

ZARZĄDZENIE NR 205/20
WÓJTA GMINY KOLNO

z dnia 7 maja 2020 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kolno za 2019 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869; z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazać sprawozdanie finansowe za 2019 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 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 90F803B69ECB9982  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 5 143 811,36 | 4 419 011,03 | I Zobowiązania | 6 752 836,30 | 5 146 170,70 |
| I.1 Środki pieniężne | 5 143 811,36 | 4 419 011,03 | I.1 Zobowiązania finansowe | 6 576 221,14 | 4 975 200,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 5 143 811,36 | 4 419 011,03 | 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) | 6 576 221,14 | 4 975 200,00 |
| II Należności i rozliczenia | 87 527,00 | 78 550,84 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 176 615,16 | 170 970,70 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -2 098 326,94 | -1 198 700,83 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 1 598 027,85 | 899 626,11 |
| II.2 Należności od budżetów | 87 527,00 | 77 590,84 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 1 598 027,85 | 899 626,11 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 960,00 | 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 (+,-) | -3 696 354,79 | -2 098 326,94 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 576 829,00 | 550 092,00 |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 5 231 338,36 | 4 497 561,87 | Suma pasywów | 5 231 338,36 | 4 497 561,87 |

Halina Teresa Boryszewska
skarbnik

2020-03-24
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
zarząd

BeSTia

90F803B69ECB9982

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.24

Wyjaśnienia do bilansu

Halina Teresa Boryszewska
skarbnik

2020-03-24
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
zarząd

BeSTia

90F803B69ECB9982

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.24

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul. Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON 450669861 | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 4CCF6E0FA5D50575  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 55 617 613,00 | 60 022 689,47 | A Fundusz | 55 366 813,50 | 59 654 063,79 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 49 618 270,65 | 52 405 701,33 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 55 612 613,00 | 60 017 064,12 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 5 748 542,85 | 7 248 362,46 |
| A.II.1 Środki trwałe | 54 668 283,78 | 59 396 818,36 | A.II.1 Zysk netto (+) | 31 054 063,96 | 33 528 837,46 |
| A.II.1.1 Grunty | 14 919 375,74 | 15 161 484,74 | A.II.2 Strata netto (-) | -25 305 521,11 | -26 280 475,00 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 196 887,00 | 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 | 38 876 819,38 | 42 827 247,98 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 398 536,79 | 741 459,27 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 420 972,97 | 653 362,58 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 52 578,90 | 13 263,79 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 372 637,44 | 1 284 878,85 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 944 329,22 | 620 245,76 | 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 | 1 372 637,44 | 1 284 253,50 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 625,35 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 26 296,52 | 39 817,28 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 5 000,00 | 5 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 220,17 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 5 000,00 | 5 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 146 707,34 | 157 171,23 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 773 516,21 | 827 640,61 |

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4CCF6E0FA5D50575

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|--------------|------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 8 503,13 | 10 798,26 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 188 923,41 | 73 311,45 |
| B Aktywa obrotowe | 1 121 837,94 | 916 253,17 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 960,00 |
| B.I Zapasy | 292 466,93 | 399 883,64 | D.II.8 Fundusze specjalne | 228 470,66 | 174 554,67 |
| B.I.1 Materiały | 292 466,93 | 399 883,64 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 228 470,66 | 174 554,67 |
| 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 | 0,00 | 625,35 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 530 534,88 | 352 770,69 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 1 028,46 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 179 663,00 | 2 188,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 350 871,88 | 349 554,23 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 298 836,13 | 163 598,84 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 109 912,72 | 90 287,51 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 188 923,41 | 73 311,33 | | | |
| 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

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4CCF6E0FA5D50575

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 56 739 450,94 | 60 938 942,64 | Suma pasywów | 56 739 450,94 | 60 938 942,64 |

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

4CCF6E0FA5D50575

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

W bilansie jednostek budżetowych w 2019 r dokonano następujących wyłączeń:

Aktywa - B.II.4 - 375,73 zł,

Pasywa - D.II.1 -375,73 zł.

Halina Teresa Boryszewska

(główny księgowy)

BeSTia


2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

4CCF6E0FA5D50575

Józef Bogdan Wiśniewski

(kierownik jednostki)

| | | |
|---|---|--|
| 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: 31-12-2019 r. | Adresat: Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 205/20 Wójta Gminy Kolno z dnia 07 maja 2020 r Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku |
| Numer identyfikacyjny REGON 450669861 | | E877EC03354ED950  |

| 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

Halina Teresa Boryszewska
(główny księgowy)

2020.04.28
rok mies. dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
(kierownik jednostki)

BeSTia

E877EC03354ED950

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Strona 1 z 2

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)

2020.04.28
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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 20/19 Wójta Gminy Kolno z dnia 30 grudnia 2019 r,
 - 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 Zaskroldzie z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
 - Zarządzeniem nr 13/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Zabieli 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 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 | 338 865,51 | | 6 010,22 | | 6 010,22 | 5 025,48 | 11 527,16 | | 16 552,64 | 328 323,09 |
| 2. | Grunty | 14 919 375,74 | 126 105,00 | 199 722,00 | 82 217,00 | 408 044,00 | 97 200,00 | | 68 735,00 | 165 935,00 | 15 161 484,74 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 62 578 164,96 | 367 298,00 | 6 394 945,07 | | 6 762 243,07 | 367 298,00 | | | 367 298,00 | 68 973 110,03 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 769 533,61 | | 548 991,50 | | 548 991,50 | 113 900,00 | 22 289,03 | 5 596,50 | 141 785,53 | 2 176 739,58 |
| 5. | Środki transportu | 2 599 187,93 | | 457 250,90 | | 457 250,90 | | 213 195,00 | | 213 195,00 | 2 843 243,83 |
| 6. | Inne środki trwałe | 443 481,23 | | 51 294,87 | | 51 294,87 | 51 294,87 | 22 808,49 | | 74 103,36 | 420 672,74 |
| 7. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 944 329,22 | | 6 733 618,62 | | 6 733 618,62 | | | 7 057 702,08 | 7 057 702,08 | 620 245,76 |
| 8. | Akcje i udziały | 5 000,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 5 000,00 |
| 9. | Pozostałe środki trwałe (K.013) | 3 301 533,75 | 13 618,00 | 936 655,85 | | 950 273,85 | 223 100,21 | 90 138,41 | 97 031,81 | 410 270,43 | 3 841 537,17 |
| 10. | Zbiory biblioteczne (K014) | 452 037,96 | | 57 720,57 | | 57 720,57 | 51 922,84 | 30 034,74 | | 81 957,58 | 427 800,95 |

| 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 | 338 865,51 | | 2 355,45 | 3654,77 | 6 010,22 | 16 552,64 | 328 323,09 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grunty | 0 | | | | 0 | | 0,00 | 14 919 375,74 | 15 161 484,74 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 23 701 345,58 | | 2 688 653,97 | | 2 688 653,97 | 244 137,50 | 26 145 862,05 | 38 876 819,38 | 42 827 247,98 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 370 996,82 | | 149 173,37 | 6770,57 | 155 943,94 | 91 660,45 | 1 435 280,31 | 398 536,79 | 741 459,27 |
| 5. | Środki transportu | 2 178 214,96 | | 224 861,29 | | 224 861,29 | 213 195,00 | 2 189 881,25 | 420 972,97 | 653 362,58 |
| 6. | Inne środki trwałe | 390 902,33 | | 39 315,11 | 51294,87 | 90 609,98 | 74 103,36 | 407 408,95 | 52 578,90 | 13 263,79 |
| 7. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0 | | | | 0,00 | | 0,00 | 944 329,22 | 620 245,76 |
| 8. | Akcje i udziały | 0 | | | | 0,00 | | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 9. | Pozostałe środki trwałe (K.013) | 3 301 533,75 | | 382 826,08 | 539 172,85 | 921 998,93 | 381 995,51 | 3 841 537,17 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Zbiory biblioteczne (K014) | 452 037,96 | | 0 | 57 720,57 | 57 720,57 | 81 957,58 | 427 800,95 | 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 |
| 3. | Działka Nr 35/7 w m. Kielce Kopki | Powierzchnia (m2) | 3800 | 0 | 0 | 3800 |
| | | Wartość (zł) | 62 966,00 | 0,00 | 0,00 | 62 966,00 |
| 4. | Działka Nr 35/10 w m. Kielce Kopki | Powierzchnia (m2) | 3400 | 0 | 0 | 3 400 |
| | | Wartość (zł) | 56 338,00 | 0,00 | 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 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 | 1 004 372,03 | 121 216,37 | | 14 921,40 | 1 110 667,00 |
| 2 | Należności z tytułu usługi dostarczania wody | 443,61 | 646,00 | | 443,61 | 646,00 |

| | | | | | | |
|---|---|----------|----------|--|--|----------|
| 3 | Należności z tytułu najmu lokali i kar za wydobycie żwiru | 5 174,23 | 637,58 | | | 5 811,81 |
| 4 | Pozostałe należności | 1 657,56 | 1 360,32 | | | 3 017,88 |

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 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 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 73 311,33 zł,

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2019 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 14 280 794,22 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 31.12.2019 r wynosi 620 245,76 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 – 98 220,38 zł z tytułu darowizn pomocy naukowych oraz wyposażenie stanowiska pracy stażysty i częściowe dofinansowanie wynagrodzenia opiekuna stażysty w szkołach 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)

2020.04.28

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki)

| | | | | |
|---|---|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
| Gmina Kolno ul.Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO | | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku | |
| Numer identyfikacyjny REGON 450669861 | | | Wysłać bez pisma przewodniego DC24FEA3F07B1887  | |
| | | | sporządzony na na dzień 31-12-2019 r. | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 42 316 252,89 | 46 700 858,69 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 1 172 917,93 | 984 557,07 |
| 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 | | 41 143 334,96 | 45 716 301,62 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 36 897 393,32 | 40 232 304,10 |
| B.I. | Amortyzacja | | 2 595 528,03 | 2 857 866,24 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 2 943 478,90 | 3 256 335,08 |
| B.III. | Usługi obce | | 2 757 266,35 | 3 645 873,33 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 128 172,59 | 34 166,86 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 11 193 830,90 | 12 009 394,18 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 3 225 268,92 | 3 473 987,00 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 2 039 915,80 | 2 802 700,49 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 12 013 931,83 | 12 151 980,92 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 5 418 859,57 | 6 468 554,59 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 506 280,38 | 914 698,59 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 46 450,00 | 40 000,01 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 459 830,38 | 874 698,58 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 93 199,78 | 86 355,08 |

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

DC24FEA3F07B1887

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

| | | | |
|--------|--|--------------|--------------|
| 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 | 93 199,78 | 86 355,08 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 5 831 940,17 | 7 296 898,10 |
| G. | Przychody finansowe | 103 108,32 | 145 749,61 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 102 910,32 | 145 749,61 |
| G.III. | Inne | 198,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 186 505,64 | 194 275,56 |
| H.I. | Odsetki | 150 098,51 | 155 169,57 |
| H.II. | Inne | 36 407,13 | 39 105,99 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 5 748 542,85 | 7 248 372,15 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 9,69 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 5 748 542,85 | 7 248 362,46 |
| | | | |

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

DC24FEA3F07B1887

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Wyjaśnienia do sprawozdania

W rachunku zysków i strat jednostek za 2019 r dokonano następujących wyłączeń:

- poz. A.I w wysokości 82 865,86 zł,
- poz. A.VI w wysokości 5 909,00 zł,
- poz. B.II w wysokości 6 758,99 zł,
- poz.B.III w wysokości 17 786,30 zł,
- poz. B.IX w wysokości 64 605,30 zł,
- poz. D.III w wysokości 375,73 zł.

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień


Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

BeSTia

DC24FEA3F07B1887

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kolno ul. Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON 450669861 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 637DFA5BF340023A  |
|---|---|---|
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 51 709 460,99 | 49 618 270,65 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 73 812 457,16 | 85 340 071,22 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 27 688 089,33 | 31 201 582,15 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 40 822 717,14 | 46 477 392,60 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 4 943 947,35 | 7 549 974,47 |
| 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 | 116 375,00 | 28 905,00 |
| 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 | 241 328,34 | 82 217,00 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 75 903 657,50 | 82 552 640,54 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 26 500 147,98 | 25 453 039,30 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 42 437 858,60 | 47 399 532,87 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 6 519 607,81 | 9 305 702,25 |
| 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 | 393 048,00 | 44 409,15 |
| 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 | 52 995,11 | 349 956,97 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 49 618 270,65 | 52 405 701,33 |

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 5 748 542,85 | 7 248 362,46 |
| III.1. | zysk netto (+) | 31 054 063,96 | 33 528 837,46 |
| III.2. | strata netto (-) | -25 305 521,11 | -26 280 475,00 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 55 366 813,50 | 59 654 063,79 |
| | | | |

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

W zestawieniu zmian w funduszu jednostek w 2019 r dokonano następujących wyłączeń:

- poz. I.1.6 w wysokości 400 097,13 zł,
- poz. I.2.6 w wysokości 400 097,13 zł.

Halina Teresa Boryszewska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Bogdan Wiśniewski
kierownik jednostki