

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki: <b>MIASTO KOLNO</b>
1.2	Siedziba jednostki: <b>Kolno</b>
1.3	Adres jednostki: <b>ul. Wojska Polskiego 20; 18-500 Kolno</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: <b>MIASTO KOLNO – PODSTAWOWA JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO, REALIZUJĄCA ZADANIA WŁASNE OKREŚLONE USTAWĄ O SAMORZĄDZIE GMINNYM ORAZ ZLECONE POPRZECZ SWOJE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE: - Urząd Miasta Kolno; - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kolnie; - Szkoła Podstawowa Nr 1 w Kolnie; - Szkoła Podstawowa Nr 2 w Kolnie; - Przedszkole Miejskie Nr 4 w Kolnie.</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <b>Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe dotyczące Miasta Kolno.</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): <b>Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) obowiązujące w Urzędzie Miasta Kolno określone zostały: - 8/14 Burmistrza Miasta Kolno z dnia 9 grudnia 2014r. w sprawie ustalenia instrukcji obejmującej zasady sporządzania, obiegu, kontroli i archiwizowania dowodów księgowych obowiązujących w Urzędzie Miasta Kolno; - Zarządzeniem nr 414/18 Burmistrza Miasta Kolno z dnia 19 listopada 2018 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej; - 415/18 Burmistrza Miasta Kolno z dnia 19 listopada 2018 r. w sprawie . w sprawie zakładowego planu kont dla budżetu miasta Kolno i jednostek budżetowych. W/w akty prawne opracowane zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości i ustawą o finansach publicznych.</b>
5.	Inne informacje: <b>Nie dotyczy.</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
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.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-10)
			Zakup	Budowa	Inne		Zbycie	Likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Grupa 0 - Grunty	58 454 496,38	27 179,22	-	130 709,00	157 888,22	2 712 786,14	-	2 712 786,14	55 899 598,46
2.	Grupa 1 - Budynek i lokale.....	30 451 596,22	315 966,37	3 039 681,12	12 012,00	3 367 659,49	86 228,65	17 550,00	103 778,65	33 715 477,06
3.	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 906 895,44	-	2 475 365,88	3 395 276,83	5 870 642,71	-	1 114,30	1 114,30	53 776 423,85
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	32 110,97	-	-	-	-	-	4 448,10	4 448,10	27 662,87
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	854 527,51	152 499,80	-	-	152 499,80	-	20 250,55	20 250,55	986 776,76
6.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	1 496 572,25	45 097,67	8 300,00	-	53 397,67	-	-	-	1 549 969,92
7.	Grupa 7 - Środki transportu	188.428,00	-	-	-	-	-	-	-	188 428,00
8.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy .....	804 551,81	21 192,65	-	-	21 192,65	-	35 568,43	35 568,43	790 176,03
<b>Ogółem:</b>		<b>140 189 178,58</b>	<b>561 935,71</b>	<b>5 523 347,00</b>	<b>3 537 997,83</b>	<b>9 623 280,54</b>	<b>2 799 014,79</b>	<b>78 931,38</b>	<b>2 877 946,17</b>	<b>146 934 512,95</b>

#### Wartości niematerialne i prawne:

1.	Wartości niematerialne i prawne	893 166,67	77 153,00	-	-	-	-	-	-	970 319,67
----	---------------------------------	------------	-----------	---	---	---	---	---	---	------------

#### Umorzenie:

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
-	-	-	-	-	-	-	58 454 496,38	55 899 598,46
11 143 888,83	-	732 376,46	-	732 376,46	55 541,61	11 820 723,68	19 307 707,39	21 894 753,38
11 480 079,15	-	2 091 573,41	440 611,96	2 532 185,37	579,44	14 011 685,08	36 426 816,29	39 764 738,77
29 583,66	-	769,17	-	769,17	4 448,10	25 904,73	2 527,31	1 758,14
854 350,97	-	176,54	152 499,80	152 676,34	20 250,55	986 776,76	176,54	0,00
662 449,43	-	150 014,34	-	150 014,34	-	812 463,77	834 122,82	737 506,15
181 587,97	-	6 840,03	-	6 840,03	-	188 428,00	6 840,03	0,00
645 485,28	-	41 767,78	12 835,26	54 603,04	35 568,43	664 519,89	159 066,53	125 656,14
24 997 425,29	-	3 023 517,73	605 947,02	3 629 464,75	116 388,13	28 510 501,91	115 191 753,29	118 424 011,04

#### Wartości niematerialne i prawne:

893 166,67	-	77 153,00	-	77 153,00	-	970 319,67	0,00	0,00
------------	---	-----------	---	-----------	---	------------	------	------

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

**Jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.**

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

**W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów środków trwałych.**

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

**Jednostka posiada grunty użytkowanych wieczysto o powierzchni - 35,9679 ha i wartości - 7 072 700,68 zł.**

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu:

	<b>Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.</b>						
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:						
	<b>Jednostka posiada 100% udziałów w miejskiej spółce prawa handlowego PUK Sp. z o.o. o wartości 22 507 100,00 zł.</b>						
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
	1	2	3	zwiększenia 4	wykorzystanie 5	rozwiązanie 6	7
	1.	Należności podatkowe	34 191,10	2 584,83	-	8 709,73	28 066,20
	2.	Odsetki	13 603,00	707,00	-	4 096,00	10 214,00
		Ogółem:	47 794,10	3 291,83	-	12 805,73	38 280,20
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:						
	<b>Jednostka nie posiada rezerw.</b>						
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>nie dotyczy</b>						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	<b>nie dotyczy</b>						
c)	powyżej 5 lat						
	<b>nie dotyczy</b>						
1.10	Kwota 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:						
	<b>Nie dotyczy.</b>						
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:						
	<b>Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.</b>						
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:						
	<b>Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.</b>						
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:						
	<b>Nie dotyczy.</b>						
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:						
	<b>Jednostka nie otrzymała żadnych poręczeń i gwarancji.</b>						
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:						
	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 17 307 054,47 zł</b>						
1.16	Inne informacje:						
	<b>Nie dotyczy.</b>						
2.							
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:						
	<b>Nie dotyczy.</b>						

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:
	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2020: 3 240 329,58 zł.</b>
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
	<b>W jednostce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</b>
2.4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:
	<b>Nie dotyczy.</b>
2.5	Inne informacje:
	<b>Nie dotyczy.</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy.</b>

2021-05-24

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok-miesiąc-dzień)

.....  
(dyrektor)