


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: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Kolno
Numer identyfikacyjny REGON 450017667		2CEE84AF09DFD4EB 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Cwalina
(główny księgowy)

2024.04.25
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

Katarzyna Cwalina
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

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. ze zmianami.

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	148 878,81	0,00	609 957,00		609 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758 835,81
2.	Grunty	15 337 968,74	206 000,00	180 264,95		386 264,95	0,00	0,00	48 306,31	48 306,31	15 675 927,38

3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 721 434,78	0,00	4 375 310,71	4 375 310,71			6 271 441, 85	6 271 441,85	71 825 303,64
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 607 369,12		36 589,00	36 589,00			50 430,00	50 430,00	2 593 528,12
5.	Środki transportu	2 120 516,53	0,00		0,00	25 800,00		0,00	25 800,00	2 094 716,53
6.	Inne środki trwałe	303 591,90		0,00	0,00			0,00	0,00	303 591,90
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)	1 195 791,99		170 661,17	170 661,17			24 435,60	24 435,60	1 342 017,56
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	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	148 878,81		10 165,95		10 165,95		159 044,76	0,00	599 791,05
2.	Grunty	0,00				0,00		0,00	15 337 968,74	15 675 927,38
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 907 029,82		2 847 178,9 6		2 847 178,9 6	603077,2 9	32 151 131,49	43 814 404,96	39 674 172,15
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 722 580,76		232 013,64		232 013,64	15 129,0 0	1 939 465,40	884 788,36	654 062,72
5.	Środki transportu	1 957 807,05		63 349,49		63 349,49	25 800,0 0	1 995 356,54	162 709,48	99 359,99
6.	Inne środki trwałe	268 580,21		11 807,33		11 807,33	0,00	280 387,54	35 011,69	23 204,36
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00		0,00	3 182 090,50	13 002 173,05
8.	Akcje i udziały	0,00				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	1 195 791,99		170 661,17		170 661,17	24 435,6 0	1 342 017,56	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	710,47	1 917,26	0,00	710,47	1 917,26
2	należności za najem lokalu	0,00	76,14	0,00	0,00	76,14

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) do roku: 955 400,00zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat: 1 601 400,00zł

c) powyżej 3 do 5 lat: 664 800,00zł

c) powyżej 5 lat: 917 600,00zł

Powyższe zobowiązania długoterminowe posiada Gmina Kolno.

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 – 918 006,56zł, oraz zabezpieczenie należytego wykonania umów – 1 076 459,64zł

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2023r. jednostka wypłaciła środki na świadczenia pracownicze w wysokości 4 927 066,75 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 wyniósł 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 – incydentalne przychody z tyt. sprzedaży przyczepy rolniczej 22 000,00zł.

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)

23 KWI. 2024

WÓJT


Krzysztof Rajdan Wiśniewski

.....
(kierownik jednostki)