


104

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki ul. Kolejowa 2 08-330 Kosów Lacki	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Kosów Lacki
Numer identyfikacyjny REGON 000541836		84459467EBBEC84D 

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 Żołącka
(główny księgowy)

2021.03.31
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 Żolnicka
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

Jan Stanisław Słomiak
(kierownik jednostki)

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	nazwa jednostki	
	Urząd Miasta i Gminy 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	
	Usługi administracyjne oraz wykonywanie zadań określonych w ustawie 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 samodzielnie sprawozdania finansowe	
	Nie dotyczy - jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe	
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	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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - wg załączonej tabeli	
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 wieczystość - 48 987,00 zł o pow. 2 4832 ha	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 akcje i udziały oraz dłużnych papierów wartościowych - udziały w PBS Sokół Podl. - 20 000,00 zł i akcje szt. 2672 w Telefonach Podlaskich S.A. o wartości 767 200,00 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) - 1 137 520,67 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy	
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 - 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.	łączną 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	
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 sprawozdaniu 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 składki ZUS w kwocie 78 346,81 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 Zołnicka

31 marca 2021r.

Jan Słomiak

Skarbnik Miasta i Gminy

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Anna Zołnicka

Jan Słomiak

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

Lp	Wyszczegółnienie	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	163581,45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163581,45
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	163581,45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163581,45

Anna Żołnicka

(główny księgowy)

Skarbnik Miasta i Gminy



Anna Żołnicka

31 marca 2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak

(kierownik jednostki)

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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	Wartość początkowa stan na koniec roku
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	163581,45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163581,45
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	163581,45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163581,45

Anna Żońnicka

(główny księgowy)

31 marca 2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak

(kierownik jednostki)

Skarbnik Miasta i Gminy

Anna Żońnicka

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 Żołnicka

31 marca 2021 r.

Jan Stomiak

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

Skarbnik Miasta i Gminy

Anna Żołnicka

Burmistrz

Jan Stomiak

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	5 014 708,16	4 807 562,38
3	2	24 587 422,12	24 698 169,22
4	3	21 549,60	18 450,00
5	4	28 688,04	17 375,77
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	90 844,52	51 038,23
		31 504 995,92	31 278 526,82

Anna Żołnicka

(główny księgowy)

Skarbnik Miasta i Gminy

Anna Żołnicka

31 marca 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 ogółem	Wartość początkowa na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	0	1162638,42	2000,00	7086,00	9086,00	0,00	597	597,00	1171127,42
2	1	9009690,21	0,00	0,00	0	13661,00	0	13661,00	8996029,21
3	2	38418560,08	1771057,38	0,00	1771057,38	0,00	0	0,00	40189617,46
4	3	44280,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	44280,00
5	4	626783,98	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	626783,98
6	5	159138,71	21525,00	0,00	21525,00	0,00	0	0,00	180663,71
7	6	334019,43	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	334019,43
8	7	1611188,82	0,00	0,00	0	55088,50	0	55088,50	1556100,32
9	8	281280,10	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	281280,10
		51647579,75	1794582,38	7086,00	1801668,38	68749,50	597	69346,5	53379901,63

Anna Żolnicka

31 marca 2020r.

Jan Słomiak

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

Urząd Gminy

BURMISTRZ

Anna Żolnicka

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	3 994 982,05	0,00	207 145,78	207 145,78	0,00	13 661,00	13 661,00	4 188 466,83
3	2	13 831 137,96	0,00	1 660 310,28	1 660 310,28	0,00	0,00	0,00	15 491 448,24
4	3	22 730,40	0,00	3 099,60	3 099,60	0,00	0,00	0,00	25 830,00
5	4	598 095,94	0,00	11 312,27	11 312,27	0,00	0,00	0,00	609 408,21
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	190 435,58	0,00	39 806,29	39 806,29	0,00	0,00	0,00	230 241,87
		20142583,83	0,00	2027540,48	2027540,48	0,00	68749,50	68749,50	22101374,81

Anna Żolnicka

31 marca 2021 r.

Jan Słomiak

Skarbnik Miasta i Gminy
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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 Żolnicka

(główny księgowy)

Skarbnik Gminy
Anna Żolnicka

31 marca 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	127 619,09	1 028 123,28	0	18 221,70	1 137 520,67
I.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
I.1.2.	należności od budżetów	0	0	0	0	0
I.1.3.	należności z tytułu podatków	106 534,66	9 062,60	0	17 196,50	98 400,76
I.1.4.	należności z zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, w powiatach należności realizowane na rzecz budżetu państwa	0	0	0	0	0
I.1.5.	pozostałe należności	21 084,43	1 019 060,68	0	1 025,20	1 039 119,91
I.1.6.	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0

Anna Żołnicka

(główny księgowy)

Skarbnik Miasta Łuminy

Anna Żołnicka

31 marca 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 Żołnicka

.....
(główny księgowy)

Skarbnik Miasta i Gminy

Anna Żołnicka

31 marca 2021 r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak

.....
(kierownik jednostki)

BUERMISTRZ

Jan Słomiak

Tabela 1.14. 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

.....
(główny księgowy)

SKARBNIK Miasta i Gminy
Anna Żołnicka

31 marca 2021 r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Jan Słomiak

.....
(kierownik jednostki)

BURMISTRZ
Jan Słomiak

Tabela 1.15. Świadczenia pracownicze za 2020 r.

Lp	Kwota	Świadczenie
1	14 025,60	Nagroda jubileuszowa
2	2 922,16	Ekwiwalent za urlop
3	19 576,80	Odprawa emerytalna
	36 524,56	

Anna Żolnicka

31 marca 2021r.

Jan Słomiak

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

Karbnik, Mała i Gminy

Anna Żolnicka

BURMISTRZ

Jan Słomiak