

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
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 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)
	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, 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu.
5.	inne informacje
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”- 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
	Brak danych
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
	118 161,19 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
	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

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 Fijas

Główny Księgowy Budżetu

(główny księgowy)

2025.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr Lech Łoś

(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 po	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	zbycie		likwidacja	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Wartości Niematerialne i Prawne	213 077,52	-		94 400,00	94 400,00	-	43 475,56	
2	Środki trwałe	76 805 586,31	-	134 580,14	19 897 658,81	20 032 238,95	205 991,12	9 770,00	
1)	Grunty	12 532 595,18		134 580,14		134 580,14	51 978,55		
2)	budynki	14 568 758,32	-		12 991 380,51	12 991 380,51	133 865,17		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 692 796,23	-	-	6 547 933,47	6 547 933,47			
4)	Kotły maszynowe energetyczne	720 886,63	-	-	21 030,00	21 030,00			
5)	Maszyny,urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	404 355,67	-	-		-		9 770,00	
6)	Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 999,00	-			-			
7)	Urządzenia techniczne	282 245,99	-	-	234 886,54	234 886,54			
8)	Środki transportu	765 054,36	-			-			
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wypożażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	825 894,93	-		102 428,29	102 428,29	20 147,40		
3.	Pozostałe środki trwałe konto 013	1 045 592,28	-	26 677,20	229 836,44	256 513,64	-	17 498,22	
RAZEM		78 064 256,11	-	161 257,34	20 221 895,25	20 383 152,59	205 991,12	70 743,78	

początkowej	inne	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	
	5 946,70	49 422,26	258 055,26	213 077,51	-	20 150,01	-	20 150,01	49 422,26	
	5 403 770,95	5 619 532,07	91 218 293,19	28 057 945,70	-	2 395 703,64	-	2 395 703,64	150 837,71	
	19 840,22	71 818,77	12 595 356,55	12 000,00	-	2 000,00	-	2 000,00		
	4 716 722,53	4 850 587,70	22 709 551,13	4 558 763,34	-	269 092,35		269 092,35	102 756,14	
	598 283,15	598 283,15	52 642 446,55	21 158 686,86	-	1 948 795,79	-	1 948 795,79	7 869,07	
		-	741 916,63	641 082,98	-	10 378,78	-	10 378,78		
		9 770,00	394 585,67	278 110,15	-	47 309,69	-	47 309,69	9 770,00	
		-	12 999,00	5 611,24	-	1 819,86	-	1 819,86		
	40 833,08	40 833,08	476 299,45	109 773,00	-	25 320,43	-	25 320,43		
		-	765 054,36	710 144,39	-	14 508,12	-	14 508,12		
	28 091,97	48 239,37	880 083,85	583 773,74	-	76 478,62	-	76 478,62	30 442,50	
	228 975,29	246 473,51	1 055 632,41	1 045 592,28	-	256 513,64	-	256 513,64	246 473,51	
	5 638 692,94	5 915 427,84	92 531 980,86	29 316 615,49	-	2 672 367,29	-	2 672 367,29	446 733,48	

Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów		
	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	
19	20	21	
183 805,26	0,01	74 250,00	
30 302 811,63	48 747 640,61	60 915 481,56	
14 000,00	12 520 595,18	12 581 356,55	
4 725 099,55	10 009 994,98	17 984 451,58	
23 099 613,58	25 534 109,37	29 542 832,97	
651 461,76	79 803,65	90 454,87	
315 649,84	126 245,52	78 935,83	
7 431,10	7 387,76	5 567,90	
135 093,43	172 472,99	341 206,02	
724 652,51	54 909,97	40 401,85	
629 809,86	242 121,19	250 273,99	
1 055 632,41	-	-	
31 542 249,30	48 747 640,62	60 989 731,56	

BURMISTRZ

mgr *Jan Łodziej*

[Signature]
 7.10.2021
 7.10.2021
 -3-

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane - tabela nr 2

lp.	Grupa według KsT	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

BURMISTRZ
mgr *Jan Łodej*

[Signature]
Główny Księgowy Gminy

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 Łodej

SKARBNIK GŁÓWNY
Dariusz Jędrzejko
Główny Księgowy Budżetu

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	
		3	4	5	6	
1	podatki	94 822,85	19 212,77		65,33	113 970,29
2	odsetki od podatków	35 528,67	15 298,65			50 827,32
3	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	112 512,74	8 797,76			121 310,50
4	odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	25 423,00	11 891,46			37 314,46
5	odsetki od należności cywilnoprawnych	4 744,79	440,09		3 915,98	1 268,90
6	należności cywilno-prawne	8 832,91			6 182,20	2 650,71
7	pozostałe należności	33 844,69	1 532,70		33 844,69	1 532,70
8	pozostałe odsetki	18 013,33	37,00		17 957,76	92,57
	RAZEM	333 722,98	57 210,43	0,00	61 965,96	328 967,45

BURMISTRZ
mgr Lech Łodej

SKARBNIK GMINY
Dariusz Wierzbicki
Główny Księgowy Budżetu