

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki: Urząd Gminy Kolno.

1.2 siedzibę jednostki: Kolno.

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

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Urząd Gminy Kolno jest jednostką budżetową Gminy. Działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, statutu i regulaminu organizacyjnego. Urząd realizuje zadania:

- własne gminy wynikające z ustawy,
- zlecone i powierzone z zakresu działania organów administracji rządowej,
- wynikające z porozumień zawartych między gminą a jst,
- pozostałe, w tym określone statutem, uchwałami Rady i zarządzeniami Wójta.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 nie zawiera danych łącznych.

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

4.1. Dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości została przyjęta Zarządzeniem Nr 29/14 Wójta Gminy Kolno z dnia 01 grudnia 2014 r., z późn. zmianami.

### 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

#### Zmiana wartości początkowej środków trwałych

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	143 190,89		10 244,67		10 244,67				0,00	153 435,56
2.	Grunty	14 764 126,40		234 577,00	35 264,34	269 841,34	33 168,00		206 011,00	239 179,00	14 794 788,74

3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 878 365,16		4 447 083,60	4 447 083,60			104 746,50	104 746,50	52 220 702,26
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 517 910,99		94 991,50	94 991,50		2 106,00		2 106,00	1 610 796,49
5.	Środki transportu	1 880 060,93			0,00				0,00	1 880 060,93
6.	Inne środki trwałe	286 651,58		11 699,99	11 699,99		1 480,00		1 480,00	296 871,57
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	587 727,77		5 335 024,47	5 335 024,47			5 266 290,81	5 266 290,81	656 461,43
8.	Akcje i udziały	5 000,00			0,00				0,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	548 214,58		84 772,25	84 772,25		9 655,42		9 655,42	623 331,41
10	Zbiory biblioteczne (K014)	0,00			0,00				0,00	0,00

## Umorzenie

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia 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	143 190,89		10 244,67		10 244,67		153 435,56	0,00	0,00
2.	Grunty	0,00				0,00		0,00	14 764 126,40	14 794 788,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 966 880,57		1 988 992,06		1 988 992,06	3 066,50	19 952 806,13	29 911 484,59	32 267 896,13
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 146 297,28		112 262,18		112 262,18	2 106,00	1 256 453,46	371 613,71	354 343,03
5.	Środki transportu	1 325 821,32		161 310,64		161 310,64		1 487 131,96	554 239,61	392 928,97
6.	Inne środki trwałe	199 450,66		50 135,01		50 135,01	1 480,00	248 105,67	87 200,92	48 765,90
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00		0,00	587 727,77	656 461,43
8.	Akcje i udziały	0,00				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	548 214,58		84 772,25		84 772,25	9 655,42	623 331,41	0,00	0,00



10	Zbiory biblioteczne (K014)				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 – Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto – przedstawia poniższa tabela

#### Grunty w użytkowaniu wieczystym

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)	0	2800	0	2800
		Wartość (zł)	0,00	65 828,00	0,00	65 828,00
2	Działka Nr 524 w Koźle	Powierzchnia (m2)	0	500	0	500
		Wartość (zł)	0,00	11 755,00	0,00	11 755,00
3	Działka Nr 35/7 w m. Kiełcze Kopki	Powierzchnia (m2)	0	3800	0	3800
		Wartość (zł)	0,00	62 966,00	0,00	62 966,00
	Działka Nr 35/10 w m. Kiełcze Kopki	Powierzchnia (m2)	0	3400	0	3400
		Wartość (zł)	0,00	56 338,00	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 – jednostka posiada środek trwały nieamortyzowany i nieumarzany przez jednostkę o wartości 1.905,52zł.

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 sztuk 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) –

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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 za usługę dostarczania wody	2 619,05	443,61	0,00	2 619,05	443,61

2	należności z tytułu najmu lokalu	3 690,00	1 484,23	0,00		5 174,23
3	pozostałe należności	1 130,49	527,07	0,00		1 657,56

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

Jednostka jako Urząd Gminy w Kolnie nie posiada 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 – Jednostka nie zawierała umów leasingu

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

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 – jednostka jako Urząd Gminy nie posiada 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 – jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – jednostka otrzymała gwarancje w wysokości – 436.116,38 zł

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2018 r jednostka wypłaciła środki na świadczenia pracownicze w wysokości 3 183 770,80 zł

1.16 inne informacje – brak danych

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – jednostka nie aktualizowała 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 31.12.2018 r wynosi 656 461,43 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 – nie dotyczy

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

3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katalina Cwalina*  
mgr Katalina Cwalina

.....  
(główny księgowy)

2019.03.29

**WÓJT**

.....  
mgr (Kierownik jednostki)