

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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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	144 694,35	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 694,35
2.	Grunty	15 104 343,74	0,00	246 316,28		246 316,28	102 861,28		10 149,00	113 010,28	15 237 649,74

3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 664 026,39	0,00	7 458 033,63	7 458 033,63			127 713,86	127 713,86	68 994 346,16
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 398 930,16		45 102,60	45 102,60		51 411,0 0		51 411,00	2 392 621,76
5.	Środki transportu	2 124 880,59		104 899,94	104 899,94	5 000,00			5 000,00	2 224 780,53
6.	Inne środki trwałe	312 771,57		23 700,00	23 700,00					336 471,57
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 905 151,51		8 533 026,86	8 533 026,86			8 267 974,35	8 267 974,35	3 170 204,01
8.	Akcje i udziały	5 000,00			0,00				0,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	1 123 557,52	111 528, 13		111 528,13	63747,7 0	123 382,34		187 130,04	1 047 955,61
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	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	144 694,35		0,00		0,00		144 694,35	0,00	0,00
2.	Grunty	0,00				0,00		0,00	15 104 343,74	15 237 649,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 728 941,75		2 437 389,7 5		2 437 389,7 5	26 946,55	27 139 384,95	36 935 084,64	41 854 961,21
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 504 442,48		183 602,05		183 602,05	51 411,00	1 636 633,53	894 487,68	755 988,23
5.	Środki transportu	1 777 075,06		174 025,48		174 025,48	5 000,00	1 946 100,54	347 805,53	278 679,99
6.	Inne środki trwałe	291 441,58		7 495,00		7 495,00		298 936,58	21 329,99	37 534,99
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00		0,00	2 905 151,51	3 170 204,01
8.	Akcje i udziały	0,00				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	1 123 557,52		111 528,13		111 528,13	187 130,0 4	1 047 955,61	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

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	1 638,62	1 474,03	0,00	1 638,62	1 474,03
2	należności z tytułu najmu lokalu i kar za wydobycie żwiru	5 811,81	0,00	0,00	5 811,81	0,00
3	pozostałe należności	3 017,88	0,00	0,00	3 017,88	0,00

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 – 322 682,77

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2021r. jednostka wypłaciła środki na świadczenia pracownicze w wysokości 3 656 560,01 zł.

1.16 inne informacje –

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 wyniósł 2 905 151,51zł, zaś stan na koniec roku wyniósł 3 170 204,02 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 – incydentalne przychody z tyt. odszkodowania 106 971,64zł.

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 22 930,00zł. W 2021r. 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 1 391,72zł.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Cwalina
mgr Katarzyna Cwalina

.....
(główny księgowy)

31.03.2021

WÓJT

Józef Bogdan Wiśniewski
mgr Józef Bogdan Wiśniewski

.....
(kierownik jednostki)