

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki: Gmina Kolno.

1.2 siedzibę jednostki: Kolno.

1.3 adres jednostki: ul. Wojska Polskiego 20, 18-500 Kolno.

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Gmina Kolno jest jednostką samorządu terytorialnego. Celem Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, zapewnienie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty samorządowej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

4.1. Dokumentacje przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości zostały przyjęte w poszczególnych jednostkach zarządzeniami kierowników jednostek tj.:

- w UG Zarządzeniem Nr 20/19 Wójta Gminy Kolno z dnia 30 grudnia 2019 r,
 - Zarządzeniem nr 13/2012 Dyrektora ZOPO w Kolnie z dnia 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - Zarządzeniem nr 5/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Papieża Jana Pawła II w Borkowie z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - Zarządzeniem nr 7/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Czerwonem z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - Zarządzeniem nr 17/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Janowie z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - Zarządzeniem nr 6/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Lachowie z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - Zarządzeniem nr 5/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Orła Białego w Wykowie z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - Zarządzeniem nr 5/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Zaskrodiu z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - Zarządzeniem nr 13/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Zabieli z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - Zarządzeniem nr 4/2012 Dyrektora Gimnazjum w Lachowie z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - w GOPS w Kolnie zarządzeniem Nr 3/2018 z dnia 03.01.2018 r.,
- w których omówiono metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

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 oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – dane w tym punkcie obrazują poniższe tabele:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nieodpłatnie otrzymane	Przychody	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	338 865,51		6 010,22		6 010,22	5 025,48	11 527,16		16 552,64	328 323,09
2.	Grunty	14 919 375,74	126 105,00	199 722,00	82 217,00	408 044,00	97 200,00		68 735,00	165 935,00	15 161 484,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 578 164,96	367 298,00	6 394 945,07		6 762 243,07	367 298,00			367 298,00	68 973 110,03
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 769 533,61		548 991,50		548 991,50	113 900,00	22 289,03	5 596,50	141 785,53	2 176 739,58
5.	Środki transportu	2 599 187,93		457 250,90		457 250,90		213 195,00		213 195,00	2 843 243,83
6.	Inne środki trwałe	443 481,23		51 294,87		51 294,87	51 294,87	22 808,49		74 103,36	420 672,74
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	944 329,22		6 733 618,62		6 733 618,62			7 057 702,08	7 057 702,08	620 245,76
8.	Akcje i udziały	5 000,00				0,00				0,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	3 301 533,75	13 618,00	936 655,85		950 273,85	223 100,21	90 138,41	97 031,81	410 270,43	3 841 537,17
10.	Zbiory biblioteczne (K014)	452 037,96		57 720,57		57 720,57	51 922,84	30 034,74		81 957,58	427 800,95

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	338 865,51		2 355,45	3654,77	6 010,22	16 552,64	328 323,09	0,00	0,00
2.	Grunty	0				0		0,00	14 919 375,74	15 161 484,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 701 345,58		2 688 653,97		2 688 653,97	244 137,50	26 145 862,05	38 876 819,38	42 827 247,98
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 370 996,82		149 173,37	6770,57	155 943,94	91 660,45	1 435 280,31	398 536,79	741 459,27
5.	Środki transportu	2 178 214,96		224 861,29		224 861,29	213 195,00	2 189 881,25	420 972,97	653 362,58
6.	Inne środki trwałe	390 902,33		39 315,11	51294,87	90 609,98	74 103,36	407 408,95	52 578,90	13 263,79
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				0,00		0,00	944 329,22	620 245,76
8.	Akcje i udziały	0				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	3 301 533,75		382 826,08	539 172,85	921 998,93	381 995,51	3 841 537,17	0,00	0,00
10.	Zbiory biblioteczne (K014)	452 037,96		0	57 720,57	57 720,57	81 957,58	427 800,95	0,00	0,00

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 – jednostki nie dokonały w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych,

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w użytkowaniu wieczystym przedstawia poniższa tabela

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka Nr 455 w Koźle	Powierzchnia (m2)	2800	0	0	2800
		Wartość (zł)	65 828,00	0,00	0,00	65 828,00
2.	Działka Nr 524 w Koźle	Powierzchnia (m2)	500	0	0	500
		Wartość (zł)	11 755,00	0,00	0,00	11 755,00
3.	Działka Nr 35/7 w m. Kiełcze Kopki	Powierzchnia (m2)	3800	0	0	3800
		Wartość (zł)	62 966,00	0,00	0,00	62 966,00
4.	Działka Nr 35/10 w m. Kiełcze Kopki	Powierzchnia (m2)	3400	0	0	3 400
		Wartość (zł)	56 338,00	0,00	0,00	56 338,00

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 – jednostki posiadają środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostki, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – wartość powyższych danych wynosi 25 843,10 zł,

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – jednostka jest akcjonariuszem spółki Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Łomży, w której posiada akcje w ilości 50 szt. o wartości 5 000,00 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) – dane tego punktu przedstawia poniższa tabela

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	1 004 372,03	121 216,37		14 921,40	1 110 667,00
2	Należności z tytułu usług dostarczania wody	443,61	646,00		443,61	646,00

3	Należności z tytułu najmu lokali i kar za wydobycie żwiru	5 174,23	637,58		5 811,81
4	Pozostałe należności	1 657,56	1 360,32		3 017,88

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – jednostki nie tworzą rezerw,

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,
- b) powyżej 3 do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat,

jednostki jako Urząd Gminy w Kolnie, ZOPO w Kolnie, publiczne szkoły Gminy Kolno, GOPS w Kolnie nie posiadają zobowiązań długoterminowych,

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – jednostki nie zawierały umów leasingu,

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – jednostki nie posiadają zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek,

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 – jednostki jako Urząd Gminy, ZOPO w Kolnie, publiczne szkoły Gminy Kolno, GOPS w Kolnie nie posiadają zobowiązań warunkowych,

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 – jednostki nie posiadają czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – jednostki otrzymały gwarancje niewykazane w bilansie w wysokości 73 311,33 zł,

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2019 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 14 280 794,22 zł,

1.16 inne informacje – brak danych.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – jednostki nie aktualizowały wartości zapasów,

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 – koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2019 r wynosi 620 245,76 zł. Jednostka nie powiększyła kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym o odsetki oraz różnice kursowe,

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – 98 220,38 zł z tytułu darowizn pomocy naukowych oraz wyposażenie stanowiska pracy stażysty i częściowe dofinansowanie wynagrodzenia opiekuna stażysty w szkołach Gminy Kolno ,

2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy,

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.

Halina Boryszewska
(główny księgowy)
SKARBNIK GMINY
dm
mgr Halina Boryszewska

2020.04.28

WÓJT
mgr Józef Bogdan Wiśniewski
Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki