

ZARZĄDZENIE NR 69/19
WÓJTA GMINY KOLNO

z dnia 9 maja 2019 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kolno za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077; z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazać sprawozdanie finansowe za 2018 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	<div style="text-align: center;"> BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOLNO sporządzony na dzień 31-12-2018 r. </div>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669861		Wysłać bez pisma przewodniego D6395308DF754BE1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 575 880,66	5 143 811,36	I Zobowiązania	6 782 394,03	6 752 836,30
I.1 Środki pieniężne	3 575 880,66	5 143 811,36	I.1 Zobowiązania finansowe	6 611 435,17	6 576 221,14
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 575 880,66	5 143 811,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 611 435,17	6 576 221,14
II Należności i rozliczenia	66 750,58	87 527,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	156 611,01	176 615,16
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	14 347,85	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 696 354,79	-2 098 326,94
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-801 937,61	1 598 027,85
II.2 Należności od budżetów	52 412,73	87 527,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 598 027,85
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	14 337,85	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-801 937,61	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 (+,-)	-2 894 417,18	-3 696 354,79
			III Rozliczenia międzyokresowe	556 592,00	576 829,00
Suma aktywów	3 642 631,24	5 231 338,36	Suma pasywów	3 642 631,24	5 231 338,36

SKARBNIK GMINY
Halina Teresa Boryszewska
mgr Halina Boryszewska

BeSTia

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień
D6395308DF754BE1

Józef Bogdan Wiśniewski
zarząd

WÓJT

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29 mgr Józef Bogdan Wiśniewski

SKARBNIK GMINY

Halina Teresa Boryszewska
skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski

zarząd

BeSTia

D6395308DF754BE1

mgr Józef Bogdan Wiśniewski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul.Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669861		Wysłać bez pisma przewodniego F3A25C487E1EBFE7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	53 357 268,52	55 617 613,00	A Fundusz	52 897 402,34	55 366 813,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	51 709 460,99	49 618 270,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 349 768,52	55 612 613,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 187 941,35	5 748 542,85
A.II.1 Środki trwałe	52 509 081,13	54 668 283,78	A.II.1 Zysk netto (+)	27 503 630,40	31 054 063,96
A.II.1.1 Grunty	14 844 013,40	14 919 375,74	A.II.2 Strata netto (-)	-26 315 689,05	-25 305 521,11
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	196 887,00	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	36 544 520,55	38 876 819,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	424 962,05	398 536,79	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	599 995,61	420 972,97	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	95 589,52	52 578,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 229 584,28	1 372 637,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	840 687,39	944 329,22	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	1 227 084,28	1 372 637,44
A.III Należności długoterminowe	2 500,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 135,06	26 296,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 950,00	220,17
A.IV.1 Akcje i udziały	5 000,00	5 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	139 439,63	146 707,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	736 309,93	773 516,21

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
F3A25C487E1EBFE7

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 823,86	8 503,13
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	104 865,78	188 923,41
B Aktywa obrotowe	769 718,10	1 121 837,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	284 795,39	292 466,93	D.II.8 Fundusze specjalne	192 560,02	228 470,66
B.I.1 Materiały	284 795,39	292 466,93	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	192 560,02	228 470,66
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	2 500,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	301 260,88	530 534,88			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	179 663,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	301 260,88	350 871,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	183 661,83	298 836,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	78 796,05	109 912,72			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	104 865,78	188 923,41			
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)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

F3A25C487E1EBFE7

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	54 126 986,62	56 739 450,94	Suma pasywów	54 126 986,62	56 739 450,94

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

F3A25C487E1EBFE7

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

F3A25C487E1EBFE7

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul.Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p align="center">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Obrachunkowa w Biłgoraju
Numer identyfikacyjny REGON 450669861		<p align="center">26D03271A63666ED</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	1 011 647,43
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
1.12.	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

<u>Halina Teresa Boryszewska</u> (główny księgowy)	<u>2019-04-29</u> rok mies. dzień	<u>Józef Bogdan Wiśniewski</u> (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)

2019-04-29

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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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.

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 kierowników jednostek tj.:

- w UG Zarządzeniem Nr 29/14 Wójta Gminy Kolno z dnia 01 grudnia 2014 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 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 Zaskrodbiu z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
- Zarządzeniem nr 13/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Zabelu z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
- Zarządzeniem nr 4/2012 Dyrektora Gimnazjum w Lachowie z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
- w GOPS w Kolnie zarządzeniem Nr 3/2018 z dnia 03.01.2018 r., w których omówiono metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

5. inne informacje – brak danych

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 – 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	328 143,13		14 936,98		14 936,98		4 214,60		4 214,60	338 865,51
2.	Grunty	14 844 013,40	97 200,00	234 577,00	35 264,34	367 041,34	33 168,00		258 511,00	291 679,00	14 919 375,74
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 008 554,61	227 273,25	4 447 083,60		4 674 356,85			104 746,50	104 746,50	62 578 164,96
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 676 648,11		94 991,50		94 991,50		2 106,00		2 106,00	1 769 533,61
6.	Środki transportu	2 599 187,93				0,00				0,00	2 599 187,93
7.	Inne środki trwałe	439 162,24		11 699,99		11 699,99		7 381,00		7 381,00	443 481,23
8.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	840 687,39		5 469 408,89		5 469 408,89			5 365 767,06	5 365 767,06	944 329,22
9.	Akcje i udziały	5 000,00				0,00				0,00	5 000,00
10.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	3 053 294,74		303 875,98		303 875,98		55 636,97		55 636,97	3 301 533,75
11.	Zbiory biblioteczne (K.014)	370 924,77		85 422,75		85 422,75		4 309,56		4 309,56	452 037,96

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	328 143,13		12 856,98	2 080,00	14 936,98	4 214,60	338 865,51	0,00	0,00
2.	Grunty	0,00				0,00		0,00	14 844 013,40	14 919 375,74
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 464 034,06		2 240 378,02		2 240 378,02	3 066,50	23 701 345,58	36 544 520,55	38 876 819,38
5.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 251 686,06		121 416,76		121 416,76	2 106,00	1 370 996,82	424 962,05	398 536,79
6.	Środki transportu	1 999 192,32		179 022,64		179 022,64		2 178 214,96	599 995,61	420 972,97
7.	Inne środki trwałe	343 572,72		54 710,61		54 710,61	7 381,00	390 902,33	95 589,52	52 578,90
8.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00		0,00		0,00	840 687,39	944 329,22
9.	Akcje i udziały					0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
10.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	3 053 294,74		84 772,25	219 103,73	303 875,98	55 636,97	3 301 533,75	0,00	0,00
11.	Zbiory biblioteczne (K.014)	370 924,77			85 422,75	85 422,75	4 309,56	452 037,96	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)	0	2800	0	2800
		Wartość (zł)	0,00	65 828,00	0,00	65 828,00
2.	Działka Nr 524 w Koźle	Powierzchnia (m2)	0	500	0	500
		Wartość (zł)	0,00	11 755,00	0,00	11 755,00
3.	Działka Nr 35/7 w m. Kielcze Kopki	Powierzchnia (m2)	0	3800	0	3800
		Wartość (zł)	0,00	62 966,00	0,00	62 966,00
4.	Działka Nr 35/10 w m. Kielcze Kopki	Powierzchnia (m2)	0	3 400	0	3 400
		Wartość (zł)	0,00	56 338,00	0,00	56 338,00

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 9 731,27 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	884 391,91	119 980,12			1 004 372,03
2	Należności z tytułu usługi dostarczania wody	2 619,05	443,61		2 619,05	443,61
3	Należności z tytułu najmu lokali	3 690,00	1 484,23			5 174,23
4	Pozostałe należności	1 130,49	527,07			1 657,56

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:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 do 5 lat,

c) powyżej 5 lat -

jednostki jako Urząd Gminy w Kolnie, ZOPO w Kolnie, publiczne szkoły Gminy Kolno, GOPS w Kolnie nie posiadają zobowiązań długoterminowych,

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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 Gminy Kolno, GOPS w Kolnie 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 436 116,38 zł,

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2018 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 13 981 801,86 zł,

1.16 inne informacje – brak danych.

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 na dzień 31.12.2018 r wynosi 944 329,22 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 – 116 900,00 zł z tytułu darowizn pomocy naukowych dla szkół Gminy Kolno,

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)

2019.04.29


Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki)

Halina
Teresa
Boryszewska

Elektronicznie
podpisany przez Halina
Teresa Boryszewska
Data: 2019.04.29
10:56:49 +02'00'

Józef Bogdan
Wiśniewski

Elektronicznie
podpisany przez Józef
Bogdan Wiśniewski
Data: 2019.04.29
11:02:34 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul. Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON 450669861	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 2108C31F44056BDB 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	37 811 874,81	42 316 252,89
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	861 320,28	1 172 917,93
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	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	36 950 554,53	41 143 334,96
B. Koszty działalności operacyjnej	36 037 143,08	36 897 393,32
B.I. Amortyzacja	2 454 910,90	2 595 528,03
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 623 277,31	2 943 478,90
B.III. Usługi obce	2 385 199,28	2 757 266,35
B.IV. Podatki i opłaty	52 127,97	128 172,59
B.V. Wynagrodzenia	10 740 142,38	11 193 830,90
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 267 965,17	3 225 268,92
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 954 832,43	2 039 915,80
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 558 687,64	12 013 931,83
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 774 731,73	5 418 859,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	372 719,12	506 280,38
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 258,00	46 450,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	354 461,12	459 830,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	696 234,32	93 199,78

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

2108C31F44056BDB

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	696 234,32	93 199,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 451 216,53	5 831 940,17
G.	Przychody finansowe	117 711,16	103 108,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	105 977,56	102 910,32
G.III.	Inne	11 733,60	198,00
H.	Koszty finansowe	380 986,34	186 505,64
H.I.	Odsetki	170 374,12	150 098,51
H.II.	Inne	210 612,22	36 407,13
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 187 941,35	5 748 542,85
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 187 941,35	5 748 542,85

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

2108C31F44056BDB

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

W rachunku zysków i strat jednostki w 2018 r dokonano następujących wyłączeń:

- w poz. A.I w kwocie 84 748,98 zł,
- w poz. A.VI w kwocie 2 460,18 zł,
- w poz. B.II w kwocie 5 174,68 zł,
- w poz. B.III w kwocie 6 298,68 zł,
- w poz. B.IX w kwocie 75 735,80 zł

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień


Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

2108C31F44056BDB

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul. Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669861		Wysłać bez pisma przewodniego 763067BA4762A7BE 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	49 046 669,16	51 709 460,99	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	68 416 177,06	73 812 457,16	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	24 110 994,21	27 688 089,33	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	38 892 671,78	40 822 717,14	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 369 401,02	4 943 947,35	
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	116 375,00	
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	1 043 110,05	241 328,34	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	65 753 385,23	75 903 657,50	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	22 122 532,12	26 500 147,98	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	38 128 193,15	42 437 858,60	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 343 520,48	6 519 607,81	
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	48 016,95	393 048,00	
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	111 122,53	52 995,11	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	51 709 460,99	49 618 270,65	

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 187 941,35	5 748 542,85
III.1.	zysk netto (+)	27 503 630,40	31 054 063,96
III.2.	strata netto (-)	-26 315 689,05	-25 305 521,11
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	52 897 402,34	55 366 813,50

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

763067BA4762A7BE

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

W zestawieniu zmian w funduszu jednostki w 2018 r dokonano wyłączeń tj. w poz. I.1.6 o kwotę 262 181,42 zł oraz w poz. I.2.6 o kwotę 262 181,42 zł.

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

763067BA4762A7BE

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Strona 3 z 3