

ZARZĄDZENIE NR 578/23
WÓJTA GMINY KOLNO


z dnia 8 maja 2023 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kolno za 2022 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r, poz. 1634 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazać sprawozdanie finansowe za 2022 rok Radzie Gminy Kolno, zgodnie z załącznikami Nr 1, 2, 3, 4, 5 i 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul.Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON 450669861	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOLNO sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 33B332944CA7DB6E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 549 076,46	12 764 147,47	I Zobowiązania	3 861 054,25	3 628 319,82
I.1 Środki pieniężne	12 549 076,46	12 764 147,47	I.1 Zobowiązania finansowe	3 672 800,00	3 359 600,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 549 076,46	12 764 147,47	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	913 200,00	920 400,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 759 600,00	2 439 200,00
II Należności i rozliczenia	149 684,00	10 416,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	188 170,25	266 795,63
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	84,00	1 924,19
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	8 280 761,21	8 498 102,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 115 508,25	217 341,08
II.2 Należności od budżetów	149 684,00	882,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 115 508,25	217 341,08
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	9 534,64	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 165 252,96	8 280 761,21
			III Rozliczenia międzyokresowe	556 945,00	648 142,00
Suma aktywów	12 698 760,46	12 774 564,11	Suma pasywów	12 698 760,46	12 774 564,11

Halina Teresa Boryszewska
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
zarząd

BeSTia

33B332944CA7DB6E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.31

Halina Teresa Boryszewska
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
zarząd

BeSTia

33B332944CA7DB6E

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul.Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON 450669861	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego F15BBCD0116A4E63 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	67 781 593,99	69 878 538,78	A Fundusz	67 379 983,09	69 455 072,15
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	54 886 998,00	64 911 216,53
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	67 775 871,43	69 873 538,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 492 985,09	4 543 855,62
A.II.1 Środki trwałe	64 605 667,41	66 691 448,28	A.II.1 Zysk netto (+)	41 054 334,85	34 377 359,58
A.II.1.1 Grunty	15 265 036,74	15 365 355,74	A.II.2 Strata netto (-)	-28 561 349,76	-29 833 503,96
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	77 583,00	77 583,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 134 884,44	49 834 432,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	786 928,75	957 431,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	381 282,49	499 216,78	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	37 534,99	35 011,69	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 531 485,20	1 964 399,31
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 170 204,02	3 182 090,50	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 530 762,64	1 964 399,31
A.III Należności długoterminowe	722,56	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 211,84	249 909,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	75 711,50
A.IV.1 Akcje i udziały	5 000,00	5 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	181 122,57	194 703,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	949 825,39	952 012,41

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

F15BBCD0116A4E63

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 760,95	9 980,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	64 767,71	212 011,30
B Aktywa obrotowe	1 129 874,30	1 540 932,68	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	9 534,64
B.I Zapasy	366 762,75	651 827,21	D.II.8 Fundusze specjalne	268 074,18	260 535,50
B.I.1 Materiały	366 762,75	651 827,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	268 074,18	260 535,50
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	722,56	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	490 618,82	502 966,09			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 979,38	10 049,60			
B.II.2 Należności od budżetów	111 299,00	7 186,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	377 340,44	485 730,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	272 492,73	386 139,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	207 725,02	174 128,08			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	64 767,71	212 011,30			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
F15BBCD0116A4E63

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	68 911 468,29	71 419 471,46	Suma pasywów	68 911 468,29	71 419 471,46

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

F15BBCD0116A4E63

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Wyjaśnienia do bilansu

W Bilansie jednostkowym za 2022 r dokonano następujących wyłączeń: Aktywa w poz. B.II.4 Pozostałe należności w wysokości 3 194,90 zł oraz Pasywa w poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 3 194,90 zł.

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

BeSTia


2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

F15BBCD0116A4E63

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul.Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669861		B2F1B378BC8A540B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	106 504,54

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

2023.04.27
rok mies. dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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. Dokumentację 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 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 Zaskrodiu 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 1/2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola w Lachowie z dn. 28 lutego 2020 r.,
 - Zarządzeniem nr 1/2022 Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Lachowie z dn. 30.09.2022 r z późn. zm.,
 - w GOPS w Kolnie Zarządzeniem Nr 3/2018 z dnia 03.01.2018 r. z późn. zm.,
- w których omówiono metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

5. inne informacje – stosuje się wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W 2022 r zastosowano wzajemne rozliczenia w bilansie, funduszu jednostki oraz rachunku zysków i strat.

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	355 281,11		7 502,46	34 790,41	42 292,87		8 289,60	34 790,41	43 080,01	354 493,97
2.	Grunty	15 265 036,74	80 852,00	129 575,00	680,00	211 107,00	90,00		110 698,00	110 788,00	15 365 355,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 542 093,66		4 729 819,22	3 222 618,44	7 952 437,66		2 730,60	3 222 618,44	3 225 349,04	84 269 182,28
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 548 010,45		353 425,50	26 506,86	379 932,36		84 970,14	26 506,86	111 477,00	2 816 465,81
5.	Środki transportu	2 879 602,53	50 000,00	299 470,00		349 470,00			214 264,00	214 264,00	3 014 808,53
6.	Inne środki trwałe	446 669,74	36 000,00	7 736,70	48 074,88	91 811,58		4 616,37	84 074,88	88 691,25	449 790,07
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 170 204,02		4 965 359,54		4 965 359,54			4 953 473,06	4 953 473,06	3 182 090,50
8.	Akcje i udziały	5 000,00				0,00				0,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	4 838 061,09		218 351,78	852 979,55	1 071 331,33		139 935,86	852 979,55	992 915,41	4 916 477,01
10.	Zbiory biblioteczne (K014)	503 797,40	1 408,97	29 969,06	116 123,38	147 501,41		3 206,40	116 123,38	119 329,78	531 969,03

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	355 281,11		4 184,46	38 108,41	42 292,87	43 080,01	354 493,97	0,00	0,00
2.	Grunty	0				0		0,00	15 265 036,74	15 365 355,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 407 209,22		3 027 874,09	1 315 729,95	4 343 604,04	1 316 063,71	34 434 749,55	48 134 884,44	49 834 432,73
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 761 081,70		182 922,91	21 079,37	204 002,28	106 049,51	1 859 034,47	786 928,75	957 431,34
5.	Środki transportu	2 498 320,04		231 535,71		231 535,71	214 264,00	2 515 591,75	381 282,49	499 216,78
6.	Inne środki trwałe	409 134,75		10 260,00	84 074,88	94 334,88	88 691,25	414 778,38	37 534,99	35 011,69
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				0,00		0,00	3 170 204,02	3 182 090,50
8.	Akcje i udziały	0				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	4 838 061,09		94 111,80	977 219,53	1 071 331,33	992 915,41	4 916 477,01	0,00	0,00
10.	Zbiory biblioteczne (K014)	503 797,40			147 501,41	147 501,41	119 329,78	531 969,03	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

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 25 843,10 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	1 143 397,53	84 764,79		23 096,89	1 205 065,43
2	Należności z tytułu usługi dostarczania wody	1 474 ,03	710,47		1 474,03	710,47

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:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat,

jednostki jako Urząd Gminy w Kolnie, ZOPO w Kolnie, publiczne szkoły Gminy Kolno, publiczne przedszkole, GOPS w Kolnie nie posiadają zobowiązań długoterminowych. Natomiast Gmina Kolno posiada zobowiązania długoterminowe w postaci kredytów, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania długoterminowe (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)	2 439 200,00	1 856 000,00	583 200,00	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 i publiczne przedszkole Gminy Kolno, GOPS w Kolnie nie posiadają zobowiązań warunkowych. Natomiast Gmina Kolno udzieliła poręczenia Stowarzyszeniu na rzecz rozwoju Gminy Kolno „INTEGRACJA” w wysokości 106 504,54 zł.

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 726 465,10 zł oraz zabezpieczenie należytego wykonania umów w wysokości 542 883,76 zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2022 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 18 304 270,13 zł,

1.16 inne informacje – nie dotyczy

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 3 170 204,02 zł, zaś stan na koniec roku wyniósł 3 182 090,50 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 – 31 881,30 zł w tym: przychody z tytułu odszkodowania w wysokości 30 713,30 zł, pozostałe przychody incydentalne w wysokości 1 168,00 zł,

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)

2023.04.27

Józef Bogdan Wiśniewski
(przewodniczący zarządu)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul.Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669861		Wysłać bez pisma przewodniego 2A4F9B4FFB178B80 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	55 368 668,13	54 886 998,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	92 172 916,31	97 861 918,59
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	34 823 713,56	41 417 713,13
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	49 023 422,31	50 804 779,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	8 194 431,03	5 429 124,46
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	131 349,41	210 302,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	92 654 586,44	87 837 700,06
I.2.1. Strata za rok ubiegły	27 711 213,41	28 924 728,04
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	55 184 626,24	51 052 336,51
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 463 247,32	7 678 039,43
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	203 628,59	70 181,24
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	91 870,88	112 414,84
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	54 886 998,00	64 911 216,53

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

2A4F9B4FFB178B80

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 492 985,09	4 543 855,62
III.1.	zysk netto (+)	41 054 334,85	34 377 359,58
III.2.	strata netto (-)	-28 561 349,76	-29 833 503,96
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	67 379 983,09	69 455 072,15

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

2A4F9B4FFB178B80

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27

Id: 22FF927C-180D-4621-B389-FE5CC643962D. Podpisany

Strona 2

Strona 2 z 3


Wyjaśnienia do sprawozdania

W Zestawieniu zmian w funduszu jednostki za 2022 r dokonano następujących wyłączeń: poz. I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w wysokości 3 825 991,96 zł, poz. I.2.6 Nieodpłatnie przekazane środki trwałe w wysokości 3 825 991,96 zł.

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul. Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669861		Wysłać bez pisma przewodniego 37C6444C088093FD 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	54 538 293,17	50 235 618,35
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 182 619,85	1 190 476,77
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	195 000,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	53 355 673,32	48 850 141,58
B. Koszty działalności operacyjnej	42 806 033,76	47 474 202,45
B.I. Amortyzacja	3 054 964,45	3 402 592,71
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 371 167,41	4 690 113,50
B.III. Usługi obce	3 586 102,95	4 201 726,27
B.IV. Podatki i opłaty	58 538,39	34 263,49
B.V. Wynagrodzenia	13 617 825,79	14 831 590,13
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 838 147,39	4 115 286,88
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 969 083,96	3 311 855,79
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	118 902,31
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 310 203,42	12 767 871,37
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 732 259,41	2 761 415,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	840 794,22	1 775 930,91
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	53 170,73	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	787 623,49	1 775 930,91
E. Pozostałe koszty operacyjne	76 843,74	156 608,32

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

37C6444C088093FD

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.27



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	578/23
Data dokumentu	2023-05-08
Organ wydający	Wójt Gminy Kolno
Przedmiot regulacji	w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kolno za 2022 rok
Identyfikator dokumentu	22FF927C-180D-4621-B389-FE5CC643962D

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1497663300
Numer seryjny	3A8833EE86A2CA7D950D80DBBF7796CA9CE115EB
Osoba podpisująca	Józef Bogdan Wiśniewski
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2023-05-08 10:58:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL