

## **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 01.01.2018 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 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 29/14 Wójta Gminy Kolno z dnia 01 grudnia 2014 r. z późn. zm.,
- 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 Zaskrozdziu z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
- Zarządzeniem nr 13/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Zabieliu 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, przemieszczenia wewnętrznego 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                                   | 328 143,13  |                                  | 14 936,98    |           | 14 936,98                                       |                                   | 4 214,60   |              | 4 214,60  | 338 865,51   |
| 2.  | Grunty  | 14 844 013,40   | 97 200,00                        | 234 577,00   | 35 264,34 | 367 041,34                                      | 33 168,00                         |            | 258 511,00   | 291 679,00  | 14 919 375,74  |
| 4.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 58 008 554,61   | 227 273,25                       | 4 447 083,60 |           | 4 674 356,85                                    |                                   |            | 104 746,50   | 104 746,50  | 62 578 164,96  |
| 5.  | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 1 676 648,11  |                                  | 94 991,50    |           | 94 991,50                                       |                                   | 2 106,00   |              | 2 106,00  | 1 769 533,61   |
| 6.  | Środki transportu   | 2 599 187,93  |                                  |              |           | 0,00  |                                   |            |              | 0,00  | 2 599 187,93   |
| 7.  | Inne środki trwałe  | 439 162,24  |                                  | 11 699,99    |           | 11 699,99                                       |                                   | 7 381,00   |              | 7 381,00  | 443 481,23   |
| 8.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                              | 840 687,39  |                                  | 5 469 408,89 |           | 5 469 408,89                                    |                                   |            | 5 365 767,06 | 5 365 767,06                                      | 944 329,22   |
| 9.  | Akcje i udziały   | 5 000,00  |                                  |              |           | 0,00  |                                   |            |              | 0,00  | 5 000,00   |
| 10. | Pozostałe środki trwałe (K.013)                                   | 3 053 294,74  |                                  | 303 875,98   |           | 303 875,98                                      |                                   | 55 636,97  |              | 55 636,97   | 3 301 533,75   |
| 11. | Zbiory biblioteczne (K014)  | 370 924,77  |                                  | 85 422,75    |           | 85 422,75                                       |                                   | 4 309,56   |              | 4 309,56  | 452 037,96   |

| 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                                   | 328 143,13                        |                                     | 12 856,98                   | 2 080,00   | 14 936,98                    | 4 214,60               | 338 865,51                                 | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2.  | Grunty  | 0,00                              |                                     |                             |            | 0,00                         |                        | 0,00                                       | 14 844 013,40                           | 14 919 375,74                          |
| 4.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 21 464 034,06                     |                                     | 2 240 378,02                |            | 2 240 378,02                 | 3 066,50               | 23 701 345,58                              | 36 544 520,55                           | 38 876 819,38                          |
| 5.  | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 1 251 686,06                      |                                     | 121 416,76                  |            | 121 416,76                   | 2 106,00               | 1 370 996,82                               | 424 962,05                              | 398 536,79                             |
| 6.  | Środki transportu   | 1 999 192,32                      |                                     | 179 022,64                  |            | 179 022,64                   |                        | 2 178 214,96                               | 599 995,61                              | 420 972,97                             |
| 7.  | Inne środki trwałe  | 343 572,72                        |                                     | 54 710,61                   |            | 54 710,61                    | 7 381,00               | 390 902,33                                 | 95 589,52                               | 52 578,90                              |
| 8.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                              |                                   |                                     | 0,00                        |            | 0,00                         |                        | 0,00                                       | 840 687,39                              | 944 329,22                             |
| 9.  | Akcje i udziały   |                                   |                                     |                             |            | 0,00                         |                        | 0,00                                       | 5 000,00                                | 5 000,00                               |
| 10. | Pozostałe środki trwałe (K.013)                                   | 3 053 294,74                      |                                     | 84 772,25                   | 219 103,73 | 303 875,98                   | 55 636,97              | 3 301 533,75                               | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 11. | Zbiory biblioteczne (K014)  | 370 924,77                        |                                     |                             | 85 422,75  | 85 422,75                    | 4 309,56               | 452 037,96                                 | 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) | 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. Kielcze Kopki  | Powierzchnia (m2) | 0                                | 3800                             | 0            | 3800                                   |
|     |                                     | Wartość (zł)      | 0,00                             | 62 966,00                        | 0,00         | 62 966,00                              |
| 4.  | Działka Nr 35/10 w m. Kielcze Kopki | Powierzchnia (m2) | 0                                | 3 400                            | 0            | 3 400                                  |
|     |                                     | 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 – 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 9 731,27 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 | 884 391,91                       | 119 980,12                                   |               |            | 1 004 372,03                   |
| 2   | Należności z tytułu usługi dostarczania wody                           | 2 619,05                         | 443,61                                       |               | 2 619,05   | 443,61                         |
| 3   | Należności z tytułu najmu lokali                                       | 3 690,00                         | 1 484,23                                     |               |            | 5 174,23                       |
| 4   | Pozostałe należności   | 1 130,49                         | 527,07                                       |               |            | 1 657,56                       |

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 byłby 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 436 116,38 zł,

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2018 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 13 981 801,86 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 31.12.2018 r wynosi 944 329,22 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 – 116 900,00 zł z tytułu darowizn pomocy naukowych dla szkół 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)

**2019.04.29**

**Józef Bogdan Wiśniewski**  
kierownik jednostki)