



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 01.01.2022 r. – 31.12.2022 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 trwale 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> <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) inwentarz żywy;</p>

	<p>6) komputery, drukarki, maszyny liczące itp.;</p> <p>c) Środki trwale 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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Główne składniki aktywów trwałych – wg tabeli nr 1</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Brak danych</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Brak danych</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Grunty w wieczystym użytkowaniu – wg tabeli nr 3</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane wg tabeli nr 2</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Spółdzielnia Mieszkaniowa w Kunowie - 1 900,00 zł., Zakład Unieszkodliwiania Odpadów „Janik” - 157 200,00 zł</p>

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
	7 016 829,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	10 600 000,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2 653 601,01 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	109 628,34 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
	9 452 072,50 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

SKARBNICZKA GMINY

Dzielnica

Główny Księgowy Budżetu

(główny księgowy)

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

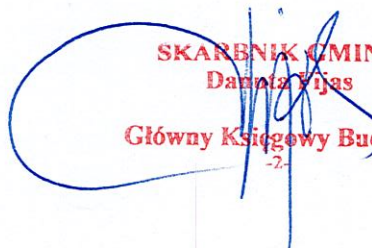
mgr. Lech Łodej
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów
 trwałych - 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	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości Niematerialne i Prawne	234 288,25	-		4 428,00	4 428,00	-	30 294,88
2	Środki trwałe	64 746 281,91	-	832 644,00	6 985 693,61	7 818 337,61	5 900,00	122 826,92
1)	Grunty	11 178 536,53		738 144,00		738 144,00	900,00	
2)	Budynki i lokale	13 452 190,26	-	40 000,00	1 638 586,95	1 678 586,95	-	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 420 344,17	-	-	5 026 865,61	5 026 865,61	-	-
4)	Kotły maszyny energetyczne	694 939,63	-	-	26 678,00	26 678,00	-	
5)	Maszyny,urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	289 505,56	-	-	13 330,44	13 330,44	-	27 887,82
6)	Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 999,00	-		-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	224 178,00	-	-	69 260,99	69 260,99		11 193,00
8)	Środki transportu	786 754,36	-	54 500,00		54 500,00	5 000,00	-
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	686 834,40	-	-	210 971,62	210 971,62	-	83 746,10
3.	Pozostałe środki trwałe konto 013	1 270 875,20	-	95 955,57	73 416,17	169 371,74	-	83 255,63
RAZEM		66 251 445,36	-	928 599,57	7 063 537,78	7 992 137,35	5 900,00	236 377,43

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
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
inne								
10	11	12	13	14	15	16	17	18
	30 294,88	208 421,37	228 033,04	-	7 555,60	-	7 555,60	30 294,88
4 094 505,13	4 223 232,05	68 341 387,47	25 122 522,22	-	1 953 564,00	-	1 953 564,00	798 256,81
71 259,00	72 159,00	11 844 521,53	8 000,00	-	2 000,00	-	2 000,00	
2 569 482,51	2 569 482,51	12 561 294,70	4 726 356,85	-	240 319,21	-	240 319,21	587 618,13
1 453 763,62	1 453 763,62	40 993 446,16	18 047 540,22	-	1 602 614,49	-	1 602 614,49	82 811,76
	-	721 617,63	637 622,45	-	8 342,88	-	8 342,88	
-	27 887,82	274 948,18	286 192,86	-	5 645,52	-	5 645,52	27 887,82
-		12 999,00	1 971,52	-	1 819,86	-	1 819,86	-
	11 193,00	282 245,99	81 854,68	-	17 025,11	-	17 025,11	11 193,00
	5 000,00	836 254,36	747 022,18	-	21 473,59	-	21 473,59	5 000,00
-	83 746,10	814 059,92	585 961,46	-	54 323,34	-	54 323,34	83 746,10
288 880,47	372 136,10	1 068 110,84	1 270 875,20	-	169 371,74	-	169 371,74	372 136,10
4 383 385,60	4 625 663,03	69 617 919,68	26 621 430,46	-	2 130 491,34	-	2 130 491,34	1 200 687,79

Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
19	20	21
205 293,76	6 255,21	3 127,61
26 277 829,41	39 623 759,69	42 063 558,06
10 000,00	11 170 536,53	11 834 521,53
4 379 057,93	8 725 833,41	8 182 236,77
19 567 342,95	19 372 803,95	21 426 103,21
645 965,33	57 317,18	75 652,30
263 950,56	3 312,70	10 997,62
3 791,38	11 027,48	9 207,62
87 686,79	142 323,32	194 559,20
763 495,77	39 732,18	72 758,59
556 538,70	100 872,94	257 521,22
1 068 110,84	-	-
27 551 234,01	39 630 014,90	42 066 685,67


SKARBNIK GMINY
 Danuta Yijas
Główny Księgowy Budżetu
 -2-

BURMISTRZ

 mgr Lech Łodej

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane - tabela nr 2

lp.	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

SKARBNIK GMINY
Danuta Fijas
Główny Księgowy Budżetu
-2-

BURMISTRZ
mgr Lech Łódej

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

SKARBNIK GMINY
Danuta Fijas
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
mgr Lech Łodej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - tabela nr 4

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	podatki	48 543,09	57 244,11	208,43		105 578,77
2	odsetki od podatków	6 729,50	12 815,23			19 544,73
3	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	69 974,96	17 372,55			87 347,51
4	odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	6 672,05	6 769,00			13 441,05
5	odsetki od należności cywilnoprawnych	2 238,43	926,55			3 164,98
6	należności cywilno-prawne	6 669,44	445,83			7 115,27
7	pozostałe należności	71 707,69			40 050,00	31 657,69
8	pozostałe odsetki	12 943,05	4 322,83		4 224,18	13 041,70
	RAZEM	225 478,21	99 896,10	208,43	44 274,18	280 891,70

SKARBNIK GMINY
Danuta Ejas
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
mgr Lech Łodej