

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 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

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	4 184,46		4 184,46	0,00	0,00	0,00	0,00	148 878,81
2.	Grunty	15 237 649,74	80 852,00	129 575,00		210 427,00	90,00		110 018,00	110 108,00	15 337 968,74

3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 994 346,16	0,00	4 729 819,22	4 729 819,22	2 730,6 0	2 730,60	73 721 434,78
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 392 621,76		299 717,50	299 717,50	84 970,1 4	84 970,14	2 607 369,12
5.	Środki transportu	2 224 780,53	50 000,0 0		50 000,00		154 264,0 0	2 120 516,53
6.	Inne środki trwałe	336 471,57		7 736,70	7 736,70	4 616,37	36 000,00	40 616,37 303 591,90
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 170 204,02		4 911 651,54	4 911 651,54		4 899 765,06	4 899 765,06 3 182 090,50
8.	Akcje i udziały	5 000,00			0,00		0,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	1 136 660,73		94 111,80	94 111,80	34 980,5 4	34 980,54	1 195 791,99
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		4 184,46		4 184,46		148 878,81	0,00	0,00
2.	Grunty	0,00				0,00		0,00	15 237 649,74	15 337 968,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 139 384,95		2 767 978,6 3		2 767 978,6 3	333,76	29 907 029,82	41 854 961,21	43 814 404,96
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 636 633,53		170 917,37		170 917,37	84 970,14	1 722 580,76	755 988,23	884 788,36
5.	Środki transportu	1 946 100,54		165 970,51		165 970,51	154 264,0 0	1 957 807,05	278 679,99	162 709,48
6.	Inne środki trwałe	298 936,58		10 260,00		10 260,00	40 616,37	268 580,21	37 534,99	35 011,69
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00		0,00	3 170 204,02	3 182 090,50
8.	Akcje i udziały	0,00				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	1 136 660,73		94 111,80		94 111,80	34 980,54	1 195 791,99	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	1 474,03	710,47	0,00	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 – 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 – 726 465,10zł, oraz zabezpieczenie należytego wykonania umów – 542 883,76zł

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2022r. jednostka wypłaciła środki na świadczenia pracownicze w wysokości 4 119 389,82 zł.

1.16 inne informacje – BRAK

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 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 – incydentalne przychody z tyt. odszkodowania 27 420,67zł.

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.

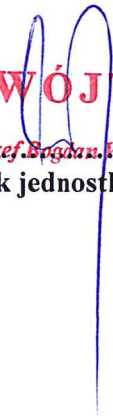
GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Katarzyna Cwalina

.....
(główny księgowy)

31 MAR. 2023

WÓJT


..... mgr Józef Bogdan Włódkiewicz
(kierownik jednostki)