

GMINA KUNÓW

ul. Warszawska 45 B

27-415 Kunów

NIP 661-21-59-982

INFORMACJA DODATKOWA – ZBIORCZO 2022 r.

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 Sprawozdanie zawiera dane zbiorcze tj. UMiG, ZGKM, MGOPS, ŚDS, Szkoły
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 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. b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy;

	<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.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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 trwałe 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 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/07-1/0123/Z za energię elektryczną w kwocie 63 682,67 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2 653 601,01 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	475 799,27
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
	9 452 072,50 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Główne składniki aktywów trwałych tabela nr 1 zbiorczo za 2022 rok

Ip	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego 2022	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego 2022
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości Niematerialne i Prawne	408 641,40		79 580,98	4 428,00	84 008,98		30 294,88		30 294,88	462 355,50
2	Środki trwałe	131 156 808,15		4 946 106,13	6 985 693,61	11 931 799,74	5 900,00	122 826,92	4 094 505,13	4 223 232,05	138 865 375,84
1)	Grunty	11 530 004,92		765 304,00		765 304,00	900,00		71 259,00	72 159,00	12 223 149,92
2)	Budynki i lokale	36 126 954,83		2 615 853,87	1 638 586,95	4 254 440,82			2 569 482,51	2 569 482,51	37 811 913,14
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 017 963,97		1 447 392,26	5 026 865,61	6 474 257,87			1 453 763,62	1 453 763,62	73 038 458,22
4)	Kotły maszyny energetyczne	1 202 394,70			26 678,00	26 678,00					1 229 072,70
5)	Maszyny,urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	2 072 337,66			13 330,44	13 330,44		27 887,82		27 887,82	2 057 780,28
6)	Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	702 969,24									702 969,24
7)	Urządzenia techniczne	7 388 348,16			69 260,99	69 260,99		11 193,00		11 193,00	7 446 416,15
8)	Środki transportu	2 768 987,89		54 500,00		54 500,00	5 000,00			5 000,00	2 818 487,89
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 346 846,78		63 056,00	210 971,62	274 027,62		83 746,10		83 746,10	1 537 128,30
3.	Pozostałe środki trwałe	4 282 351,62		897 235,02	90 719,87	987 954,89		146 420,35	306 184,17	452 604,52	4 817 701,99
4.	Zbiory biblioteczne	277 002,77		11 943,84		11 943,84		111 716,65	2 392,50	114 109,15	174 837,46
RAZEM		136 124 803,94	-	5 934 865,97	7 080 841,48	13 015 707,45	5 900,00	411 258,80	4 403 081,80	4 820 240,60	144 320 270,79

Umorzenie stan na początek roku obrotowego 2022	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego 2022	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego 2022	stan na koniec roku obrotowego 2022
13	14	15	16	17	18	19	20	21
402 386,19		74 026,00	13 110,58	87 136,58	30 294,88	459 227,89	6 255,21	3 127,61
51 968 138,76		4 630 392,28	480 641,53	5 111 033,81	798 256,81	56 280 915,76	79 188 669,39	82 584 460,08
8 000,00		2 000,00		2 000,00		10 000,00	11 522 004,92	12 213 149,92
10 709 983,21		966 027,74	448 083,53	1 414 111,27	587 618,13	11 536 476,35	25 416 971,62	26 275 436,79
32 725 998,68		2 606 574,29		2 606 574,29	82 811,76	35 249 761,21	35 291 965,29	37 788 697,01
1 093 694,41		14 543,01		14 543,01		1 108 237,42	108 700,29	120 835,28
1 753 906,85		58 858,00		58 858,00	27 887,82	1 784 877,03	318 430,81	272 903,25
217 594,62		96 134,22		96 134,22		313 728,84	485 374,62	389 240,40
2 045 717,83		667 144,35		667 144,35	11 193,00	2 701 669,18	5 342 630,33	4 744 746,97
2 232 364,40		151 710,55		151 710,55	5 000,00	2 379 074,95	536 623,49	439 412,94
1 180 878,76		67 400,12	32 558,00	99 958,12	83 746,10	1 197 090,78	165 968,02	340 037,52
4 282 351,62		740 120,22	230 530,97	970 651,19	435 300,82	4 817 701,99		
277 002,77		11 943,84		11 943,84	114 109,15	174 837,46		
56 929 879,34	-	5 456 482,34	724 283,08	6 180 765,42	1 377 961,66	61 732 683,10	79 194 924,60	82 587 587,69


SKARBNIK GMINY
 Danuta Ijjas
 Główny Księgowy Budżetu


BURMISTRZ
 mgr Lech Łodej

GMINA KUNÓW

ul. Warszawska 45 B

27-415 Kunów

NIP 661-21-59-982

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane zbiorczo tabela nr 2

lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego 2022	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 2022
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niemiat. I prwne	4 606,36			4 606,36
2	Grupa III-VI (laptopy+szafa)	20 000,00			20 000,00
3	Grupa IV	56 893,44			56 893,44
4	Grupa VIII	120 596,28			120 596,28

SKARBNIK GMINY

Daniła Fijak

Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ

mgr Lech Łodej

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 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 Piles
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
mgr Lech Łodej

GMINA KUNÓW

ul. Warszawska 45 B

27-415 Kunów

NIP 661-21-59-982

Stan odpisów aktualizujących wartość i należności-tabela nr 4

Ip.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 2022	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 2022
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4		5	6
1	Z tytułu dostaw towarów i usług	4 765,30	684,12			5 449,42
2	Odsetki od dostaw towarów i usług					
3	Świadczenia wypłacone z funduszu alimentacyjnego					
4	Podatki	48 543,09	57 244,11	208,43		105 578,77
5	Odsetki od podatków	6 729,50	12 815,23			19 544,73
6	Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi	69 974,96	17 372,55			87 347,51
7	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	6 672,05	6 769,00			13 441,05
8	Należności cywilno - prawne	6 669,44	445,83			7 115,27
9	Odsetki od należności cywilno-prawnych	2 238,43	926,55			3 164,98
10	Pozostałe należności	71 707,69			40 050,00	31 657,69
11	Pozostałe odsetki	13 766,85	4 773,11		4 224,18	14 315,78
12	Gospodarstwa domowe	7 377 694,92	432 210,68		328 052,87	7 481 852,73
	Razem:	7 608 762,23	533 241,18	208,43	372 327,05	7 769 467,93

SKARBNIK GMINY
Danuta Jędrzej
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
mgr Lech Łoś