

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 kierownikami 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 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 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 Zabielu z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - 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 2023 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	354 493,97		632 051,76		632 051,76		7 630,61		7 630,61	978 915,12
2.	Grunty	15 365 355,74	206 000,00	180 264,95		386 264,95			48 306,61	48 306,61	15 703 314,38
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 269 182,28	6 271 441,85	4 375 310,71		10 646 752,56			6 271 441,85	6 271 441,85	88 644 492,99
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 816 465,81		87 019,00		87 019,00	5 596,50		50 430,00	56 026,50	2 847 458,31
5.	Środki transportu	3 014 808,53					337 722,00			337 722,00	2 677 086,53
6.	Inne środki trwałe	449 790,07									449 790,07
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 182 090,50		14 294 984,47		14 294 984,47			4 474 901,92	4 474 901,92	13 002 173,05
8.	Akcje i udziały	5 000,00				0,00				0,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	4 860 815,02	2 047,40	330 537,21		332 584,61		54 427,10	24 435,60	78 862,70	5 114 536,93
10.	Zbiory biblioteczne (K014)	531 969,03	1 607,81	51 837,64		53 445,45		6 236,85		6 236,85	579 177,63

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	354 493,97		10 165,95	22 094,76	32 260,71	7 630,61	379 124,07	0,00	599 791,05
2.	Grunty	0				0		0,00	15 365 355,74	15 703 314,38
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 434 749,55		3 161 360,44	603 077,29	3 764 437,73	603 077,29	37 596 109,99	49 834 432,73	51 048 383,00
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 859 034,47		258 706,78		258 706,78	20 538,96	2 097 202,29	957 431,34	750 256,02
5.	Środki transportu	2 515 591,75		162 111,49		162 111,49	337 722,00	2 339 981,24	499 216,78	337 105,29
6.	Inne środki trwałe	414 778,38		11 807,33		11 807,33		426 585,71	35 011,69	23 204,36
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				0,00		0,00	3 182 090,50	13 002 173,05
8.	Akcje i udziały	0				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	4 860 815,02		170 661,17	161 923,44	332 584,61	78 862,70	5 114 536,93	0,00	0,00
10.	Zbiory biblioteczne (K014)	531 969,03			53 445,45	53 445,45	6 236,85	579 177,63	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	1 205 065,43	235 321,56		7 438,53	1 432 948,46
2	Należności z tytułu usługi dostarczania wody	710,47	1 917,26		710,47	1 917,26
3	Należności z tytułu najmu lokali	0,00	76,14			76,14

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, w okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat,

jednostki budżetowe Gminy Kolno nie posiadają zobowiązań długoterminowych. Natomiast Gmina Kolno posiada zobowiązania długoterminowe w postaci kredytów, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe (wartość wykazana w bilansie)	z tego: według pozostałego terminu zapadalności			
			Do roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Dla organu (poz. Pasywa I.1.1 i I.1.2 bilansu z wykonania budżetu)	4 139 200	955 400,00	1 601 400,00	664 800,00	917 600,00

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 budżetowe Gminy Kolno 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 – jednostki otrzymały gwarancje niewykazane w bilansie w wysokości 918 006,56 zł oraz zabezpieczenie należytego wykonania umów w wysokości 1 076 459,64 zł.

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2023 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 21 134 008,70 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 3 182 090,50 zł, zaś stan na koniec roku wyniósł 13 002 173,05 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 – 70 184,46 zł w tym: przychody z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 42 000,00 zł, pozostałe przychody incydentalne w wysokości 28 184,46 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)

2023.04.26

Józef Bogdan Wiśniewski
(przewodniczący zarządu)



Signed by /
Podpisano przez:

Halina Teresa
Boryszewska

Date / Data:
2024-04-26 07:53



Signed by /
Podpisano przez:

Józef Bogdan
Wiśniewski

Date / Data:
2024-04-26 08:50