

INFORMACJA DODATKOWA – ZBIORCZO 2024 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 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)
	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 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. 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;

	6) komputery, drukarki, maszyny liczące itp.; 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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 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. 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)
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 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” 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
	5 000 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 200 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	18 270 000,00 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/07-1/0125/Z za energię elektryczną w kwocie 35038,49 zł Faktura VAT nr FV zaliczkowa częstkowa 10628/MGW/2024 zakup żwiru filtracyjnego 6265,00 Kwota obowiązkowych ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych, których okres ubezpieczenia przypada na 2025 r. 9359,05 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 467 005,99 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 049 931,65 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
	25 127 497,80 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
	W dniu 31.12.2024 r. nastąpiła likwidacja ZGKM w Kunowie w celu przekształcenia w jednostkę budżetową. Środki finansowe w kwocie 51 075,59 zł., pozostające 31.12.2024 r. na rachunku bankowym Zakładu zostały przekazane do budżetu Gminy. Operacje tę zaksięgowano jako zmniejszenie Funduszu, co zostało wykazane w pozycji I.2.9. Zestawieniu Zmiana w Funduszu Jednostki.

SKARBNIK GMINY

Danuta Rjas

Główny Księgowy Budżetu
(główny księgowy)

28. 04. 2025

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Lech 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	539 582,23		39 009,26	94 400,00	133 409,26		43 475,56	5 946,70	49 422,26	623 569,23
2	Środki trwałe	164 204 824,77		5 566 425,84	19 897 658,81	25 464 084,65	205 991,12	9 770,00	5 404 452,47	5 620 213,59	184 048 695,83
1)	Grunty	12 922 622,22		154 361,66		154 361,66	51 978,55		20 521,74	72 500,29	13 004 483,59
2)	Budynki i lokale	41 317 078,12		4 716 722,53	12 991 380,51	17 708 103,04	133 865,17		4 716 722,53	4 850 587,70	54 174 593,46
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94 150 719,92		598 283,15	6 547 933,47	7 146 216,62			598 283,15	598 283,15	100 698 653,39
4)	Kotły maszyny energetyczne	1 228 341,70			21 030,00	21 030,00				-	1 249 371,70
5)	Maszyny,urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	2 194 624,84				0,00		9 770,00		9 770,00	2 184 854,84
6)	Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	702 969,24		5 370,18		5 370,18				-	708 339,42
7)	Urządzenia techniczne	7 516 001,03		40 833,08	234 886,54	275 719,62			40 833,08	40 833,08	7 750 887,57
8)	Środki transportu	2 596 487,89				0,00				-	2 596 487,89
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 575 979,81		50 855,24	102 428,29	153 283,53	20 147,40		28 091,97	48 239,37	1 681 023,97
3.	Pozostałe środki trwałe	5 179 389,93		339 889,49	229 836,44	569 725,93		17 498,22	228 975,29	246 473,51	5 502 642,35
4.	Zbiory biblioteczne	185 574,46		18 369,43		18 369,43				-	203 943,89
RAZEM		170 109 371,39		5 963 694,02	20 221 895,25	26 185 589,27	205 991,12	70 743,78	5 639 374,46	5 916 109,36	190 378 851,30

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
539 582,22		40 728,81	18 430,46	59 159,27	49 422,26	549 319,23	0,01	74 250,00
60 696 332,86		5 701 066,68		5 701 066,68	150 837,71	66 246 561,83	103 508 491,91	117 802 134,00
12 000,00		2 000,00		2 000,00		14 000,00	12 910 622,22	12 990 483,59
12 406 327,97		990 147,70		990 147,70	102 756,14	13 293 719,53	28 910 750,15	40 880 873,93
38 029 042,03		3 618 274,46		3 618 274,46	7 869,07	41 639 447,42	56 121 677,89	59 059 205,97
1 109 555,24		16 578,95		16 578,95		1 126 134,19	118 786,46	123 237,51
1 822 881,19		71 130,27		71 130,27	9 770,00	1 884 241,46	371 743,65	300 613,38
409 863,06		96 313,23		96 313,23		506 176,29	293 106,18	202 163,13
3 373 707,58		683 251,90		683 251,90		4 056 959,48	4 142 293,45	3 693 928,09
2 283 078,02		121 640,96		121 640,96		2 404 718,98	313 409,87	191 768,91
1 249 877,77		101 729,21		101 729,21	30 442,50	1 321 164,48	326 102,04	359 859,49
5 179 389,93		385 809,32	183 916,61	569 725,93	246 473,51	5 502 642,35	-	-
185 574,46		18 369,43		18 369,43		203 943,89	-	-
66 600 879,47		6 145 974,24	202 347,07	6 348 321,31	446 733,48	72 502 467,30	103 508 491,92	117 876 384,00

BURMISTRZ

mgr inż. Łodej

SKARBNIK GMINY

Danuta Mas

Główny Księgowy Budżetu

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane zbiorczo - 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
3	Grupa VIII	71 573,80			71 573,80

SKARBNIK GMINY
Danuta Filip
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
mgr Michał Łodej

GMINA KUNÓW

ul. Warszawska 45B

27-415 Kunów

Regon 291009805

Grunty w wieczystym użytkowaniu zbiorczo - 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
Danusia 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	Z tytułu dostaw towarów i usług	5 333,25	375,43		1 046,15	4 662,53
2	Odsetki od należności	1 744,71	393,58			2 138,29
4	Podatki	94 822,85	19 212,77		65,33	113 970,29
5	Odsetki od podatków	35 528,67	15 298,65			50 827,32
6	Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi	112 512,74	8 797,76			121 310,50
7	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	25 423,00	11 891,46			37 314,46
8	Należności cywilno - prawne	8 832,91			6 182,20	2 650,71
9	Odsetki od należności cywilno-prawnych	4 744,79	440,09		3 915,98	1 268,90
10	Pozostałe należności	33 844,69	1 532,70		33 844,69	1 532,70
11	Pozostałe odsetki	18 013,33	37,00		17 957,76	92,57
12	Gospodarstwa domowe	7 245 264,88	919 132,65		1 488,56	8 162 908,97
	Razem:	7 586 065,82	977 112,09	0,00	64 500,67	8 498 677,24

SKARBNIK GMINY

Danuta Fijas

Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ

mgr Dariusz Łodej