



GMINA KUNÓW

Burmistrz Miasta i Gminy Kunów – Lech Łodej

Kunów dn.15.05.2024 r.

Fn. 3020.24.2024.DF

Rada Miejska
w Kunowie

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Burmistrz Miasta i Gminy Kunów przekłada w załączeniu zbiorcze sprawozdanie finansowe za 2023 rok tj:

- Bilans z wykonania budżetu JST,
- Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego,
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki
- Zbiorczą informację za 2023 rok

Załączniki 5 sztuk

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a


RADA MIEJSKA
w Kunowie

SKARBNIK GMINY INSPIRATOR
Dawida Pitas
Główny Księgowy Inspektor

BURMISTRZ
mgr Lech Łodej

Urząd Miasta i Gminy w Kunowie, ul. Warszawska 45B, 27-415 Kunów,
e-mail: urząd@kunow.pl, skrzynka ePUAP /4f25I3kcff/skrytka

Administratorem danych osobowych jest Burmistrz Miasta i Gminy Kunów, działający w imieniu Urzędu Miasta i Gminy w Kunowie, z siedzibą przy ul. Warszawskiej 45B, 27-415 Kunów. Z administratorem można się skontaktować w następujący sposób: listownie na adres siedziby administratora, e-mailem: urząd@kunow.pl, telefonicznie: (041) 261-31-74. Szczegółowe informacje o przetwarzaniu danych znajdują się na stronie <https://kunow.biuletyn.net/?bip=1&cid=103&bsc=N>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Kunów ul. Warszawska 45b 27-415 KUNÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KUNÓW sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 28222139EA0921C6 
Numer identyfikacyjny REGON 291009805		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 548 002,49	3 188 029,03	I Zobowiązania	18 445 706,71	23 088 510,26
I.1 Środki pieniężne	2 548 002,49	3 188 029,03	I.1 Zobowiązania finansowe	18 214 916,62	22 970 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 548 002,49	3 188 029,03	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 014 916,62	1 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 200 000,00	21 970 000,00
II Należności i rozliczenia	39 409,00	54 281,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	189 175,73	58 222,46
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	41 614,36	60 287,80
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-15 841 219,60	-20 494 595,08
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 364 242,24	-4 653 375,48
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	39 409,00	54 281,15	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 364 242,24	-4 653 375,48
III Rozliczenia międzyokresowe	598 345,62	158 545,50	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-62,91	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 476 914,45	-15 841 219,60
			III Rozliczenia międzyokresowe	581 270,00	806 940,50
Suma aktywów	3 185 757,11	3 400 855,68	Suma pasywów	3 185 757,11	3 400 855,68

SKARBNIK GMINY

Danuta Płaz

Główny Kierownik Biura

skarbnik

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

28222139EA0921C6

BURMISTRZ

Lech Stanisław Łodej


zaryzą


BeSTia


SKARBNIK GMINY
Danuła Fijaś
Główny skarbnik Gminy Budleśtu

BeSTia

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień
28222139EA0921C6


BURMISTRZ
Lech Stanisław Łodej
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Kunów ul. Warszawska 45b 27-415 KUNÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 04FC2AC8980EDAE0 
Numer identyfikacyjny REGON 291009805	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	92 291 465,09	110 149 945,65	A Fundusz	91 264 576,89	108 920 920,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 127,61	0,01	A.I Fundusz jednostki	88 905 629,35	90 691 148,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	92 123 558,52	109 985 656,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 358 947,54	18 229 772,72
A.II.1 Środki trwałe	82 584 460,08	103 508 491,91	A.II.1 Zysk netto (+)	2 358 947,54	18 229 772,72
A.II.1.1 Grunty	12 213 149,92	12 910 622,22	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111 140,00	111 140,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 064 133,80	85 032 428,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 527 725,90	4 925 929,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	439 412,94	313 409,87	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	340 037,52	326 102,04	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 049 276,47	3 235 066,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 539 098,44	6 477 164,41	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 049 276,47	3 235 066,78
A.III Należności długoterminowe	5 678,96	5 189,32	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 282 660,43	808 606,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	159 100,00	159 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	179 219,76	166 603,00
A.IV.1 Akcje i udziały	159 100,00	159 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	809 396,06	867 369,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	950 035,00	1 150 295,62

SKARBNIK GMINY

Dariusz Filas

Dariusz Filas

Główny księgowy

BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

04FC2AC8980EDAE0

BURMISTRZ

Lech Stanisław Łodej

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	659 916,93	72 625,74
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	149 709,17	142 894,12
B Aktywa obrotowe	3 022 388,27	2 006 042,06	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	364 302,42	25 438,27	D.II.8 Fundusze specjalne	18 339,12	26 672,73
B.I.1 Materiały	31 595,70	25 438,27	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 339,12	26 672,73
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	332 706,72	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 112 802,55	1 601 926,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	362 167,06	139 233,30			
B.II.2 Należności od budżetów	71 389,15	78 436,94			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 679 246,34	1 384 256,21			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	481 600,63	347 038,28			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	476 497,17	347 038,28			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 103,46	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

Danuta Filas

Główny Księgowy

BeSTia

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

04FC2AC8980EDAE0

BURMISTRZ

Lech Stanisław Łodej

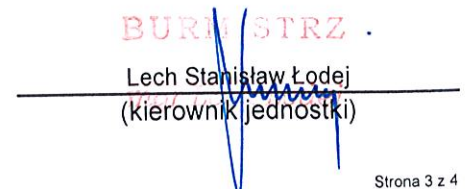
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	63 682,67	31 639,06			
Suma aktywów	95 313 853,36	112 155 987,71	Suma pasywów	95 313 853,36	112 155 987,71



 SKARBNIK GMINY
 Danuta Fijas
 Główny księgowy
 BeSTia

2024-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)
 04FC2AC8980EDAE0



 BURMISTRZ
 Lech Stanisław Łodej
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

W bilansie dokonano wyłączeń w poz. B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 110,00 zł./Aktywa/ oraz w poz. D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 110,00 zł. /Pasywa/. Wyłączenia dotyczą wzajemnych rozliczeń pomiędzy UMiG a ZGKM.

SKARBNIK GMINY

Danuta Fijas

Danuta Fijas

Główny księgowy

BeSTia

2024-04-29


(rok, miesiąc, dzień)

04FC2AC8980EDAE0

BURMISTRZ

Lech Stanisław Łodej

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Kunów ul. Warszawska 45b 27-415 KUNÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON 291009805		Wysłać bez pisma przewodniego 284C2FCD2788D667 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	60 152 625,29	70 777 370,25	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 376 187,80	3 306 286,08	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	618 293,09	2 047 561,79	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	251 027,52	322 317,91	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	55 907 116,88	65 101 204,47	
B. Koszty działalności operacyjnej	60 297 828,52	54 855 252,38	
B.I. Amortyzacja	4 411 173,52	4 809 076,22	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 006 184,48	5 499 079,97	
B.III. Usługi obce	6 286 589,26	6 804 955,78	
B.IV. Podatki i opłaty	276 867,07	375 565,96	
B.V. Wynagrodzenia	17 558 700,42	19 470 264,22	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 502 311,01	5 097 956,11	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	91 479,99	123 173,97	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	515 242,98	2 150 605,90	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 659 042,74	9 469 999,80	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 990 237,05	1 054 574,45	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-145 203,23	15 922 117,87	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 815 348,61	3 006 553,94	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	163 685,74	122 406,40	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 651 662,87	2 884 147,54	
E. Pozostałe koszty operacyjne	332 118,97	324 454,08	

SKARBNIK GMINY

Danuta Fijaś

główny księgowy

Główny Księgowy Budżetu

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Lech Stanisław Łodej

kierownik jednostki

BeSTia

284C2FCD2788D667

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	7 587,83
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	332 118,97	316 866,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 338 026,41	18 604 217,73
G.	Przychody finansowe	613 658,80	694 354,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	610 890,37	694 354,54
G.III.	Inne	2 768,43	0,00
H.	Koszty finansowe	1 592 737,67	1 068 799,55
H.I.	Odsetki	1 301 590,74	909 103,18
H.II.	Inne	291 146,93	159 696,37
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 358 947,54	18 229 772,72
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 358 947,54	18 229 772,72

SKARENIEK GMINY

Danuta Fijas

Danuta Fijas
Główny księgowy

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Lech Stanisław Łodej

kierownik jednostki

BeSTia

284C2FCD2788D667

Wyjaśnienia do sprawozdania

W wyniku wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami dokonano wyłączeń w przychodach w kwocie 1 423 619,40 zł. tj. w poz. A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 1 285 927,13 zł., w poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 122 656,97 zł, oraz w poz. D.III. Inne przychody operacyjne w kwocie 15 035,30 zł. W kosztach działalności operacyjnej dokonano wyłączeń w kwocie 1 423 619,40 zł w poz. B.II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 237 431,01 zł, w poz. B.III. Usługi obce w kwocie 1 119 652,82 zł, w poz. B.IV. Podatki i opłaty w kwocie 10 119,27 zł, oraz w poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu w kwocie 56 416,30 zł. Wyłączenia dotyczą wzajemnych rozliczeń pomiędzy UMiG, MGOPS, ZGKM, ŚDS oraz 5 jednostkami oświatowymi.

SKARBNIK GMINY

Danuta Fijas

Danuta Fijas

Główny księgowy

BeSTia

2024-04-29


rok, miesiąc, dzień

284C2FCD2788D667

BURMISTRZ

Lech Stanisław Łodej

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Burmistrz Miasta i Gminy Kunów ul. Warszawska 45b 27-415 KUNÓW Numer identyfikacyjny REGON 291009805			Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Wysłać bez pisma przewodniego E4247577014EA593 	
sporządzone na dzień 31-12-2023 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		71 336 581,81	88 905 629,35
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		90 672 299,92	102 778 086,93
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		13 989 174,88	2 358 947,54
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		65 789 211,70	75 273 212,18
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		10 112 898,14	24 334 069,31
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		738 144,00	302 169,90
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		42 871,20	509 688,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		73 103 252,38	100 992 568,07
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		57 960 135,30	70 919 179,85
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		12 803 258,42	27 873 610,65
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		44 999,00	193 311,85
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		2 294 859,66	2 006 465,72
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		88 905 629,35	90 691 148,21

SKARBNIK
 Danuta Fijaś
 Główny Księgowy

2024-04-29
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
 Lech Stanisław Łodej
 Kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 358 947,54	18 229 772,72
III.1.	zysk netto (+)	2 358 947,54	18 229 772,72
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	91 264 576,89	108 920 920,93


 SKARBNIK GMINY
 Danuta Fijas
 Główny Księgowy
 Danuta Fijas
 główny księgowy

2024-04-29
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ.
 Lech Stanisław Łodej
 kierownik jednostki

BeSTia

E4247577014EA593

Wyjaśnienia do sprawozdania

W wyniku wzajemnych rozliczeń między jednostkami dokonano wyłączeń w poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 16 789 074,39 zł, oraz w poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 16 789 074,39 zł. Wyłączenia dotyczą przekazania przez UMiG środków trwałych w trwałe zarząd ZGKM w Kunowie oraz PSP w Wymysłowie.

SKARBNIK GMINY

Danuta Fijas

Danuta Fijas

Główny księgowy

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ

Lech Stanisław Łodej

kierownik jednostki

BeSTia

E4247577014EA593

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Burmistrz Miasta i Gminy Kunów</p> <p>ul. Warszawska 45b 27-415 KUNÓW</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>291009805</p>		<p>846D5E1F2D844B11</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
Danuta Filipas
Główny Księgowy Budżetu

2024.04.29
rok mies. dzień

BURMISTRZ
Lech Stanisław Łodej
(Kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Danuta Fijas

Danuta Fijas

Główny (główny księgowy)

2024.04.29

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Lech Stanisław Łodej

mgr Lech Łodej
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA – ZBIORCZO 2023 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
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 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)
	<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 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.</p> <p>b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none">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. (dotyczy tylko ZGKM w Kunowie)</p>
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 wieczyście
	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
	3 950 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3 600 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	15 420 000,00 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/07-1/0124/Z za energię elektryczną w kwocie 31 526,47 zł Faktura VAT nr FV/GP/2024/01/34 abonament Etoli w kwocie 31,98 zł Faktura VAT F0080695103/001/24 abonament telefoniczny w kwocie 80,61 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 434 943,39 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	531 358,26 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
	22 143 833,48 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
	Brak danych

SKARBNIK GMINY

..... Danuta Piłaj

(główny księgowy)
Główny Księgowy Budżetu

29. 04. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

..... mgr Elżbieta 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	462 355,50		74 754,63	6 684,10	81 438,73		4 212,00		4 212,00	539 582,23
2	Środki trwałe	138 865 375,84		17 830 968,99	25 073 664,86	42 904 633,85	231 178,50	229 747,35	17 104 259,07	17 565 184,92	164 204 824,77
1)	Grunty	12 223 149,92		816 317,55	29 239,80	845 557,35	24 089,40	59 500,00	62 495,65	146 085,05	12 922 622,22
2)	Budynki i lokale	37 811 913,14		1 497 701,36	3 561 454,08	5 059 155,44	56 289,10		1 497 701,36	1 553 990,46	41 317 078,12
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 038 458,22		15 412 911,63	21 171 864,68	36 584 776,31		59 602,98	15 412 911,63	15 472 514,61	94 150 719,92
4)	Kotły maszyny energetyczne	1 229 072,70			19 564,00	19 564,00		20 295,00		20 295,00	1 228 341,70
5)	Maszyny,urządzenia aparaty ogólnego zastosowania	2 057 780,28		7 437,07	144 368,54	151 805,61		2 412,00	12 549,05	14 961,05	2 194 624,84
6)	Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne	702 969,24				0,00				-	702 969,24
7)	Urządzenia techniczne	7 446 416,15		69 584,88	69 584,88	139 169,76			69 584,88	69 584,88	7 516 001,03
8)	Środki transportu	2 818 487,89				0,00	150 800,00	49 200,00	22 000,00	222 000,00	2 596 487,89
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 537 128,30		27 016,50	77 588,88	104 605,38		38 737,37	27 016,50	65 753,87	1 575 979,81
3.	Pozostałe środki trwałe	4 817 701,99		448 905,76	96 266,00	545 171,76		111 887,65	71 596,17	183 483,82	5 179 389,93
4.	Zbiory biblioteczne	174 837,46		10 737,00		10 737,00				-	185 574,46
RAZEM		144 320 270,79		18 365 366,38	25 176 614,96	43 541 981,34	231 178,50	345 847,00	17 175 855,24	17 752 880,74	170 109 371,39

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
459 227,89		78 705,05	5 861,28	84 566,33	4 212,00	539 582,22	3 127,61	0,01
56 280 915,76		5 031 937,59	3 549,66	5 035 487,25	620 070,15	60 696 332,86	82 584 460,08	103 508 491,91
10 000,00		2 000,00		2 000,00		12 000,00	12 213 149,92	12 910 622,22
11 536 476,35		917 008,27	3 099,38	920 107,65	50 256,03	12 406 327,97	26 275 436,79	28 910 750,15
35 249 761,21		3 059 135,76		3 059 135,76	279 854,94	38 029 042,03	37 788 697,01	56 121 677,89
1 108 237,42		15 761,10		15 761,10	14 443,28	1 109 555,24	120 835,28	118 786,46
1 784 877,03		52 965,21		52 965,21	14 961,05	1 822 881,19	272 903,25	371 743,65
313 728,84		96 134,22		96 134,22		409 863,06	389 240,40	293 106,18
2 701 669,18		672 038,40		672 038,40		3 373 707,58	4 744 746,97	4 142 293,45
2 379 074,95		126 003,07		126 003,07	222 000,00	2 283 078,02	439 412,94	313 409,87
1 197 090,78		90 891,56	450,28	91 341,84	38 554,85	1 249 877,77	340 037,52	326 102,04
4 817 701,99		474 861,35	70 310,41	545 171,76	183 483,82	5 179 389,93	-	-
174 837,46		3 138,50	7 598,50	10 737,00		185 574,46	-	-
61 732 683,10		5 588 642,49	87 319,85	5 675 962,34	807 765,97	66 600 879,47	82 587 587,69	103 508 491,92

SKARBNIK GMINY
Danuta Filas
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
mgr Ewa Łódaj

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

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane zbiorczo - tabela nr 2

Ip.	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	Wartości niemiat. I prwne	4 606,36			4 606,36
2	laptopy + szafa	20 000,00		20 000,00	-
3	zestawy komputerowe	20 000,00		20 000,00	-
4	Grupa IV - zestawy komputerowe	36 893,44			36 893,44
5	Grupa VIII	120 596,28			120 596,28

SKARBNIK GMINY
Danuta Płaz
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
mgr Dariusz Łobacz

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
Danutą Fijas
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
mgr Lech Łodej

GMINA KUNÓW

ul. Warszawska 45B

27-415 Kunów

Regon: 091009805

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	5 449,42	1 435,68		1 551,85	5 333,25
2	Odsetki od należności	1 274,08	470,63			1 744,71
4	Podatki	105 578,77	11 373,65		22 129,57	94 822,85
5	Odsetki od podatków	19 544,73	15 983,94			35 528,67
6	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	87 347,51	25 165,23			112 512,74
7	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	13 441,05	11 981,95			25 423,00
8	Należności cywilno - prawne	7 115,27	1 717,64			8 832,91
9	Odsetki od należności cywilno-prawnych	3 164,98	1 579,81			4 744,79
10	Pozostałe należności	31 657,69	2 187,00			33 844,69
11	Pozostałe odsetki	13 041,70	4 971,63			18 013,33
12	Gospodarstwa domowe	7 481 852,73	347 224,17		583 812,02	7 245 264,88
	Razem:	7 769 467,93	424 091,33		607 493,44	7 586 065,82

SKARBNIK GMINY
 Danuta Fijas
 Główny Księgowy B.d.c.

BURMISTRZ
 mgr Lucja Łodziej

Zbiorcze zestawienie wyłączeń do zbiorczego sprawozdania Rachunku zysków i strat za 2023 rok

Nazwa jednostki	Pozycja rach- przychodów A.I. 700	Pozycja rach- przychodów A.VI. 720	Pozycja rach- przychodów D.III 760	Razem wyłączenia przychodów	Pozycja rach- kosztów B.II. 401	Pozycja rach- kosztów B.III. 402	Pozycja rach- kosztów B.IV 403	Pozycja rach- kosztów B.VI. 405	Pozycja rach- kosztów B.IX. 409	Razem wyłączenia kosztów
ZGKM	1 044 765,13			1 044 765,13	720,00	16 388,06	8 470,57			25 578,63
MGOPS				-	70 038,04	80 547,68			56 416,30	207 002,02
UMiG		100 303,09		100 303,09	7 962,55	964 055,18				972 017,73
Przedszkole	10 720,00			10 720,00	53 735,75	6 869,08				60 604,83
PSP Kunów	221 765,00	22 353,88		244 118,88	4 633,42	23 953,58				28 587,00
ZSP Janik	8 677,00			8 677,00	1 548,57	3 952,50				5 501,07
PSP Wymysłów			7 630,00	7 630,00	97 563,50	3 193,44				100 756,94
PSP Nietulisko Duże			7 405,30	7 405,30	480,82	4 123,30				4 604,12
ŚDS				-	748,36	16 570,00	1 648,70			18 967,06
Razem	1 285 927,13	122 656,97	15 035,30	1 423 619,40	237 431,01	1 119 652,82	10 119,27	-	56 416,30	1 423 619,40

Kwota przychodów i kosztów zostanie wyłączona przez zarząd JST w łącznym zestawieniu rachunku zysków i strat w wersji porównawczej.

SKARBNIK GMINY
 Danuta Fijaś
 Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
 mgr Lech Łodej

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

Konto 976-02 -Wzajemne rozliczenia między jednostkami - Fundusz Jednostki - zbiorczo

lp.	Nazwa i adres jednostki	Nr i nazwa dokumentu	kwota	konto księgowo na którym ujęto operacje gospodarcze	Pozycja w zestawieniu Zmian w Funduszu
1	Urząd Miasta i Gminy w Kunowie	PT	1 521 168,20	800-02-16	I.2.6
		PT	15 267 906,19	800-02-16	I.2.6
			16 789 074,39		

Konto 976-02 -Wzajemne rozliczenia między jednostkami - Fundusz Jednostki - zbiorczo

lp.	Nazwa i adres jednostki	Nr i nazwa dokumentu	kwota	konto księgowo na którym ujęto operacje gospodarcze	Pozycja w zestawieniu Zmian w Funduszu
1	Publiczna Szkoła Podstawowa w Wymysłowie	PT	1 494 601,98	800	I.1.6
		PT	26 566,22	800	I.1.6
2	Zakład Gospodarki	PT	15 267 906,19	800	I.1.6
			16 789 074,39		

Przekazanie nieodpłatnie środków trwałych – operacja gospodarcza nie ma wpływu na fundusz /nie ujmuje się w łącznym zestawieniu zmian w funduszu.

SKARBNIK GMINY
Danuta Fijas
[Signature]
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
[Signature]
mgr Lech Łodziej

Zbiorcze zestawienie zobowiązań w zł.

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Numer	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja Bilansu
1	Urząd Miasta i Gminy w Kunowie	nk 239/2023/U	201	110,00	D.II.1
		nk 240/2023/U		3 000,00	
				3 110,00	

Zbiorcze zestawienie należności a zł.

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja Bilansu
1	Zakład Gospodarki komunalnej w Kunowie	nk 239/2023/U	202	110,00	B.II.1
		nk 240/2023/U		3 000,00	
				3 110,00	

Wyjaśnienie:

W zbiorczym bilansie zostanie wyłączona kwota 3 110,00 zł. Wyłączenia dotyczą wzajemnych rozliczeń między UMiG a ZGKM w Kunowie

SKARBNIK GMINY
Danuta Fijas
Główny Księgowy Budżetu

BURMISTRZ
mgr Lidia Łódziej