

**ZARZĄDZENIE NR 461/22**  
**WÓJTA GMINY KOLNO**


z dnia 12 maja 2022 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kolno za 2021 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r, poz. 305 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazać sprawozdanie finansowe za 2021 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  <b>Gmina Kolno</b> ul. Wojska Polskiego 20 18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON <b>450669861</b>	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina KOLNO</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego E291E06459BFAA43 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 688 854,10	12 549 076,46	I Zobowiązania	4 200 476,34	3 861 054,25
I.1 Środki pieniężne	5 688 854,10	12 549 076,46	I.1 Zobowiązania finansowe	4 074 000,00	3 672 800,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 688 854,10	12 549 076,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	913 200,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 074 000,00	2 759 600,00
II Należności i rozliczenia	1 225 269,20	149 684,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	126 476,34	188 170,25
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	84,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 165 252,96	8 280 761,21
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 363 953,79	6 115 508,25
II.2 Należności od budżetów	115 125,00	149 684,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 363 953,79	6 115 508,25
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 110 144,20	0,00	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 (+,-)	-1 198 700,83	2 165 252,96
			III Rozliczenia międzyokresowe	548 394,00	556 945,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 914 123,30</b>	<b>12 698 760,46</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 914 123,30</b>	<b>12 698 760,46</b>

Halina Teresa Boryszewska	2022-05-12	Adam Masłowski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia E291E06459BFAA43 Korekta nr 1

Halina Teresa Boryszewska  
skarbnik

2022-05-12  
rok, miesiąc, dzień

Adam Maślowski  
zarząd

BeSTia

E291E06459BFAA43 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kolno</b> ul.Wojska Polskiego 20  18-500 KOLNO	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669861</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 01AF83CFC41B3C06 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 838 536,34	67 781 593,99	A Fundusz	62 481 168,28	67 379 983,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	55 368 668,13	54 886 998,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	62 833 536,34	67 775 871,43	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 112 500,15	12 492 985,09
A.II.1 Środki trwałe	59 928 384,83	64 605 667,41	A.II.1 Zysk netto (+)	34 253 198,96	41 054 334,85
A.II.1.1 Grunty	15 131 730,74	15 265 036,74	A.II.2 Strata netto (-)	-27 140 698,81	-28 561 349,76
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	77 583,00	77 583,00	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	43 363 926,64	48 134 884,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	922 121,43	786 928,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	489 276,03	381 282,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	21 329,99	37 534,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 579 388,54	1 531 485,20
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 905 151,51	3 170 204,02	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	2 579 388,54	1 530 762,64
A.III Należności długoterminowe	0,00	722,56	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 938,48	50 211,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 372,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 000,00	5 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	167 785,93	181 122,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	886 628,16	949 825,39

Halina Teresa Boryszewska  
(główny księgowy)

2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Masłowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

01AF83CFC41B3C06

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	16 378,10	16 760,95
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	79 310,40	64 767,71
B Aktywa obrotowe	2 222 020,48	1 129 874,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 110 105,44	0,00
B.I Zapasy	439 628,29	366 762,75	D.II.8 Fundusze specjalne	247 870,03	268 074,18
B.I.1 Materiały	439 628,29	366 762,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	247 870,03	268 074,18
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	722,56
B.II Należności krótkoterminowe	411 400,28	490 618,82			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 979,38			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	111 299,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	411 400,28	377 340,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 370 991,91	272 492,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 291 693,13	207 725,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	79 298,78	64 767,71			
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)

2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Maślowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

01AF83CFC41B3C06

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Id: 705EB6D7-99B0-4CBD-B0A4-BFE09DFAD1EA. Przyjęty

Strona 2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>65 060 556,82</b>	<b>68 911 468,29</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>65 060 556,82</b>	<b>68 911 468,29</b>

Halina Teresa Boryszewska  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

01AF83CFC41B3C06

Adam Maślowski  
(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

W bilansie jednostek budżetowych za 2021 r dokonano następujących wyłączeń:

Aktywa - B.II.4 -1 913,51 zł,

Pasywa - D.II.1 - 1913,51 zł.

Halina Teresa Boryszewska  
(główny księgowy)


BeSTia

2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

01AF83CFC41B3C06

Adam Maślowski  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Kolno  ul.Wojska Polskiego 20  18-500 KOLNO	<p align="center"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p>          <p align="center">sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669861</b>		<p align="center"><b>795F6BC376E91FFD</b></p> 

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)

2022.04.29  
rok mies. dzień

Adam Masłowski  
(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)

\_\_\_\_\_  
2022.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Adam Masłowski  
(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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 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 Czerwonem 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 Zaskrodiu 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 1/2020 Dyrektora Publicznego Przedszkola w Lachowie z dn. 28 lutego 2020 r.,
  - 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 2021 r zastosowano wzajemne rozliczenia w bilansie 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	338 865,51		6 010,22		6 010,22	5 025,48	11 527,16		16 552,64	328 323,09
2.	Grunty	15 131 730,74		246 316,28		246 316,28	102 861,28		10 149,00	113 010,28	15 265 036,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 111 389,58		7 569 438,94		7 569 438,94		11 021,00	127 713,86	138 734,86	79 542 093,66
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 540 974,75		58 446,70		58 446,70		51 411,00		51 411,00	2 548 010,45
5.	Środki transportu	2 825 152,59		104 899,94		104 899,94	50 450,00			50 450,00	2 879 602,53
6.	Inne środki trwałe	429 252,74		23 700,00		23 700,00		6 283,00		6 283,00	446 669,74
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 905 151,51		8 533 026,86		8 533 026,86			8 267 974,35	8 267 974,35	3 170 204,02
8.	Akcje i udziały	5 000,00				0,00				0,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	4 262 668,81	115 426,13	552 843,28	7 219,99	675 489,40	63 747,70	180 791,54	10 144,99	254 684,23	4 683 473,98
10.	Zbiory biblioteczne (K014)	460 222,94	380,00	64 363,05		64 743,05		21 168,59		21 168,59	503 797,40

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	3 654,77	6 010,22	16 552,64	328 323,09	0,00	0,00
2.	Grunty	0				0		0,00	15 131 730,74	15 265 036,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 747 462,94		2 697 713,83		2 697 713,83	37 967,55	31 407 209,22	43 363 926,64	48 134 884,44
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 618 853,32		193 639,38		193 639,38	51 411,00	1 761 081,70	922 121,43	786 928,75
5.	Środki transportu	2 335 876,56		212 893,48		212 893,48	50 450,00	2 498 320,04	489 276,03	381 282,49
6.	Inne środki trwałe	407 922,75		7 495,00		7 495,00	6 283,00	409 134,75	21 329,99	37 534,99
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				0,00		0,00	2 905 151,51	3 170 204,02
8.	Akcje i udziały	0				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	4 262 668,81		111 528,13	563 961,27	675 489,40	254 684,23	4 683 473,98	0,00	0,00
10.	Zbiory biblioteczne (K014)	460 222,94			64 743,05	64 743,05	21 168,59	503 797,40	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 wieczystie

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 19 731,27 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	1 232 301,69	92 554,20		181 458,36	1 143 397,53
2	Należności z tytułu usługi dostarczania wody	1 638,62	1 474,03		1 638,62	1 474,03
3	Należności z tytułu najmu lokali i kar za wydobywanie żwiru	5 811,81			5 811,81	0,00
4	Pozostałe należności	3 017,88			3 017,88	0,00



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, publiczne przedszkole, GOPS w Kolnie nie posiadają zobowiązań długoterminowych. Natomiast Gmina Kolno posiada zobowiązania długoterminowe w postaci kredytów, co obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego według pozostałego terminu zapadalności :		
			Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Dla organu (poz. Pasywa I.1.2 bilansu z wykonania budżetu)	3 672 800,00	2 738 000,00	686 400,00	248 400,00

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 jako Urząd Gminy, ZOPO w Kolnie, publiczne szkoły i publiczne przedszkole 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 322 682,77 zł,

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2021 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 16 217 439,62 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 2 905 151,51 zł, zaś stan na koniec roku wyniósł 3 170 204,02 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 – 113 183,26 zł w tym: przychody z tytułu sprzedaży autobusu w wysokości 5 500,00 zł, odszkodowania w wysokości 106 971,64 zł, nieodpłatne otrzymanie oleju napędowego w wysokości 212,15 zł oraz koszty z tytułu wycieku oleju napędowego z autobusu w wysokości 499,47 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 - Rada Gminy zwolniła z podatku od nieruchomości gruntu, budynku i budowle związane z prowadzeniem działalności gospodarczej przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu z powodu skutków COVID – 19 (art. 15 p i art. 15q ustawy z 2 marca 2020 r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych). W związku z tym wpływy z tego tytułu były niższe o kwotę 22 930,00 zł. Natomiast w związku z trudnościami finansowymi, ze względu na ważny interes podatników, spowodowany zagrożeniem COVID – 19, Wójt Gminy Kolno zastosował ulgę w spłacie zobowiązań dwóm podmiotom gospodarczym w formie umorzenia zaległości podatkowych na kwotę 1 391,72 zł.

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)

**2022.04.29**

**Adam Masłowski**  
(z upoważnienia przewodniczącego zarządu)



Signed by /  
Podpisano przez:

Adam Masłowski

Date / Data:  
2022-04-29  
12:10




Signed by /  
Podpisano przez:

Halina Teresa  
Boryszewska

Date / Data:  
2022-04-29 08:57



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Kolno			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
ul.Wojska Polskiego 20				
18-500 KOLNO		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			68E2168CFE7C4DA6	
450669861				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		52 405 701,33	55 368 668,13
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		84 250 257,07	92 172 916,31
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		34 129 801,76	34 823 713,56
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		44 151 340,98	49 023 422,31
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 936 261,33	8 194 431,03
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		32 853,00	0,00
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		0,00	131 349,41
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		81 287 290,27	92 654 586,44
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		26 881 439,30	27 711 213,41
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		47 530 129,66	55 184 626,24
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 750 599,31	9 463 247,32
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		119 304,00	203 628,59
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		5 818,00	91 870,88
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		55 368 668,13	54 886 998,00

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Adam Masłowski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	7 112 500,15	12 492 985,09
III.1.	zysk netto (+)	34 253 198,96	41 054 334,85
III.2.	strata netto (-)	-27 140 698,81	-28 561 349,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	62 481 168,28	67 379 983,09

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Adam Masłowski  
kierownik jednostki

BeSTia

68E2168CFE7C4DA6

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Id: 705EB6D7-99B0-4CBD-B0A4-BFE09DFAD1EA. Przyjęty


Strona 2



Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Adam Maślowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Kolno ul. Wojska Polskiego 20  18-500 KOLNO Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669861</b>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)   sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego E7B63C8F0D4AA30F 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	47 169 149,53	54 538 293,17
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 047 314,76	1 182 619,85
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	46 121 834,77	53 355 673,32
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	41 061 115,06	42 806 033,76
B.I. Amortyzacja	2 977 094,25	3 054 964,45
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 868 685,59	3 371 167,41
B.III. Usługi obce	2 898 440,36	3 586 102,95
B.IV. Podatki i opłaty	95 081,34	58 538,39
B.V. Wynagrodzenia	12 779 149,93	13 617 825,79
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 663 286,92	3 838 147,39
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 919 771,61	2 969 083,96
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 859 605,06	12 310 203,42
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	6 108 034,47	11 732 259,41
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 160 887,22	840 794,22
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	93 347,40	53 170,73
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 067 539,82	787 623,49
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	93 386,12	76 843,74

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Adam Masłowski  
kierownik jednostki

BeSTia

E7B63C8F0D4AA30F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Strona 1 z 3

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	93 386,12	76 843,74
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	7 175 535,57	12 496 209,89
G.	<b>Przychody finansowe</b>	78 662,01	78 332,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	78 662,01	78 332,98
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	141 697,43	81 557,78
H.I.	Odsetki	97 523,98	53 667,40
H.II.	Inne	44 173,45	27 890,38
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	7 112 500,15	12 492 985,09
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	7 112 500,15	12 492 985,09

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Adam Masłowski  
kierownik jednostki

BeSTia

E7B63C8F0D4AA30F

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

### Wyjaśnienia do sprawozdania

W rachunku zysków i strat jednostki za 2021 r dokonano następujących wyłączeń:

poz. A.I - 96 104,22 zł,  
poz. A.VI - 3 377,39 zł,  
poz. D.III -3 523,51 zł,  
poz. B.II - 7 616,33 zł,  
poz. B.III - 64 272,89 zł,  
poz. B.IX - 31 115,90 zł.

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Adam Masłowski  
kierownik jednostki

BeSTia

E7B63C8F0D4AA30F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Strona 3 z 3