

**ZARZĄDZENIE NR 21/2021**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY KOSÓW LACKI**  
**z dnia 21 kwietnia 2021 r.**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kosów Lacki za 2020 rok.**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305) - Burmistrz Miasta i Gminy Kosów Lacki zarządza, co następuje:

**§ 1.**

Przekazuje się Radzie Miasta i Gminy sprawozdanie finansowe, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


*Burmistrz*  
*Miasta i Gminy*  
  
*Jan Słomiak*

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 21/2021  
Burmistrza Miasta i Gminy Kosów Lacki  
z dnia 21 kwietnia 2021 r.

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY KOSÓW LACKI

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) bilans jednostki budżetowej,
- 3) rachunek zysków i strat jednostki,
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- 5) informacja dodatkowa.

BURMISTRZ  
  
Jan Stomiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kosów Lacki</b> ul.Kolejowa 2 08-330 KOSÓW LACKI	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina KOSÓW LACKI</b>  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D38282C92CF6F364 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582049</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 501 816,40	3 877 396,20	I Zobowiązania	1 692 679,23	1 102 464,21
I.1 Środki pieniężne	3 501 816,40	3 877 396,20	I.1 Zobowiązania finansowe	1 692 000,00	1 100 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 501 816,40	3 877 396,20	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	592 000,00	300 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 100 000,00	800 000,00
II Należności i rozliczenia	141 342,97	142 042,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	679,23	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 464,21
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 520 471,14	2 516 281,99
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 985 106,17	995 810,85
II.2 Należności od budżetów	141 342,97	142 042,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 985 106,17	995 810,85
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	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 (+,-)	-464 635,03	1 520 471,14
			III Rozliczenia międzyokresowe	430 009,00	400 692,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 643 159,37</b>	<b>4 019 438,20</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 643 159,37</b>	<b>4 019 438,20</b>

Anna Ewa Żoźnicka  
skarbnik

2021-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Jan Stanisław Słomiak  
zarząd

BeSTia

D38282C92CF6F364

Strona 1 z 2

**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Aktywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach stanowią kwotę 695.361,00 zł,

Anna Ewa Żołnicka  
skarbnik

2021-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Jan Stanisław Słomiak  
zarząd

BeSTia

D38282C92CF6F364

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Kosów Lacki ul.Kolejowa 2  08-330 KOSÓW LACKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 71CA31CF7B0CE5E0 
Numer identyfikacyjny REGON  711582049	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	37 863 610,45	37 866 862,13	A Fundusz	38 285 826,00	37 245 581,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	32 222 490,14	35 906 951,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 530 169,42	36 479 066,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 063 335,86	1 338 629,74
A.II.1 Środki trwałe	36 172 378,72	35 766 823,24	A.II.1 Zysk netto (+)	22 893 097,75	20 074 376,92
A.II.1.1 Grunty	1 162 638,42	1 171 127,42	A.II.2 Strata netto (-)	-16 829 761,89	-18 735 747,18
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	34 243 685,55	33 951 315,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	209 303,58	209 449,69	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	443 071,01	368 561,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	113 680,16	66 368,46	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 972 732,14	2 291 432,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	357 790,70	712 243,58	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	926 491,11	1 190 837,60
A.III Należności długoterminowe	1 046 241,03	1 100 595,31	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 226,87	173 347,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	287 200,00	287 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 544,43	51 426,02
A.IV.1 Akcje i udziały	287 200,00	287 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	215 477,31	240 163,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	376 159,02	416 394,41

Anna Ewa Żołnicka  
(główny księgowy)

2021-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Stanisław Słomiak  
(kierownik jednostki)

BeSTia

71CA31CF7B0CE5E0

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	56 344,03	73 897,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	121 597,72	98 397,01
B Aktywa obrotowe	2 394 947,69	1 670 152,06	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	62 431,09	40 959,38	D.II.8 Fundusze specjalne	110 141,73	137 211,56
B.I.1 Materiały	57 833,52	39 585,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	110 141,73	137 211,56
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	1 046 241,03	1 100 595,31
B.I.4 Towary	4 597,57	1 373,55	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 158 177,15	1 461 494,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15 536,64	15 049,90			
B.II.2 Należności od budżetów	28 376,14	22 036,94			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 114 264,37	1 424 407,27			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	174 339,45	167 698,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	174 339,45	167 698,57			
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			

Anna Ewa Żoźnicka  
(główny księgowy)

2021-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Stanisław Słomiak  
(kierownik jednostki)

BeSTia

71CA31CF7B0CE5E0

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>40 258 558,14</b>	<b>39 537 014,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>40 258 558,14</b>	<b>39 537 014,19</b>

\_\_\_\_\_  
 Anna Ewa Żoźnicka  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2021-04-20  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Jan Stanisław Słomiak  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

71CA31CF7B0CE5E0

\_\_\_\_\_  
Anna Ewa Żoźnicka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)  
71CA31CF7B0CE5E0

\_\_\_\_\_  
Jan Stanisław Słomiak  
(kierownik jednostki)

BeSTia



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kosów Lacki ul.Kolejowa 2 08-330 KOSÓW LACKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582049</b>		Wysłać bez pisma przewodniego DD9C691211943908 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	30 989 542,91	29 679 231,50	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	217 706,50	147 215,50	
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	30 771 836,41	29 532 016,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	25 103 290,28	27 497 245,27	
B.I. Amortyzacja	2 097 709,47	2 230 445,41	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 710 756,60	1 540 046,22	
B.III. Usługi obce	2 458 770,17	2 783 114,47	
B.IV. Podatki i opłaty	1 309 318,29	1 319 668,95	
B.V. Wynagrodzenia	7 805 141,52	8 833 103,52	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 160 565,78	2 409 732,11	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	268 852,45	24 081,95	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 292 176,00	8 320 304,83	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	36 747,81	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	5 886 252,63	2 181 986,23	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	207 599,60	207 751,18	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	207 599,60	207 751,18	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	81 731,17	1 039 330,83	

Anna Ewa Żołnicka  
główny księgowy

2021-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Jan Stanisław Słomiak  
kierownik jednostki

BeSTia

DD9C691211943908

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	81 731,17	1 039 330,83
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>6 012 121,06</b>	<b>1 350 406,58</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>103 252,60</b>	<b>96 738,65</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	11 997,28	6 706,72
G.II.	Odsetki	55 368,16	89 473,63
G.III.	Inne	35 887,16	558,30
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>52 037,80</b>	<b>108 515,49</b>
H.I.	Odsetki	49 880,70	70 538,15
H.II.	Inne	2 157,10	37 977,34
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>6 063 335,86</b>	<b>1 338 629,74</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>6 063 335,86</b>	<b>1 338 629,74</b>

Anna Ewa Żoźnicka  
główny księgowy

2021-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Jan Stanisław Słomiak  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Anna Ewa Żołnicka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-20  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jan Stanisław Słomiak  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kosów Lacki ul. Kolejowa 2 08-330 KOSÓW LACKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582049</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 5612BE4D4A202B7B 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	32 654 152,23	32 222 490,14	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	49 382 908,10	53 440 224,09	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	18 357 886,78	22 893 097,75	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	27 151 720,18	28 351 853,43	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 646 262,66	2 186 186,91	
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	224 457,54	9 086,00	
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	2 580,94	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 814 570,19	49 755 762,69	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	16 026 150,50	16 829 761,89	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 136 826,35	29 379 171,41	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 334 766,30	3 519 819,39	
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	316 827,04	27 010,00	
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	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	32 222 490,14	35 906 951,54	

Anna Ewa Żoźnicka  
główny księgowy

2021-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Jan Stanisław Słomiak  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	6 063 335,86	1 338 629,74
III.1.	zysk netto (+)	22 893 097,75	20 074 376,92
III.2.	strata netto (-)	-16 829 761,89	-18 735 747,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	38 285 826,00	37 245 581,28

\_\_\_\_\_  
Anna Ewa Żołnicka  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-20  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jan Stanisław Słomiak  
kierownik jednostki


Anna Ewa Żolnicka  
główny księgowy

2021-04-20  
rok, miesiąc, dzień

Jan Stanisław Słomiak  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Kosów Lacki  ul.Kolejowa 2  08-330 KOSÓW LACKI	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień:  <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711582049</b>		<b>F630712692D1C0FF</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	1 367 398,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Ewa Żoźnicka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.04.20  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jan Stanisław Słomiak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Ewa Żoźnicka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.04.20  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jan Stanisław Słomiak  
(kierownik jednostki)

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwa jednostki Gmina Kosów Lacki	
1.2	siedziba jednostki Kosów Lacki	
1.3	adres jednostki ul. Kolejowa 2, 08-330 Kosów Lacki	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy - świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 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, następujących jednostek sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: -Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki -Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Kosów Lacki -Zespół Szkół w Kosowie Lackim -Szkoła Podstawowa im. Stefana Kardynała Wyszyńskiego w Kosowie Lackim -Gminne Przedszkole w Kosowie Lackim -Centrum Usług Wspólnych w Kosowie Lackim -Klub dziecięcy w Kosowie Lackim	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.	
5.	inne informacje	
II	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - wg załączonych tabel	
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 - brak danych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 48.987,00 zł o pow. 2,4832 ha	
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 - 1.240.412,67 zł - wg załączonej tabeli	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - udziały w PBS Sokołów Podl. - 20.000,00 zł i akcje szt. 2672 w Telefonach Podlaskich S.A. o wartości 267.200,00 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 JST (stan pożyczek zagrożonych) - 2.391.452,08 zł - wg załączonej tabeli	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- Saldo początkowe 1.046.241,03 zł.zmniejszenia 94.807,65 zł i zwiększenia o 149.161,93 zł stan na koniec roku 1.100.595,31 zł i dotyczy umieszczenia urządzeń w pasach drogowych	

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: całe zadłużenie 1.100.000,00 zł.	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat -700.000,00 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat - 400.000,00 zł	
c)	powyżej 5 lat - 0,00 zł.	
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 - nie dotyczy	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy	
1.12.	łącznie 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 - wg załączonej tabeli	
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 - nie dotyczy	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 133.334,37 zł	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - wg załączonej tabeli	
1.16.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - wzajemne rozliczenia między jednostkami obejmujące wyłączenia do rachunku zysków i strat - wg załączonej tabeli	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów- brak danych	
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 - 2.173.448,26 zł.	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie stwierdzono	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych - nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki W związku z wystąpieniem na terenie Rzeczypospolitej Polskiej pandemii koronawirusa zostały umorzone Urzędowi Miasta i Gminy Kosów Lacki i M-GOPS w Koswoie Lackim składki ZUS w kwocie 105252,33 zł. Na złagodzenie skutków pandemii z zarządzania kryzysowego wykorzystano środki w kwocie 21.677,27 zł. Ponadto dokonano umorzeń z powodu pandemii na kwotę 30.507,00 zł	

Anna Żolnicka

(główny księgowy)

Anna Żolnicka

20 kwietnia 2021r.

(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Jan Słomiak

Tabela 1.1 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych 2020 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku	Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa stan na koniec roku
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	265 880,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 880,11
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	265 880,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 880,11

Anna Żolnicka  
(główny księgowy)

20 kwietnia 2021 r.  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak  
(kierownik jednostki)

Skarbnik Miasta i Gminy  
Anna Żolnicka

BURMISTRZ  
Jan Słomiak

Tabela 1.1. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za 2020 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa stan na koniec roku
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	265 880,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 880,11
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	265 880,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 880,11

Anna Żolnicka  
 (główny księgowy)

20 kwietnia 2021 r.  
 (dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak  
 (kierownik jednostki)

skarbnik Miastni Gminy

Anna Żolnicka

BURMISTRZ

Jan Słomiak

**Tabela 1.1. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych za 2020 r.**

Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0	0

Anna Żoźnicka

20 kwietnia 2021 r.

Jan Słomiak

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

Skarbnik Miasta i Gminy

BURMISTRZ

Anna Żoźnicka

Jan Słomiak

**Tabela 1.1. Zmiana wartości netto środków trwałych**

Lp	Grupa	Wartość netto środków trwałych na początek roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
1	0	1 162 638,42	1 171 127,42
2	1	9 314 155,06	8 845 725,48
3	2	24 929 530,49	25 105 590,36
4	3	21 690,78	18 450,00
5	4	34 389,46	44 757,72
6	5	12 607,10	28 599,59
7	6	143 466,95	117 642,38
8	7	443 071,01	368 561,83
9	8	110 829,45	66 368,46
		<b>36 172 378,72</b>	<b>35 766 823,24</b>

Anna Żołnicka

(główny księgowy)

Wójt Gminy  
  
 Anna Żołnicka

20 kwietnia 2021r.

(dzień,miesiąc,rok)

Jan Słomiak

(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ**  
  
 Jan Słomiak



Tabela 1.1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych za 2020 r.

Lp	Grupa	Wartość początkowa	Nabycie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia razem	Wartość początkowa na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	0	1 162 638,42	2 000,00	7 086,00	9 086,00	0,00	597,00	597,00	1 171 127,42
2	1	16 580 856,11	0,00	0,00	0,00	13 661,00	148 331,63	161 992,63	16 418 863,48
3	2	38 841 608,60	1 771 057,38	148 331,63	1 919 389,01	0,00	0,00	0,00	40 760 997,61
4	3	51 340,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 340,05
5	4	900 023,92	23 818,55	0,00	23 818,55	0,00	0,00	0,00	923 842,47
6	5	159 138,71	21 525,00	0,00	21 525,00	0,00	0,00	0,00	180 663,71
7	6	334 019,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334 019,43
8	7	1 611 188,82	0,00	0,00	0,00	55 088,50	0,00	55 088,50	1 556 100,32
9	8	355 617,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 617,39
		<b>59 996 431,45</b>	<b>1 818 400,93</b>	<b>155 417,63</b>	<b>1 973 818,56</b>	<b>68 749,50</b>	<b>148 928,63</b>	<b>217 678,13</b>	<b>61 752 571,88</b>

Anna Żolnicka

(główny księgowy)

Skarbnik Miasta i Gminy

Anna Żolnicka

20 kwietnia 2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Jan Słomiak

Tabela 1.1. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych za 2020 r.

Lp	Grupa	Wartość początkowa umorzenia	Nabycie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia razem	Umorzenia na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1	7 266 701,05	0,00	383 328,21	383 328,21	0,00	76 891,26	76 891,26	7 573 138,00
3	2	13 912 078,11	0,00	1 743 329,14	1 743 329,14	0,00	0,00	0,00	15 655 407,25
4	3	29 649,27	0,00	3 240,78	3 240,78	0,00	0,00	0,00	32 890,05
5	4	865 634,46	0,00	13 450,29	13 450,29	0,00	0,00	0,00	879 084,75
6	5	146 531,61	0,00	5 532,51	5 532,51	0,00	0,00	0,00	152 064,12
7	6	190 552,48	0,00	25 824,57	25 824,57	0,00	0,00	0,00	216 377,05
8	7	1 168 117,81	0,00	74 509,18	74 509,18	0,00	55 088,50	55 088,50	1 187 538,49
9	8	244 787,94	0,00	44 460,99	44 460,99	0,00	0,00	0,00	289 248,93
		<b>23 824 052,73</b>	<b>0,00</b>	<b>2 293 675,67</b>	<b>2 293 675,67</b>	<b>0,00</b>	<b>131 979,76</b>	<b>131 979,76</b>	<b>25 985 748,64</b>

Anna Żolnicka  
(główny księgowy)

20 kwietnia 2021 r.  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak  
(kierownik jednostki)

Skarbnik Miasta i Gminy  
*Anna Żolnicka*

BURMISTRZ  
*Jan Słomiak*

**Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Grupa 1	805 369,17	26 413,00	0,00	831 782,17
2	Grupa 2	7 649,70	0,00	0,00	7 649,70
3	Grupa 7	400 980,80	0,00	0,00	400 980,80
	Ogółem	1 213 999,67	26 413,00	0,00	1 240 412,67

Anna Żoźnicka

(główny księgowy)

Wójt Gminy

Anna Żoźnicka

20 kwietnia 2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Jan Słomiak

**Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące 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)**

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	1 199 827,35	1 138 784,06	53 693,99	0,00	2 391 452,08
I.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 199 827,35	1 138 784,06	53 693,99	0,00	2 391 452,08
I.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.3.	należności z tytułu podatków	106 534,66	9 062,60	17 196,50	0,00	98 400,76
I.1.4.	należności z zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, w powiatach należności realizowane na rzecz budżetu państwa	911 835,15	73 552,05	29 980,66	0,00	955 406,54
I.1.5.	pozostałe należności	287 992,20	1 056 169,41	6 516,83	0,00	1 337 644,78
I.1.6.	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 199 827,35	1 138 784,06	53 693,99	0,00	2 391 452,08

Anna Żołnicka

.....  
(główny księgowy)

skarbnik Miasta i Gminy

Anna Żołnicka

20 kwietnia 2021 r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak

.....  
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Jan Słomiak

**Tabela 1.12 Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Podmiot	Data powstania zobowiązania	Pierwotna wartość zobowiązania	Stan na koniec roku obrotowego	Data końcowa
1	Zabezpieczenie spłaty kredytu – umowa nr 15/1664	BGK	15.07.2015 r.	2.000.000,00	1.000.000,00	31.12.2025
2	Zabezpieczenie spłaty pożyczki – umowa Nr 0044/16/OW/P	WFOŚiGW	28.09.2016 r.	500.000,00	100.000,00	20.12.2021
3	Umowa o przyznanie pomocy w ramach PROW Nr 00009-65170 UM0720017/18	Samorząd Województwa Mazowieckiego w Warszawie	05.03.2019 r.	267.398,00	267.398,00	30.06.2026
Razem				2.767.398,00	1.367.398,00	

Anna Żoźnicka

.....  
(główny księgowy)

Wójt Miasta i Gminy

Anna Żoźnicka

20 kwietnia 2021 r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak

.....  
(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ**

Jan Słomiak

Tabela 1.15. Świadczenia pracownicze za 2020 r.

Lp	Kwota	Świadczenie
1	203 969,68	Nagroda jubileuszowa
2	8 818,77	Ekwiwalent za urlop
3	57 613,68	Odprawa emerytalna
4	79 074,57	Odprawa
	<b>349 476,70</b>	

Anna Żoźnicka

.....  
(główny księgowy)  
*Anna Żoźnicka*  
Anna Żoźnicka

20 kwietnia 2021r.

.....  
(dzień,miesiąc,rok)

Jan Słomiak

.....  
(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ**  
*Jan Słomiak*  
Jan Słomiak

### 1.16. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - Wyłączenia do rachunku zysków i strat

	Zestawienie zmian w rachunku zysków i strat w 2020 roku	
poz. A.I	przychody netto ze sprzedaży produktów	-40 727,00
poz. B.II	Zużycie materiałów i energii	-16 424,71
poz. B.III	usługi obce	-683,62
poz. B.IX	inne świadczenia finansowane z budżetu	-31 887,00
poz. D.III	inne przychody operacyjne	-8 668,33

Anna Żołnicka

.....  
(główny księgowy)

*Anna Żołnicka*  
Anna Żołnicka

20 kwietnia 2021 r .

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak

.....  
(kierownik jednostki)

*Jan Słomiak*  
BURMISTRZ

Jan Słomiak

**Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 325 496,30	0	0
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	292 919,09	0	0
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	428 958,08	0	0
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	126 074,79	0	0
SUMA		2 173 448,26	0	0

Anna Żołnicka

20 kwietnia 2021 r.

Jan Słomiak

.....  
(główny księgowy)

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

.....  
(kierownik jednostki)

Skarbnik Miasta i Gminy

BURMISTRZ

Anna Żołnicka

Jan Słomiak