

**ZARZĄDZENIE NR 194/21**  
**WÓJTA GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE**  
z dnia 11 maja 2021 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kołaki Kościelne za 2020 rok.**

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

**§ 1**

Przekazuje się Radzie Gminy Kołaki Kościelne sprawozdanie finansowe Gminy Kołaki Kościelne za 2020 rok.

**§ 2**

Sprawozdanie finansowe Gminy Kołaki Kościelne, o którym mowa w § 1, obejmuje:


- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Kołaki Kościelne,
- 2) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) rachunek zysków i strat jednostki budżetowej,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej,
- 5) informacje dodatkową.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
*Sylwester Jaworowski*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kołaki Kościelne</b> ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina KOŁAKI KOŚCIELNE</b>  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego ABDEB5D412C0EDEF 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450670278</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 315 599,23	4 061 556,17	I Zobowiązania	1 820 122,86	1 514 444,36
I.1 Środki pieniężne	1 315 599,23	4 061 556,17	I.1 Zobowiązania finansowe	1 800 692,00	1 500 488,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 315 599,23	4 061 556,17	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)	1 800 692,00	1 500 488,00
II Należności i rozliczenia	22 697,65	26 226,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 430,86	13 956,36
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	-630 286,98	2 404 628,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 467 924,18	3 034 915,79
II.2 Należności od budżetów	22 697,65	26 226,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	3 034 915,79
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	2 467 924,18	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 (+,-)	-3 098 211,16	-630 286,98
			III Rozliczenia międzyokresowe	148 461,00	168 709,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 338 296,88</b>	<b>4 087 782,17</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 338 296,88</b>	<b>4 087 782,17</b>

Gabriela Mioduszewska  
skarbnik

2021-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Gabriela Mioduszewska  
skarbnik

2021-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
zarząd

BeSTia

ABDEB5D412C0EDEF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11  18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 55EF57384A2472EB 
Numer identyfikacyjny REGON  450670278		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	13 934 043,12	7 885 049,87	A Fundusz	13 742 420,76	5 664 723,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 338 863,75	4 482 894,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	13 933 043,12	7 884 049,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 403 557,01	1 181 829,08
A.II.1 Środki trwałe	13 856 096,79	7 812 344,00	A.II.1 Zysk netto (+)	8 402 839,38	7 337 167,22
A.II.1.1 Grunty	737 001,72	733 904,62	A.II.2 Strata netto (-)	-5 999 282,37	-6 155 338,14
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	11 730 417,24	5 969 091,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 357 061,04	1 088 530,79	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	27 295,08	12 900,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 321,71	7 917,20	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	523 749,24	2 461 735,96
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	76 946,33	71 705,87	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	523 749,24	461 735,96
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	62 436,80	24 650,11
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 000,00	1 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 000,00	1 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	142 553,14	100 947,24
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	234 697,10	240 451,58

Gabriela Mioduszewska  
(główny księgowy)

2021-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwester Jaworowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

55EF57384A2472EB

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	50 497,95	63 976,11
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	332 126,88	241 409,39	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	20 286,81	25 120,20	D.II.8 Fundusze specjalne	33 564,25	31 710,92
B.I.1 Materiały	20 286,81	25 120,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 564,25	31 710,92
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	2 000 000,00
B.II Należności krótkoterminowe	248 223,49	156 236,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	178,99	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	42 886,00	33 427,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	205 158,50	122 809,90			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 616,58	60 052,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	63 616,58	60 052,29			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Gabriela Mioduszevska  
(główny księgowy)

2021-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

Sylwester Jaworowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

55EF57384A2472EB

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	14 266 170,00	8 126 459,26	<b>Suma pasywów</b>	14 266 170,00	8 126 459,26

\_\_\_\_\_  
Gabriela Mioduszevska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2021-05-11  
(rok, miesiąc, dzień)

55EF57384A2472EB

\_\_\_\_\_  
Sylwester Jaworowski  
(kierownik jednostki)


Gabriela Mioduszewska  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-11  
(rok, miesiąc, dzień)  
55EF57384A2472EB

Sylwester Jaworowski  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450670278</b>			Wysłać bez pisma przewodniego D0D2586861BCAEAD 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		12 975 509,68	12 041 629,41
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		100 312,40	73 675,00
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		12 875 197,28	11 967 954,41
B.	Koszty działalności operacyjnej		10 615 797,07	10 776 834,02
B.I.	Amortyzacja		974 994,21	524 171,72
B.II.	Zużycie materiałów i energii		702 143,30	843 420,73
B.III.	Usługi obce		984 619,89	1 211 592,78
B.IV.	Podatki i opłaty		656 829,38	694 304,69
B.V.	Wynagrodzenia		3 392 881,08	3 225 930,80
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		843 775,90	834 629,93
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		47 873,08	37 208,93
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 009 507,92	3 403 552,24
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 172,31	2 022,20
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 359 712,61	1 264 795,39
D.	Pozostałe przychody operacyjne		232,00	52 764,96
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		232,00	52 764,96
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 940,00	83 791,83

Gabriela Mioduszewska  
główny księgowy

2021-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki

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	1 940,00	83 791,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 358 004,61	1 233 768,52
G.	Przychody finansowe	128 904,09	25 044,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	128 904,09	25 044,41
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	83 351,69	76 983,85
H.I.	Odsetki	83 351,01	36 673,73
H.II.	Inne	0,68	40 310,12
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 403 557,01	1 181 829,08
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 403 557,01	1 181 829,08

Gabriela Mioduszevska  
główny księgowy

2021-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki

BeSTia

D0D2586861BCAEAD

Wyjaśnienia do sprawozdania

Gabriela Mioduszevska  
główny księgowy


2021-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki

BeSTia

D0D2586861BCAEAD



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kołaki Kościelne ul.Kościelna 11 18-315 KOŁAKI KOŚCIELNE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  450670278			Wysłać bez pisma przewodniego 3F820F5B18A88984 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13 622 615,59	11 367 176,54
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		17 175 823,60	21 744 103,57
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		6 457 053,17	8 402 839,38
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		10 577 817,15	11 132 285,67
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		99 928,90	40 985,25
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	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		41 024,38	2 167 993,27
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		19 459 575,44	28 628 366,76
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		5 627 246,05	5 999 282,37
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		13 045 741,33	14 160 768,48
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		755 554,56	729 210,56
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		0,00	7 692 879,64
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		31 033,50	46 225,71
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		11 338 863,75	4 482 894,22

Gabriela Mioduszewska  
główny księgowy

2021-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 403 557,01	1 181 829,08
III.1.	zysk netto (+)	8 402 839,38	7 337 167,22
III.2.	strata netto (-)	-5 999 282,37	-6 155 338,14
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	13 742 420,76	5 664 723,30

\_\_\_\_\_  
Gabriela Mioduszewska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-05-11  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

\_\_\_\_\_  
Gabriela Mioduszevska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-05-11  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Sylwester Jaworowski  
kierownik jednostki





## INFORMACJA DODATKOWA ZA 2020 r.

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwa</b>
	Gminy Kołaki Kościelne
1.2	<b>siedziba</b>
	ul. Kościelna 11 18-315 Kołaki Kościelne
1.3	<b>adres</b>
	ul. Kościelna 11 18-315 Kołaki Kościelne
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności</b>
	Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. O ustroju gminy stanowi jej statut.
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	Informacja zawiera łączne dane następujących jednostek:  - Urzędu Gminy w Kołakach Kościelnych, - Szkoły Podstawowej w Kołakach Kościelnych, - Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych.
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	Metody wyceny aktywów i pasywów: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</li> <li>b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku;</li> <li>c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia;</li> <li>d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych,</li> <li>e) Materiały, usługi wyceniane są w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów</li> </ul>

	<p>bezpośrednio po ich poniesieniu. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury i odpowiednio w aktualnej cenie zakupu lub nabycia ujmuje się na koncie 310 – Materiały, zmniejszając odpowiednie koszty. W roku następnym wartość tych zapasów odnosi się w koszty;</p> <p>f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty;</p> <p>g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych,</p> <p>h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy,</p> <p>i) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
5.	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>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</b>
	Tabela nr 1; 2; 3 i 4
1.2	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Brak danych
1.3	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	Brak danych
1.4	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Tabela nr 5
1.5	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
	Tabela nr 6
1.6	<b>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	Tabela nr 7
1.7	<b>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).</b>
	Tabela nr 8

1.8	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	Nie dotyczy
1.9	<b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	Tabela nr 9
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	Tabela nr 9
c)	<b>powyżej 5 lat</b>
	Tabela nr 9
1.10	<b>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</b>
	Nie dotyczy
1.11	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	Nie dotyczy
1.12	<b>łącną 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>
	Nie dotyczy
1.13	<b>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>
	Tabela nr 10
1.14	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	Tabela nr 11
1.15	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	Tabela nr 12
1.16	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
2.	

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 13
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	informację 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
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	<p>1. Zwrot i zwolnienie ze składek ZUS – marzec, kwiecień i maj 2020 r. – 52 703,26 zł – Urząd Gminy w Kołakach Kościelnych.</p> <p>2. Zwrot i zwolnienie ze składek ZUS – marzec, kwiecień i maj 2020 r. – 28 140,52 zł – Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych.</p> <p>3. Zwrot i zwolnienie ze składek ZUS – marzec, kwiecień i maj 2020 r. – 74 314,04 zł – Szkoła Podstawowa w Kołakach Kościelnych.</p>

(główny księgowy)

**SKARBNIK GMINY**  
*Gabriela Mioduszevska*

(rok, miesiąc, rok)

11.05.2021r

(kierownik jednostki)

**WÓJT**  
*Sylwester Jaworowski*

Tabela 1. Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego		
			rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	z zakupu	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne			
A.II.1.1	Grunty	737 001,72							193,00			2 904,10	733 904,62
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 136 541,17			2 823,10				6 937 583,10	54 610,48			12 147 170,69
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 483 853,25							637 323,00				1 846 530,25
A.II.1.4	Środki transportu	664 741,49								63 089,06			601 652,43
A.II.1.5	Inne środki trwałe	88 925,09											95 539,17
A.I	Wartości niematerialne i prawne	122 384,15		5 018,40								11 317,17	128 764,33
1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	36 795,98		5 018,40								9 474,68	41 779,74
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	85 588,17										1 842,49	86 984,59

Tabela nr 2. Umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego			
			z zakupu	Rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne				
A.II.1.1	Grunty													
	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
A.II.1.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 406 123,93				355 048,11				1 560 956,20	22 136,54			6 178 079,30
A.II.1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	1 126 792,21				151 708,94				520 501,69				757 999,46
A.II.1.3	Środki transportu	637 446,41				14 395,08						63 089,06		588 752,43
A.II.1.4	Inne środki trwałe	84 603,38				3 018,60								87 621,98
A.II.1.5	Wartości niematerialne i prawne	122 384,15	12 678,95			5 018,40							11 317,17	128 764,33
A.I	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	36 795,98	9 440,04			5 018,40							9 474,68	41 779,74
1.														
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	85 588,17	3 238,91										1 842,49	86 984,59

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
A.II.1.1 Grunty	767 001,72	733 904,62
A. II.1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 730 417,24	5 969 091,39
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 357 061,04	1 088 530,79
A.II.1.4 Środki transportu	19 812,53	12 900,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 321,71	7 917,20

Tabela 4. Zmiana wartości netto WNIP

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	0	0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>A.I Wartość netto WNIP ogółem</b>	0	0

Tabela 5. Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
2.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0
3.		Powierzchnia (ha)	0			0
		Wartość (zł)	0			0



Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Grunty								
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
3.	Urządzenia techniczne i maszyny								
4.	Środki transportu								
5.	Inne środki trwałe		15 129,66						15 129,66
6.	Razem		15 129,66						15 129,66

Tabela 7. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.	Udział w spółce Internetowy Rynek Rolno-Towarowy Sp. z o.o.	1	1 000,00					1	1 000,00
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	Razem	1	1 000,00					1	1 000,00

Tabela 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
A.III	Należności długoterminowe	0				0
B.II	Należności krótkoterminowe	0				0
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0				0
B.II.2	Należności od budżetów	305 945,87				425 830,64
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0				0
B.II.4	Pozostałe należności	0				0

Tabela nr 9.

Zobowiązania:	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a) kredyty			165720,00	33144,00	968508,00	871656,00
b) pożyczki					666464,00	595688,00
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
d) inne zobowiązania finansowe						
e) zaliczki otrzymane na dostawy						
f) zobowiązania wekslowe						
<b>Razem</b>			<b>165720,00</b>	<b>33144,00</b>	<b>1634972,00</b>	<b>1467344,00</b>

Tabela 10. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Prenumerata		0,00
2.	Przebudowa drogi gminnej nr 106118B we wsi Rębiszewo-Zegadły		500 000,00
3.	Przebudowa ul. Podleśnej i ul. Jąbrzykowskiego we wsi Kofaki Kościelne		500 000,00
4.	Przebudowa drogi gminnej nr 106117B relacji Kofaki Kościelne - Gunie-Ostrów		1 000 000,00
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		2 000 000,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Tabela 11. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Zabezpieczenie wykonania umowy PGK – wywóz osadów	7 231,68
2.	Zabezpieczenie wykonania umowy PGK – odbiór odpadów	18 532,80
3.	Zabezpieczenie robót OPTIMA - termomodernizacja	9 358,50
	<b>Razem:</b>	<b>35 122,98</b>

Tabela nr 12

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 583 684,20
2	Nagrody jubileuszowe	44 026,98
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	128 105,92
5	Inne świadczenia pracownicze	17 741,17
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 773 558,27</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

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem
1	Droga Rębiszewo	25 251,28
2	Droga Gosie-Otole	13 417,34
3	Ul. Jałbrzykowskiego i Podleśna Kołaki K.	570,88
4	Oświetlenie hybrydowe gminy	13 231,37
5	Ogniwa fotowoltaiczne	19 235,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>71 705,87</b>

## Zasady wyceny

Wymienione w § 1 ust 2 jednostki stosują następujące zasady wyceny aktywów i pasywów, zastrzeżeniem § 3:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1)	Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	
2)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organy	Według wartości określonej w tej decyzji (kosztu historycznego)	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
3)	Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej n dzień nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
4)	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy

			umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
5)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu	
6)	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości określonej w umowie o przekazanie	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
7)	Środki trwałe ujawnione	Według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości godziwej	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące tytuł trwałej utraty wartości
8)	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem

			lub wytworzeniem
9)	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
10)	Należności	Według wartości nominalnej wynikające z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
11)	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikające z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
12)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
13)	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

14) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

15) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.