

INFORMACJA DODATKOWA – ZBIORCZO 2023 r.

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Kunów
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
	Sprawozdanie zawiera dane zbiorcze tj. UMiG, ZGKM, MGOPS, ŚDS oraz 5 jednostek oświatowych.
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 użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol>

	<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>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 5.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 5.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. (dotyczy tylko ZGKM w Kunowie)</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
<b>II.</b>	<b>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
	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 wieczyście
	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” Sp.z.o.o. - 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
	Faktura VAT nr WO/07-1/0124/Z za energię elektryczną w kwocie 3 1526,47 zł Faktura VAT nr FV/GP/2024/01/34 abonament Etoli w kwocie 31,98 zł Faktura VAT F0080695103/001/24 abonament telefoniczny w kwocie 80,61 zł
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
	531 358,26 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

**SKARBNIK GMINY**

.....  
*Danuta Majas*  
 .....

**Główny Księgowy Budżetu**

**29. 04. 2024**

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

.....  
*mgr Ewa Łodej*  
 .....

(kierownik jednostki)

**Główne składniki aktywów trwałych zbiorczo - tabela nr 1**

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i Prawne	462 355,50		74 754,63	6 684,10	81 438,73		4 212,00		4 212,00	539 582,23
2	Środki trwałe	138 865 375,84		17 830 968,99	25 073 664,86	42 904 633,85	231 178,50	229 747,35	17 104 259,07	17 565 184,92	164 204 824,77
1)	Grunt	12 223 149,92		816 317,55	29 239,80	845 557,35	24 089,40	59 500,00	62 495,65	146 085,05	12 922 622,22
2)	Budynki i lokale	37 811 913,14		1 497 701,36	3 561 454,08	5 059 155,44	56 289,10		1 497 701,36	1 553 990,46	41 317 078,12
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 038 458,22		15 412 911,63	21 171 864,68	36 584 776,31		59 602,98	15 412 911,63	15 472 514,61	94 150 719,92
4)	Kolby maszynowe energoelektryczne	1 229 072,70			19 564,00	19 564,00		20 295,00		20 295,00	1 228 341,70
5)	Maszyny, urządzenia aparatury ogólnego zastosowania	2 057 780,28		7 437,07	144 368,54	151 805,61		2 412,00	12 549,05	14 961,05	2 194 624,84
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	702 969,24				0,00					702 969,24
7)	Urządzenia techniczne	7 446 416,15		69 584,88	69 584,88	139 169,76			69 584,88	69 584,88	7 516 001,03
8)	Środki transportu	2 818 487,89				0,00	150 800,00	49 200,00	22 000,00	222 000,00	2 596 487,89
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzic inndziej nieklasyfikowane	1 537 128,30		27 016,50	77 588,88	104 605,38		38 737,37	27 016,50	65 753,87	1 575 979,81
3.	Pozostałe środki trwałe	4 817 701,99		448 905,76	96 266,00	545 171,76		111 887,65	71 596,17	183 483,82	5 179 389,93
4.	Zbiory biblioteczne	174 837,46		10 737,00		10 737,00				-	185 574,46
<b>RAZEM</b>		<b>144 320 270,79</b>		<b>18 365 366,38</b>	<b>25 176 614,96</b>	<b>43 541 981,34</b>	<b>231 178,50</b>	<b>345 847,00</b>	<b>17 175 855,24</b>	<b>17 752 880,74</b>	<b>170 109 371,39</b>

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
459 227,89		78 705,05	5 861,28	84 566,33	4 212,00	539 582,22	3 127,61	0,01
56 280 915,76		5 031 937,59	3 549,66	5 035 487,25	620 070,15	60 696 332,86	82 584 460,08	103 508 491,91
10 000,00		2 000,00		2 000,00		12 000,00	12 213 149,92	12 910 622,22
11 536 476,35		917 008,27	3 099,38	920 107,65	50 256,03	12 406 327,97	26 275 436,79	28 910 750,15
35 249 761,21		3 059 135,76		3 059 135,76	279 854,94	38 029 042,03	37 788 697,01	56 121 677,89
1 108 237,42		15 761,10		15 761,10	14 443,28	1 109 555,24	120 835,28	118 786,46
1 784 877,03		52 965,21		52 965,21	14 961,05	1 822 881,19	272 903,25	371 743,65
313 728,84		96 134,22		96 134,22		409 863,06	389 240,40	293 106,18
2 701 669,18		672 038,40		672 038,40		3 373 707,58	4 744 746,97	4 142 293,45
2 379 074,95		126 003,07		126 003,07	222 000,00	2 283 078,02	439 412,94	313 409,87
1 197 090,78		90 891,56		91 341,84	38 554,85	1 249 877,77	340 037,52	326 102,04
4 817 701,99		474 861,35		545 171,76	183 483,82	5 179 389,93	-	-
174 837,46		3 138,50		10 737,00		185 574,46	-	-
61 732 683,10		5 588 642,49		87 319,85	5 675 962,34	66 600 879,47	82 587 587,69	103 508 491,92

**SKARBNIK GMINY**

Danuta Filip

Główny Księgowy w Dariuszu

**BURMISTRZ**

mgr Izabela Łobkiewicz

**GMINA KUNÓW**  
ul. Warszawska 45B  
27-415 Kunów  
Regon 291009805

**Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane zbiorczo - tabela nr 2**

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	Wartości niem. I prwne	4 606,36			4 606,36
2	laptopy + szafa	20 000,00		20 000,00	-
3	zestawy komputerowe	20 000,00		20 000,00	-
4	Grupa IV - zestawy komputerowe	36 893,44			36 893,44
5	Grupa VIII	120 596,28			120 596,28

**SKARBNIK GMINY**  
Dariusz Piles  
Główny Księgowy Budżetu

**BURMISTRZ**  
mgr Jolanta Wawer

Grunty w wieczystym użytkowaniu zbiorczo - tabela nr 3

Lp	Treść ( nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2022	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 2021
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działka nr 419/1- Janik	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	845			845
		Wartość (zł)	38 250,00			38 250,00
2.	działka nr 325/3 - Bukowie	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	200			200
		Wartość (zł)	5 200,00			5 200,00
3	działka nr 1897/8 - Kunów	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1440			1440
		Wartość (zł)	67 690,00			67 690,00

SKARBNIK GMINY  
Dana Wias  
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ  
mgr Andrzej Łódziej

lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	
1	Z tytułu dostaw towarów i usług	5 449,42	1 435,68		1 551,85	5 333,25
2	Odsetki od należności	1 274,08	470,63			1 744,71
4	Podatki	105 578,77	11 373,65		22 129,57	94 822,85
5	Odsetki od podatków	19 544,73	15 983,94			35 528,67
6	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	87 347,51	25 165,23			112 512,74
7	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	13 441,05	11 981,95			25 423,00
8	Należności cywilno - prawne	7 115,27	1 717,64			8 832,91
9	Odsetki od należności cywilno-prawnych	3 164,98	1 579,81			4 744,79
10	Pozostałe należności	31 657,69	2 187,00			33 844,69
11	Pozostałe odsetki	13 041,70	4 971,63			18 013,33
12	Gospodarstwa domowe	7 481 852,73	347 224,17			7 245 264,88
	<b>Razem:</b>	<b>7 769 467,93</b>	<b>424 091,33</b>		<b>607 493,44</b>	<b>7 586 065,82</b>

**SKARBNIK GMINY**  
Dariusz Fijas  
Główny Księgowy ds. sk.

**BURMISTRZ**

mgr Iwona Zoczek