

**ZARZĄDZENIE NR 332/21**  
**WÓJTA GMINY KOLNO**


z dnia 7 maja 2021 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kolno za 2020 rok**

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

§ 1. Przekazać sprawozdanie finansowe za 2020 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	<div>BILANS</div> <div>z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego</div> <div>Gmina KOLNO</div> <div>sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</div>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669861</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 4ED6E90189F0D675 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 419 011,03	5 688 854,10	I Zobowiązania	5 146 170,70	4 200 476,34
I.1 Środki pieniężne	4 419 011,03	5 688 854,10	I.1 Zobowiązania finansowe	4 975 200,00	4 074 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 419 011,03	5 688 854,10	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)	4 975 200,00	4 074 000,00
II Należności i rozliczenia	78 550,84	1 225 269,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	170 970,70	126 476,34
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	-1 198 700,83	2 165 252,96
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	899 626,11	3 363 953,79
II.2 Należności od budżetów	77 590,84	115 125,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	899 626,11	3 363 953,79
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	960,00	1 110 144,20	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 (+,-)	-2 098 326,94	-1 198 700,83
			III Rozliczenia międzyokresowe	550 092,00	548 394,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 497 561,87</b>	<b>6 914 123,30</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 497 561,87</b>	<b>6 914 123,30</b>

Halina Teresa Boryszewska  
skarbnik

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Józef Wiśniewski  
zarząd

BeSTia

4ED6E90189F0D675

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.03.31

Id: B268DC45-9981-4C65-B4D0-A831593103AD. Przyjęty

Strona 1

Halina Teresa Boryszewska  
skarbnik

2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Józef Wiśniewski  
zarząd

BeSTia

4ED6E90189F0D675

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> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego   sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 4D4577EB65E60D60 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	60 022 689,47	62 838 536,34	A Fundusz	59 654 063,79	62 481 168,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	52 405 701,33	55 368 668,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	60 017 064,12	62 833 536,34	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 248 362,46	7 112 500,15
A.II.1 Środki trwałe	59 396 818,36	59 928 384,83	A.II.1 Zysk netto (+)	33 528 837,46	34 253 198,96
A.II.1.1 Grunty	15 161 484,74	15 131 730,74	A.II.2 Strata netto (-)	-26 280 475,00	-27 140 698,81
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	196 887,00	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	42 827 247,98	43 363 926,64	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	741 459,27	922 121,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	653 362,58	489 276,03	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	13 263,79	21 329,99	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 284 878,85	2 579 388,54
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	620 245,76	2 905 151,51	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	1 284 253,50	2 579 388,54
A.III Należności długoterminowe	625,35	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 817,28	53 938,48
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	17 372,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 000,00	5 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	157 171,23	167 785,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	827 640,61	886 628,16

Halina Teresa Boryszewska  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

4D4577EB65E60D60

Józef Wiśniewski

(kierownik jednostki)



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 798,26	16 378,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	73 311,45	79 310,40
B Aktywa obrotowe	916 253,17	2 222 020,48	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	960,00	1 110 105,44
B.I Zapasy	399 883,64	439 628,29	D.II.8 Fundusze specjalne	174 554,67	247 870,03
B.I.1 Materiały	399 883,64	439 628,29	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	174 554,67	247 870,03
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	625,35	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	352 770,69	411 400,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 028,46	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	2 188,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	349 554,23	411 400,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	163 598,84	1 370 991,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	90 287,51	1 291 693,13			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	73 311,33	79 298,78			
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

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

4D4577EB65E60D60

Józef Wiśniewski

(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>60 938 942,64</b>	<b>65 060 556,82</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>60 938 942,64</b>	<b>65 060 556,82</b>

Halina Teresa Boryszewska  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

4D4577EB65E60D60

Józef Wiśniewski  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

## Wyjaśnienia do bilansu

W bilansie jednostek budżetowych za 2020 r dokonano następujących wyłączeń:

Aktywa - B.II.4 - 478,46 zł

Pasywa - D.II.1 - 478,46 zł

Halina Teresa Boryszewska  
(główny księgowy)

BeSTia


2021-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

4D4577EB65E60D60

Józef Wiśniewski  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

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>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669861</b>		<b>89DAF755A2B26FB4</b> 

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)

2021.04.30  
rok mies. dzień

Józef Wiśniewski  
(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)

\_\_\_\_\_  
2021.04.30  
rok    mies.    dzień

\_\_\_\_\_  
Józef 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 Zaskroldziu z dn. 31 lipca 2012 r z późn. zm.,
  - Zarządzeniem nr 13/2012 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Zabieliu 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.,
- w których omówiono metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

5. inne informacje – stosuje się wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami. W 2020 r zastosowano wzajemne rozliczenia w bilansie oraz rachunku zysków i strat. Dane zawarto przy powyższych sprawozdaniach w „Uwagach JST”.

### **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	328 323,09		12 655,50		12 655,50					340 978,59
2.	Grunty	15 161 484,74	32 853,00	62 515,00		95 368,00	119 304,00		5 818,00	125 122,00	15 131 730,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 973 110,03	1 845,00	3 136 434,55		3 138 279,55					72 111 389,58
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 176 739,58		364 235,17		364 235,17					2 540 974,75
5.	Środki transportu	2 843 243,83		20 000,00		20 000,00	38 091,24			38 091,24	2 825 152,59
6.	Inne środki trwałe	420 672,74			15 900,00	15 900,00	7 320,00			7 320,00	429 252,74
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	620 245,76		5 823 451,27		5 823 451,27			3 538 545,52	3 538 545,52	2 905 151,51
8.	Akcje i udziały	5 000,00				0,00				0,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	3 841 537,17	101 726,42	574 164,79	60 000,00	735 891,21	11 802,77	10 211,84	187 948,96	209 963,57	4 367 464,81
10.	Zbiory biblioteczne (K014)	427 800,95	1 348,70	52 164,42		53 513,12		21 091,13		21 091,13	460 222,94

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	328 323,09		430,50	12 225,00	12 655,50		340 978,59	0,00	0,00
2.	Grunty	0				0		0,00	15 161 484,74	15 131 730,74
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 145 862,05		2 601 600,89		2 601 600,89		28 747 462,94	42 827 247,98	43 363 926,64
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 435 280,31		183 573,01		183 573,01		1 618 853,32	741 459,27	922 121,43
5.	Środki transportu	2 189 881,25		184 086,55		184 086,55	38 091,24	2 335 876,56	653 362,58	489 276,03
6.	Inne środki trwałe	407 408,95		7 833,80		7 833,80	7 320,00	407 922,75	13 263,79	21 329,99
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				0,00		0,00	620 245,76	2 905 151,51
8.	Akcje i udziały	0				0,00		0,00	5 000,00	5 000,00
9.	Pozostałe środki trwałe (K.013)	3 841 537,17		427 169,72	308 721,49	735 891,21	209 963,57	4 367 464,81	0,00	0,00



10.	Zbiory biblioteczne (K014)	427 800,95		0	53 513,12	53 513,12	21 091,13	460 222,94	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 wieczystość

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. Kiełcze Kopki	Powierzchnia (m2)	3800	0	3800	0
		Wartość (zł)	62 966,00	0,00	62 966,00	0,00
4.	Działka Nr 35/10 w m. Kiełcze Kopki	Powierzchnia (m2)	3400	0	3400	0
		Wartość (zł)	56 338,00	0,00	56 338,00	0,00

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	1 110 667,00	130 420,97		8 786,28	1 232 301,69
2	Należności z tytułu usługi dostarczania wody	646,00	1 638,62		646,00	1 638,62
3	Należności z tytułu najmu lokali i kar za wydobycie żwiru	5 811,81	124,70		346,72	5 589,79
4	Pozostałe należności	3 017,88	183,84		445,18	2 756,54

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. 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)	4 074 000,00	901 200,00	3 172 800,00	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 – 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 – brak danych



1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – w 2020 r jednostki wypłaciły środki na świadczenia pracownicze w wysokości 15 373 102,52 zł,

1.16 inne informacje – w związku z pandemią COVID-19 zostały zakupione m.in. środki dezynfekujące, rękawiczki, maseczki, przyłbice, kombinezony i fartuchy ochronne, materiał do szycia maseczek - ( z zakupionego materiału wykonano maseczki dla mieszkańców Gminy Kolno), sprzęt komputerowy i oprogramowanie na realizację zadań profilaktycznych w dobie zagrożenia epidemiologicznego dla pracowników urzędu za łączną kwotę 63 566,15 zł. Zakupiono laptopy do zdalnej nauki za łączną kwotę 164 983,00 zł, które finansowano ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 (Zdalna szkoła i zdalna szkoła +). Zakupiono samochód osobowy za kwotę 20 000,00 zł, w celu zwiększenia mobilności pracowników UG, poprzez zwiększenie bezpośrednich kontaktów z mieszkańcami w terenie i ograniczenie ich wizyt w urzędzie w dobie zagrożenia Koronawirusem COVID-19.

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 620 245,76 zł, zaś stan na koniec roku wyniósł 2 905 151,51 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 – 546 869,83 zł w szczególności: z tytułu nadpłaty składek na ubezpieczenia społeczne wynikającego z zapisów art. 31zo ust. 1a 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 przekazania materiałów,

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 związanego 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 23 694,00 zł. Natomiast podatek od nieruchomości w związku z COVID-19 umorzono w wysokości 12 590,26 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**  
(skarbnik)

**2021.04.30**

**Józef Bogdan Wiśniewski**  
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Gmina Kolno</b></p> <p>ul. Wojska Polskiego 20</p> <p>18-500 KOLNO</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>450669861</b></p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p><b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2020 r.</b></p>	<p>Adresat:</p> <p><b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b></p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p><b>16B39AD684178287</b></p> 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	49 618 270,65	59 654 063,79
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	85 340 071,22	84 250 257,07
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	31 201 582,15	34 129 801,76
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	46 477 392,60	44 151 340,98
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	7 549 974,47	5 936 261,33
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	28 905,00	32 853,00
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	82 217,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	82 552 640,54	80 653 728,97
I.2.1. Strata za rok ubiegły	25 453 039,30	26 247 878,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	47 399 532,87	47 530 129,66
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 305 702,25	6 750 599,31
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	44 409,15	119 304,00
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	349 956,97	5 818,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	52 405 701,33	55 368 668,13

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Józef Wiśniewski  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	7 248 362,46	7 112 500,15
III.1.	zysk netto (+)	33 528 837,46	34 253 198,96
III.2.	strata netto (-)	-26 280 475,00	-27 140 698,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	59 654 063,79	62 481 168,28

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Józef Wiśniewski  
kierownik jednostki


**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Józef Wiśniewski  
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 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego 722AD070A6B0796B 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	46 700 858,69	47 169 149,53
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	984 557,07	1 047 314,76
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	45 716 301,62	46 121 834,77
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	40 232 304,10	41 061 115,06
B.I. Amortyzacja	2 857 866,24	2 977 094,25
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 256 335,08	2 868 685,59
B.III. Usługi obce	3 645 873,33	2 898 440,36
B.IV. Podatki i opłaty	34 166,86	95 081,34
B.V. Wynagrodzenia	12 009 394,18	12 779 149,93
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 473 987,00	3 663 286,92
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 802 700,49	2 919 771,61
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 151 980,92	12 859 605,06
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	6 468 554,59	6 108 034,47
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	914 698,59	1 160 887,22
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 000,01	93 347,40
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	874 698,58	1 067 539,82
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	86 355,08	93 386,12

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Józef Wiśniewski  
kierownik jednostki

BeSTia

722AD070A6B0796B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

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	86 355,08	93 386,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 296 898,10	7 175 535,57
G.	Przychody finansowe	145 749,61	78 662,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	145 749,61	78 662,01
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	194 275,56	141 697,43
H.I.	Odsetki	155 169,57	97 523,98
H.II.	Inne	39 105,99	44 173,45
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 248 372,15	7 112 500,15
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	9,69	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 248 362,46	7 112 500,15

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Józef Wiśniewski  
kierownik jednostki

BeSTia

722AD070A6B0796B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

## Wyjaśnienia do sprawozdania

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat jednostki za 2020 r

W rachunku zysków i strat jednostek za 2020 r dokonano następujących wyłączeń:

poz. A.I - 69584,62 zł,  
poz. A.VI - 2404,69 zł,  
poz. D.III - 18 107,19 zł,  
poz. B.II - 5 929,81 zł,  
poz. B.III - 40 610,69 zł,  
poz. B.IX -27 626,00 zł,  
poz.E.II - 15 930,00 zł.

Halina Teresa Boryszewska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Józef Wiśniewski  
kierownik jednostki

BeSTia

722AD070A6B0796B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

Strona 3 z 3