

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 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

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 20/19 Wójta Gminy Kolno z dnia 30 grudnia 2019r.

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	153 435,56		2 355,45		2 355,45		11 527,16		11 527,16	144 263,85
2.	Grunty	14 794 788,74	126 105,00	199 722,00	82 217,00	408 044,00			68 735,00	68 735,00	15 134 097,74

3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 220 702,26	367 298,00	5 937 746,58	6 305 044,58					58 525 746,84
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 610 796,49		536 505,00	536 505,00	107 010,00		5 596,50	112 606,50	2 034 694,99
5.	Środki transportu	1 880 060,93		262 910,90	262 910,90					2 142 971,83
6.	Inne środki trwałe	296 871,57							0,00	296 871,57
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	656 461,43		6 559 597,92	6 559 597,92			6 595 813,59	6 595 813,59	620 245,76
8.	Akcje i udziały	5 000,00			0,00				0,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	623 331,41	13 618,00	369 208,08	382 826,08		4 563,26	56 940,00	61 503,26	944 654,23
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	153 435,56		2 355,45		2 355,45	11 527,16	144 263,85	0,00	0,00
2.	Grunty	0,00				0,00		0,00	14 794 788,74	15 134 097,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 952 806,13		2 434 447,76		2 434 447,76		22 387 253,89	32 267 896,13	36 138 492,95
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 256 453,46		139 978,91		139 978,91	66 098,67	1 330 333,70	354 343,03	704 361,29
5.	Środki transportu	1 487 131,96		193 147,79		193 147,79		1 680 279,75	392 928,97	462 692,08
6.	Inne środki trwałe	248 105,67		35 502,11		35 502,11		283 607,78	48 765,90	13 263,79
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00		0,00	656 461,43	620 245,76
8.	Akcje i udziały	0,00				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	623 331,41		382 826,08		382 826,08	61 503,26	944 654,23	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)	2800	0	0	2800
		Wartość (zł)	65 828,00	0	0	65 828,00
2	Działka Nr 524 w Koźle	Powierzchnia (m2)	500	0	0	500
		Wartość (zł)	11 755,00	0	0	11 755,00
3	Działka Nr 35/7 w m. Kiełcze Kopki	Powierzchnia (m2)	3800	0	0	3800
		Wartość (zł)	62 966,00	0	0	62 966,00
	Działka Nr 35/10 w m. Kiełcze Kopki	Powierzchnia (m2)	3400	0	0	3400
		Wartość (zł)	56 338,00	0	0	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	443,61	646,00	0,00	443,61	646,00

2	należności z tytułu najmu lokalu i kar za wydobycie żwiru	5 174,23	637,58	0,00	0,00	5 811,81
3	pozostałe należności	1 657,56	1 360,32	0,00	0,00	3 017,88

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 byłyby 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 – 73 311,33 zł

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2019r. jednostka wypłaciła środki na świadczenia pracownicze w wysokości 3 425 515,57zł.

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 31.12.2019r. 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 – 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kowalska
mgr Katarzyna Cwałina

.....
(główny księgowy)

27.03.2020.

WÓJT

Wojcik
mgr Józef Bożan Wiśniewski

.....
(kierownik jednostki)