

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 jednostek budżetowych Gminy Kolno.

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 Czerwonym 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 Zaskrodziu 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 1/2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola w Lachowie z dn. 28 lutego 2020 r,
 - 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 – stosuje się wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W 2020 r zastosowano wzajemne rozliczenia w bilansie oraz rachunku zysków i strat. Dane zawarto przy powyższych sprawozdaniach w „Uwagach JST”.

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	328 323,09		12 655,50		12 655,50					340 978,59
2.	Grunty	15 161 484,74	32 853,00	62 515,00		95 368,00	119 304,00		5 818,00	125 122,00	15 131 730,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 973 110,03	1 845,00	3 136 434,55		3 138 279,55					72 111 389,58
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 176 739,58		364 235,17		364 235,17					2 540 974,75
5.	Środki transportu	2 843 243,83		20 000,00		20 000,00	38 091,24			38 091,24	2 825 152,59
6.	Inne środki trwałe	420 672,74			15 900,00	15 900,00	7 320,00			7 320,00	429 252,74
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)	3 841 537,17	101 726,42	574 164,79	60 000,00	735 891,21	11 802,77	10 211,84	187 948,96	209 963,57	4 367 464,81
10.	Zbiory biblioteczne (K014)	427 800,95	1 348,70	52 164,42		53 513,12		21 091,13		21 091,13	460 222,94

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	328 323,09		430,50	12 225,00	12 655,50		340 978,59	0,00	0,00
2.	Grunty	0				0		0,00	15 161 484,74	15 131 730,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 145 862,05		2 601 600,89		2 601 600,89		28 747 462,94	42 827 247,98	43 363 926,64
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 435 280,31		183 573,01		183 573,01		1 618 853,32	741 459,27	922 121,43
5.	Środki transportu	2 189 881,25		184 086,55		184 086,55	38 091,24	2 335 876,56	653 362,58	489 276,03
6.	Inne środki trwałe	407 408,95		7 833,80		7 833,80	7 320,00	407 922,75	13 263,79	21 329,99
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				0,00		0,00	620 245,76	2 905 151,51
8.	Akcje i udziały	0				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	3 841 537,17		427 169,72	308 721,49	735 891,21	209 963,57	4 367 464,81	0,00	0,00

10.	Zbiory biblioteczne (K014)	427 800,95	0	53 513,12	53 513,12	21 091,13	460 222,94	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. Kielcze Kopki	Powierzchnia (m2)	3800	0	3800	0
		Wartość (zł)	62 966,00	0,00	62 966,00	0,00
4.	Działka Nr 35/10 w m. Kielcze Kopki	Powierzchnia (m2)	3400	0	3400	0
		Wartość (zł)	56 338,00	0,00	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 – 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	1 110 667,00	130 420,97		8 786,28	1 232 301,69
2	Należności z tytułu usługi dostarczania wody	646,00	1 638,62		646,00	1638,62
3	Należności z tytułu najmu lokali i kar za wydobycie żwiru	5 811,81	124,70		346,72	5 589,79
4	Pozostałe należności	3 017,88	183,84		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 – 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. Natomiast Gmina Kolno posiada zobowiązania długoterminowe w postaci kredytów, co obrazuje poniższa tabela.

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego według pozostałego terminu zapadalności:		
			Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Dla organu (poz. Pasywa I.1.2 bilansu z wykonania budżetu)	4 074 000,00	901 200,00	3 172 800,00	0,00

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 – brak danych

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2020 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 15 373 102,52 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 - (z zakupionego materiału wykonano maseczki dla mieszkańców Gminy Kolno), sprzęt komputerowy i oprogramowanie na realizację zadań profilaktycznych w dobie zagrożenia epidemiologicznego dla pracowników urzędu za łączną kwotę 63 566,15 zł. Zakupiono laptopy do zdalnej nauki za łączną kwotę 164 983,00 zł, które finansowano 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 20 000,00 zł, 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 – 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 stan na początek roku wynosił 620 245,76 zł, 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 – 546 869,83 zł w szczególności: z tytułu nadpłaty składek na ubezpieczenia społeczne wynikającego z zapisów art. 31zo ust. 1a ustawy z 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych przekazania materiałów,

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 2020 r 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 23 694,00 zł. Natomiast podatek od nieruchomości w związku z COVID-19 umorzono w wysokości 12 590,26 zł.

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
(skarbnik)

2021.04.30

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)