

INFORMACJA DODATKOWA – ZBIORCZO 2025 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
	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane zbiorcze tj. UMiG, ZGKM, MGOPS, ŚDS, Klub Malucha 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 wieczystie
	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 Spółdzielnia Energetyczna Kunów – 1 000 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
	4 868 837,22 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 217 584,88 zł
c)	powyżej 5 lat
	20 244 033,49 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.	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
	Faktura VAT nr WO/07-1/0126/Z za energię elektryczną w kwocie 34 221,74 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 342 455,02 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	797 397,67 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
	13 400 082,38 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
	Na podstawie Uchwały Nr VIII.53.2024 Rady Miejskiej w Kunowie z dnia 11 października 2024 r. z późniejszą zmianą Uchwałą Nr IX.57.2024 Rady Miejskiej w Kunowie z dnia 25 października 2024 w sprawie likwidacji Zakładu Gospodarki Komunalno-Mieszkaniowej w Kunowie celem przekształcenia w jednostkę budżetową pod nazwą Zakład Gospodarki Komunalno-Mieszkaniowej w Kunowie bilans zamknięcia likwidowanego samorządowego zakładu budżetowego jest bilansem otwarcia jednostki budżetowej.

Danuta
Fijas

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Fijas
Data: 2026.05.20 11:59:33
+02'00'

.....
(główny księgowy)

2026.05.20
(rok, miesiąc, dzień)

Lech Stanisław
Łodej

Elektronicznie podpisany
przez Lech Stanisław Łodej
Data: 2026.05.20 12:00:30
+02'00'

.....
(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			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	Umócenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umócenia	Zmniejszenia umócenia	Umócenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i Prawne	623 569,23		16 721,70	106 842,01	123 563,71		17 880,50		17 880,50	729 252,44	549 319,23		75 589,06		75 589,06	17 880,50	607 027,79	74 250,00	122 224,65
2	Środki trwałe	184 048 695,83	-	5 823 151,39	20 024 434,97	25 847 586,36	106 794,20	116 693,76	4 979 330,87	5 202 818,83	204 693 463,36	66 246 561,83	-	6 718 949,58	130 019,19	6 848 968,77	411 629,79	72 683 900,81	117 802 134,00	132 009 562,55
1)	Grunty	13 004 483,59		880 372,24		880 372,24		85 533,20		234 097,74	13 650 758,09	14 000,00		2 000,00		2 000,00		16 000,00	12 990 483,59	13 634 758,09
2)	Budynki i lokale	54 174 593,46		1 290 875,76	587 660,90	1 878 536,66	8 131,00	94 603,76	1 290 875,76	1 393 610,52	54 659 519,60	13 293 719,53		1 372 614,63	130 019,19	1 502 633,82	293 987,37	14 502 365,98	40 880 873,93	40 157 153,62
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 698 653,39		1 416 339,40	13 549 559,74	14 965 699,14			1 400 815,06	1 400 815,06	114 263 537,47	41 639 447,42		3 975 617,32		3 975 617,32	15 966,68	45 599 098,06	59 059 205,97	68 664 439,41
4)	Kotły maszynowe energetyczne	1 249 371,70			26 937,00	26 937,00				-	1 276 308,70	1 126 134,19		13 890,82		13 890,82		1 140 025,01	123 237,51	136 283,69
	Maszyny, urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	2 184 854,84		153 694,45	493 568,60	647 263,05		2 410,00		2 410,00	2 829 707,89	1 884 241,46		136 142,48		136 142,48	2 410,00	2 017 973,94	300 613,38	811 733,95
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	708 339,42			164 481,00	164 481,00				-	872 820,42	506 176,29		97 431,48		97 431,48		603 607,77	202 163,13	269 212,65
7)	Urządzenia techniczne	7 750 887,57		1 867 132,71	3 244 071,44	5 111 204,15			1 903 380,78	1 903 380,78	10 958 710,94	4 056 959,48		760 792,81		760 792,81		4 817 752,29	3 693 928,09	6 140 958,65
8)	Środki transportu	2 596 487,89		54 735,00	1 640 367,00	1 695 102,00	13 130,00		60 687,90	73 817,90	4 217 771,99	2 404 718,98		223 189,09		223 189,09	73 817,90	2 554 090,17	191 768,91	1 663 681,82
	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej																			
9)	Niesklasyfikowane	1 681 021,97		160 001,83	317 989,29	477 991,12		19 680,00	175 006,83	194 686,83	1 964 328,26	1 321 164,48		137 270,95		137 270,95	25 447,84	1 432 987,59	359 859,49	531 340,67
3.	Pozostałe środki trwałe	5 502 642,35		775 943,23		775 943,23		42 766,75	56 903,82	99 670,57	6 178 915,01	5 502 642,35		183 475,44	592 467,79	775 943,23	99 670,57	6 178 915,01	-	-
4.	Zbiory biblioteczne	203 943,89				0,00				-	203 943,89	203 943,89		-		-		203 943,89	-	-
RAZEM		190 378 851,30	-	6 615 816,32	20 131 276,98	26 747 093,30	106 794,20	177 341,01	5 036 234,69	5 320 369,90	211 805 574,70	72 502 467,30	-	6 978 014,08	722 486,98	7 700 501,06	529 180,86	79 673 787,50	117 876 384,00	132 131 787,20

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane zbiorczo tabela nr 2

lp.	Grupa według K&T	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 prawne		4 606,36		4 606,36
2	laptopy+tablety KPO		164 710,41		164 710,41
3	Grupa IV	13 987,45	18 969,99	13 987,45	18 969,99
4	Grupa VIII	71 573,80	7 173,45	18 969,99	59 777,26

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 (m2)	845			845
		Wartość (zł	38 250,00			38 250,00
2.	działka nr 1897/8 - Kunów	Powierzchnia (m2)	1440			1440
		Wartość (zł	67 690,00			67 690,00

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	4 662,53	346,68			5 009,21
2	Odsetki od dostaw towarów i usług	2 138,29	12,88		2 134,73	16,44
3	gospodarstwa domowe	8 162 908,97	330 799,57		186 173,32	8 307 535,22
4	Podatki	113 970,29			30 457,11	83 513,18
5	Odsetki od podatków	50 827,32	5 105,00		8 156,17	47 776,15
6	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	121 310,50			928,41	120 382,09
7	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	37 314,46			643,39	36 671,07
8	odsetki od należności cywilnoprawnych	1 268,90	269,45	433,29		1 105,06
9	należności cywilno-prawne	2 650,71				2 650,71
10	Pozostałe należności	1 532,70	916,46			2 449,16
11	Pozostałe odsetki	92,57	179,94	55,57		216,94
	Razem:	8 498 677,24	337 629,98	488,86	228 493,13	8 607 325,23