

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 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

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	144 263,85		430,50		430,50				0,00	144 694,35
2.	Grunty	15 134 097,74	32 853,00	62 515,00		95 368,00	119 304,00		5 818,00	125 122,00	15 104 343,74

3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 525 746,84	1 845,00	3 136 434,55	3 138 279,55					61 664 026,39
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 034 694,99		364 235,17	364 235,17					2 398 930,16
5.	Środki transportu	2 142 971,83		20 000,00	20 000,00	38 091,24			38 091,24	2 124 880,59
6.	Inne środki trwałe	296 871,57		15 900,00	15 900,00					312 771,57
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	620 245,76		5 823 451,27	5 823 451,27			3 538 545,52	3 538 545,52	2 905 151,51
8.	Akcje i udziały	5 000,00			0,00				0,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	944 654,23	13 526,3 8	399 722,87	413 249,25		1 601,00	127 948,96	129 549,96	1 228 353,52
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	144 263,85		430,50		430,50		144 694,35	0,00	0,00
2.	Grunty	0,00				0,00		0,00	15 134 097,74	15 104 343,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 387 253,89		2 341 687,86		2 341 687,86		24 728 941,75	36 138 492,95	36 935 084,64
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 330 333,70		174 108,78		174 108,78		1 504 442,48	704 361,29	894 487,68
5.	Środki transportu	1 680 279,75		134 886,55		134 886,55	38 091,24	1 777 075,06	462 692,08	347 805,53
6.	Inne środki trwałe	283 607,78		7 833,80		7 833,80		291 441,58	13 263,79	21 329,99
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00		0,00	620 245,76	2 905 151,51
8.	Akcje i udziały	0,00				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	944 654,23		413 249,25		413 249,25	129 549,96	1 228 353,52	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	3800	0
		Wartość (zł)	62 966,00	0	62 966,00	0,00
	Działka Nr 35/10 w m. Kiełcze Kopki	Powierzchnia (m2)	3400	0	3400	00
		Wartość (zł)	56 338,00	0	56 338,00	0,00

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	646,00	1 638,62	0,00	646,00	1 638,62

2	należności z tytułu najmu lokalu i kar za wydobywanie żwiru	5 811,81	124,70	0,00	346,72	5 589,79
3	pozostałe należności	3 017,88	183,84	0,00	445,18	2 756,54

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 byłby 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 – brak danych

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2020r. jednostka wypłaciła środki na świadczenia pracownicze w wysokości 3 485 086,54 zł.

1.16 inne informacje – w związku z pandemią COVID-19 zostały zakupione m.in. środki dezynfekujące, rękawiczki, maseczki, przyłbice, kombinezony i fartuchy ochronne, materiał do szycia maseczek, sprzęt komputerowy i oprogramowanie na realizację zadań profilaktycznych w dobie zagrożenia epidemiologicznego dla pracowników urzędu na łączną kwotę 45 843,43zł. Zakupiono laptopy do zdalnej nauki za łączną kwotę 164 983,00zł (finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Zdalna szkoła i Zdalna szkoła+). Zakupiono samochód osobowy za kwotę 20 000,00zł, w celu zwiększenia mobilności pracowników UG, poprzez zwiększenie bezpośrednich kontaktów z mieszkańcami w terenie i ograniczenie ich wizyt w urzędzie w dobie zagrożenia Koronawirusem COVID-19.

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 stan na początek roku wynosił 620 245,76zł, zaś stan na koniec roku wyniósł 2 905 151,51 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 – Rada Gminy zwolniła z podatku od nieruchomości, związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu z powodu

skutków COVID-19 (art. 15 p i art. 15q ustawy z 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych). W związku z tym wpływy z tego tytułu były niższe o kwotę 23 694,00zł.

W 2020r. w związku z trudnościami finansowymi, ze względu na ważny interes podatników, spowodowany zagrożeniem COVID-19, Wójt Gminy Kolno zastosował ulgę w spłacie zobowiązań dwóm podmiotom gospodarczym w formie umorzenia zaległości podatkowych na kwotę 12 596,26zł.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Cwalina

.....
(główny księgowy)

WÓJT


mgr Józef Bogdan Wiśniewski

.....
(kierownik jednostki)