnia (m ²)	200			200
		Wartość (zł)	5.200,00			5.200,00
3.	działka nr 1897/8 - Kunów	Powierzchnia (m ²)	1440			1440
		Wartość (zł)	67.690,00			67.690,00

BURMISTRZ
mgr Lech Łodziej

SKARBNIK GMINY
Danuta Pijarska
Główny Księgowy Budżetu
-3-

25. 04. 2024

Ip.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	podatki	105 578,77	11 373,65		22 129,57	94 822,85
2	odsetki od podatków	19 544,73	15 983,94			35 528,67
3	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	87 347,51	25 165,23			112 512,74
4	odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	13 441,05	11 981,95			25 423,00
5	odsetki od należności cywilnoprawnych	3 164,98	1 579,81			4 744,79
6	należności cywilno-prawne	7 115,27	1 717,64			8 832,91
7	pozostałe należności	31 657,69	2 187,00			33 844,69
8	pozostałe odsetki	13 041,70	4 971,63			18 013,33
	RAZEM	280 891,70	74 960,85	0,00	22 129,57	333 722,98

25. 04, 2024

BURMISTRZ
mgr Paweł Podaj

SKARBNIK GMINY
 Danuta Wójcik
 Główny Księgowy Budżetu