

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Przasnysz ul.Św. St. Kostki 5 06-300 PRZASNYSZ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 05F4396455AA1E7E 
Numer identyfikacyjny REGON 550667830	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 913 088,55	62 008 599,26	A Fundusz	60 565 247,92	60 179 225,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	42 998,32	4 758,16	A.I Fundusz jednostki	57 206 614,58	58 447 468,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	59 559 479,66	58 530 485,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 358 633,34	1 731 757,54
A.II.1 Środki trwałe	59 060 030,21	56 418 761,26	A.II.1 Zysk netto (+)	21 068 367,19	19 693 555,80
A.II.1.1 Grunty	3 029 285,09	3 019 266,37	A.II.2 Strata netto (-)	-17 709 733,85	-17 961 798,26
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 940,00	2 940,00	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	54 785 050,20	52 354 103,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	805 213,23	696 613,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	385 062,17	316 476,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	55 419,52	32 302,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 997 166,38	5 336 315,19
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	499 449,45	2 111 724,27	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	1 553 521,36	1 862 959,62
A.III Należności długoterminowe	3 310 610,57	3 473 355,57	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	267 175,05	80 880,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	42 056,00	36 604,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	191 432,32	187 967,85
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	331 377,83	329 976,51

Danuta Osowska
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Wróblewska
(kierownik jednostki)

BeSTia

05F4396455AA1E7E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	23 809,73	5 988,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	19 577,80	653 261,29
B Aktywa obrotowe	2 649 325,75	3 506 941,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	82 986,98	72 356,03	D.II.8 Fundusze specjalne	678 092,63	568 281,10
B.I.1 Materiały	82 986,98	72 356,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	678 092,63	568 281,10
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	3 443 645,02	3 473 355,57
B.II Należności krótkoterminowe	2 119 698,34	2 499 535,16			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	40 325,97	84 056,69			
B.II.2 Należności od budżetów	419,00	1 731,38			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 078 953,37	2 413 747,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	446 640,43	935 050,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	446 640,43	935 050,39			
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			

Danuta Osowska
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Wróblewska
(kierownik jednostki)

BeSTia

05F4396455AA1E7E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	65 562 414,30	65 515 540,84	Suma pasywów	65 562 414,30	65 515 540,84

 Danuta Osowska
 (główny księgowy)

 2020-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

 Grażyna Wróblewska
 (kierownik jednostki)

BeSTia

05F4396455AA1E7E

Wyjaśnienia do bilansu


Wyjaśnienia do bilansu

Danuta Osowska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)
05F4396455AA1E7E

Grażyna Wróblewska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Przasnysz ul. Św. St. Kostki 5 06-300 PRZASNYSZ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667830	sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego DA13D9168B2F9979 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	33 924 317,75	34 631 602,02	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 204 846,57	1 532 620,68	
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	32 719 471,18	33 098 981,34	
B. Koszty działalności operacyjnej	30 727 711,02	32 935 965,48	
B.I. Amortyzacja	3 350 568,79	4 076 893,64	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 782 128,06	1 625 003,21	
B.III. Usługi obce	3 859 845,04	4 319 993,56	
B.IV. Podatki i opłaty	602 593,19	217 443,37	
B.V. Wynagrodzenia	7 118 223,43	7 411 785,01	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 840 782,55	2 022 026,68	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 269 772,38	1 270 405,31	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 863 802,63	11 965 212,62	
B.X. Pozostałe obciążenia	39 994,95	27 202,08	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 196 606,73	1 695 636,54	
D. Pozostałe przychody operacyjne	242 146,99	153 872,47	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 100,00	89 560,67	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	239 046,99	64 311,80	
E. Pozostałe koszty operacyjne	159 261,86	105 001,32	

Danuta Osowska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
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	159 261,86	105 001,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 279 491,86	1 744 507,69
G.	Przychody finansowe	247 451,18	254 941,70
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	247 451,18	254 941,70
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	168 309,70	267 691,85
H.I.	Odsetki	168 309,70	267 691,85
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 358 633,34	1 731 757,54
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)	3 358 633,34	1 731 757,54

Danuta Osowska
główny księgowy


2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
kierownik jednostki

Danuta Osowska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Przasnysz ul.Św. St. Kostki 5 06-300 PRZASNYSZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667830		Wysłać bez pisma przewodniego 355825FD324BFE0F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	47 878 916,32	57 206 614,58	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	73 211 834,94	59 763 300,80	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 047 818,32	21 068 367,19	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	39 606 431,99	33 499 329,39	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	11 935 077,12	3 863 992,84	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 622 507,51	597 714,91	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	599 131,87	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	134 764,60	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	63 883 936,68	58 522 447,27	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 699 765,42	17 709 733,85	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	33 432 917,73	34 282 076,10	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 560 259,11	4 531 659,83	
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	11 192,48	1 177 987,21	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	91 343,60	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	179 801,94	729 646,68	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	57 206 614,58	58 447 468,11	

Danuta Osowska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 358 633,34	1 731 757,54
III.1.	zysk netto (+)	21 068 367,19	19 693 555,80
III.2.	strata netto (-)	-17 709 733,85	-17 961 798,26
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	60 565 247,92	60 179 225,65

Danuta Osowska
główny księgowy


2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
kierownik jednostki

Danuta Osowska
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Przasnysz ul.Św. St. Kostki 5 06-300 PRZASNYSZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667830		9EDF466C2CCB12C3 

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	5 311 475,68

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Osowska
(główny księgowy)

2020.03.30
rok mies. dzień

Grażyna Wróblewska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Osowska
(główny księgowy)

2020.03.30
rok mies. dzień

Grażyna Wróblewska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gminy w Przasnyszu

1.2 siedzibę jednostki

Przasnysz

1.3 adres jednostki

ul. Św. St. Kostki 5 , 06-300 Przasnysz

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina realizuje wszystkie sprawy publiczne oznaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym przedmiotem działalności Gminy Przasnysz jest zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy poprzez realizację zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym (art.7 ust 1). Gmina realizuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum oraz świadczy usługi administracyjne dla ludności.

Działalność Gminy Przasnysz realizowana jest poprzez jednostki budżetowe: Urząd Gminy Przasnysz, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Przasnyszu, Szkołę Podstawową im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Bogatem, Szkołę Podstawową im. Św. Stanisława Kostki w Lesznie, Szkołę Podstawową im. mjr Henryka Sucharskiego w Nowej Krępie.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 5 jednostek budżetowych oraz inne wymagane dane z bilansu z wykonania budżetu Gminy Przasnysz.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek

budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zasadami (polityką rachunkowości) przyjętą zarządzeniem Wójta Gminy Przasnysz.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu w czasie według ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i niższe umarza się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Na dzień bilansowy wartość środków trwałych pomniejsza się o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów. Odpisu dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku. Składniki majątku spełniające warunki zaliczania ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 200,00 zł do 10.000,00 zł, a także - bez względu na górną granicę tej wartości - środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i umarza w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

Środki trwałe w budowie – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłacie, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
 - należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
- Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.

5. inne informacje

W łącznym rachunku zysków i strat jednostek wyłączono kwotę 7.519,80 zł wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług i kosztów działalności operacyjnej.

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

Tabela Nr 2

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktuali zacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanyc h składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	341 340,98		56 881,06	5 610,00	62 491,06		1 600,00	5 610,00	7 210,00	396 622,04	42 998,32	4 758,16
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	50 669 840,04		4 001 270,88	1 638 703,74	5 639 974,62	9 822,34	171 822,06	664 055,35	845 699,75	55 464 114,91	59 060 030,21	56 418 761,26
1.	Środki trwałe	50 669 840,04		4 001 270,88	1 638 703,74	5 639 974,62	9 822,34	171 822,06	664 055,35	845 699,75	55 464 114,91	59 060 030,21	56 418 761,26
	Grunty											2 747 120,68	2 752 217,91
1.1.	Umorzenie grunty	20 154,59		15 115,95		15 115,95					35 270,54	282 164,41	287 048,46
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 755 525,45		3 770 145,85	1 486 542,94	5 256 688,79	9 822,34		513 288,55	523 110,89	50 529 103,35	54 785 050,20	52 354 103,05
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 931 866,66		124 305,69	152 160,80	276 466,49		106 614,29	150 766,80	257 381,09	1 950 952,06	805 213,23	696 613,54
1.4.	Środki transportu	2 323 748,68		68 586,00		68 586,00					2 392 334,68	385 062,17	316 476,17
1.5.	Inne środki trwałe	588 544,66		23 117,39		23 117,39		65 207,77		65 207,77	556 454,28	55 419,52	32 302,13

Pozostałe środki trwałe - wartości brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 483 961,30	787 976,42	498 605,07	3 773 332,65

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 483 961,30	787 976,42	498 605,07	3 773 332,65

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje

Brak informacji.

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przedstawia tabela nr 3

Tabela Nr 3

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Kolejka wąskotorowa: działka Nr 114-Klewki, działka Nr 155/2 -Leszno, działka Nr 164 - Gostkowo	Powierzchnia (m ²)	41555			41555
		Wartość (zł)	302 319,00			302 319,00

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

Umowa użyczenia zawarta na czas nieokreślony z Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu i oprogramowania na wyposażenie stanowiska w systemie obsługi obywatela (SOO) o wartości 73.552,08 zł.

Umowa użyczenia zawarta na czas nieokreślony z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej z siedzibą w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu i oprogramowania do realizacji zadań pomocy społecznej i Karty Dużej Rodziny o łącznej wartości 5.704,17 zł.

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina nie posiada papierów wartościowych.

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania i stan na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) zostały przedstawione w poniższych tabelach nr 4

Tabela nr 4

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	2.552.904,92	192.584,86	1.400,00	61.379,77	2.682.710,01
I.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2.552.904,92	192.584,86	1.400,00	61.379,77	2.682.710,01
I.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług	728,86	198,32			927,18
I.1.2.	należności od budżetów					

I.1.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.1.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	2.552.176,06	192.386,54	1.400,00	61.379,77	2.681.782,83
1.1.5	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek					
I. 2	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek					

Gmina Przasnysz nie posiada należności z tytułu udzielonych pożyczek.

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia 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

Stan na 31.12.2019 r. 2.205.600,00 zł,

b) powyżej 3 do 5 lat

Stan na 31.12.2019 r. 2.190.00,00 zł,

c) powyżej 5 lat

Stan na 31.12.2019 r. 2.332.547,18 zł.

Zobowiązania długoterminowe wynikają z zaciągniętych pożyczek oraz wyemitowanych przez Gminę Przasnysz obligacji komunalnych.

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

Gmina Przasnysz nie ma zawartych umów leasingu.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Gmina Przasnysz nie posiada zabezpieczeń na majątku jednostki. Posiada zabezpieczenia z tytułu weksli „im blanko” będących zabezpieczeniem zobowiązań pozostałych do spłaty pożyczek w kwocie 5.311.475,68 zł, wykazanych w bilansie z wykonania budżetu.

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

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na ujawnienie 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

Nie zaszły okoliczności skutkujące ujęciem biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W rozliczeniu czynnych międzyokresowym kosztów jednostki organizacyjne Gminy Przasnysz stosuje uproszczenie. Finansowane z góry nieistotne koszty zakupu usług, dostaw dotyczących w szczególności kosztów ubezpieczenia i innych cyklicznych kosztów ponoszonych każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone w ciężar kosztów danego roku (uproszczenie to nie wywiera istotnego wpływu na wynik finansowy i sytuację majątkową jednostki).

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Gmina Przasnysz otrzymał gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktów na roboty budowlane z umów zawartych w wyniku postępowania przetargowego w łącznej kwocie 960.500,82 zł .

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

W 2019 r. wypłacono świadczenia pracownicze w łącznej kwocie: 336.611,97 zł, w tym:

- 130.961,21 zł – nagrody jubileuszowe,
- 32.521,93 zł – świadczenia urlopowe – ekwiwalenty za niewykorzystany urlop,
- 87.532,83 zł – odprawy emerytalne,
- 85.596,00 zł – odprawy z tytułu likwidacji jednostki,

1.16 inne informacje

Nie wystąpiły.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

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 w roku 2019 – 3.863.992,84 zł (realizowano 52 zadania inwestycyjne, w tym 38 zadań zostało zakończonych), w tym odsetki oraz różnice kursowe – 0,00 zł.

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Otrzymane odszkodowania z tytułu uszkodzenia mienia gminnego od firm ubezpieczeniowych – 22.477,95 zł.

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 są znane inne okoliczności niezbędne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Na podstawie Uchwały Nr IX/82/2019 Rady Gminy Przasnysz z dnia 26 lipca 2019 r. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Mchowie z Filią w Obrębie z dniem 31.08.2019 r. została zlikwidowana.

Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Danuta Osowska;
UG Przasnysz

Elektronicznie podpisany przez
Danuta Osowska; UG Przasnysz
Data: 2020.03.30 09:29:05
+02'00'

2020 - 03 - 30

Grażyna
Wróblewska

Elektronicznie podpisany przez
Grażyna Wróblewska
Data: 2020.03.30 09:31:57 +02'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)