


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Przasnysz ul. Św. Stanisława Kostki 5 06-300 Przasnysz	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Przasnysz
Numer identyfikacyjny REGON 000548353	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego C97B3D66DE5D2764 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	61 899 831,89	70 969 861,67	A Fundusz	59 053 365,24	68 428 420,26
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 758,16	26 433,20	A.I Fundusz jednostki	39 359 809,44	36 870 095,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	58 421 718,16	67 563 974,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 693 555,80	31 558 324,66
A.II.1 Środki trwałe	56 309 993,89	67 360 344,35	A.II.1 Zysk netto (+)	19 693 555,80	31 558 324,66
A.II.1.1 Grunty	3 019 266,37	3 050 782,87	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	52 325 403,05	55 456 624,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	618 533,96	8 547 095,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	316 476,17	247 890,17	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	30 314,34	57 951,22	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 398 521,95	3 817 981,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 111 724,27	203 630,50	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	925 166,38	438 528,17
A.III Należności długoterminowe	3 473 355,57	3 379 453,62	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	76 891,67	193 715,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 024,00	11 621,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	58 106,71	61 088,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	102 408,58	107 145,82

Danuta Osowska
(główny księgowy)
BeSTia **SKARBNIK GMINY**
Osowska
mgr **Danuta Osowska**

2021-03-05
(rok, miesiąc, dzień)
C97B3D66DE5D2764

Wroblewska
Grażyna Wróblewska
(kierownik jednostki)
mgr inż. Grażyna Wróblewska

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 988,71	6 384,26
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	653 261,29	42 910,53
B Aktywa obrotowe	1 552 055,30	1 276 540,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	22 942,75	17 879,47	D.II.8 Fundusze specjalne	17 485,42	15 663,03
B.I.1 Materiały	22 942,75	17 879,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 485,42	15 663,03
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 473 355,57	3 379 453,62
B.II Należności krótkoterminowe	870 520,84	1 204 077,35			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	84 056,69	109 031,46			
B.II.2 Należności od budżetów	1 731,38	2 730,74			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	784 732,77	1 092 315,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	658 591,71	54 583,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	658 591,71	54 583,56			
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			

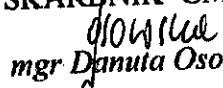
Danuta Osowska
SKARBNIK GMINY
 (główny księgowy)
 mgr Danuta Osowska

BeSTia

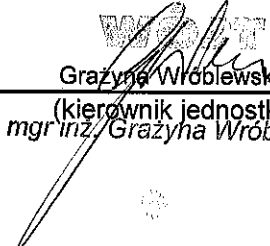
2021-03-05
 (rok, miesiąc, dzień)
 C97B3D66DE5D2764

Grażyna Wróblewska
 mgr (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	63 451 887,19	72 246 402,05	Suma pasywów	63 451 887,19	72 246 402,05

Danuta Osowska
 (główny księgowy)
 BeSTia SKARBNIK GMINY

 mgr Danuta Osowska

2021-03-05
 (rok, miesiąc, dzień)
 C97B3D66DE5D2764


 Grażyna Wróblewska
 (kierownik jednostki)
 mgr inż. Grażyna Wróblewska

Wyjaśnienia do bilansu

Danuta Osowska

(główny księgowy)

BeSTia SKARBNIK GMINY

Danuta Osowska
mgr Danuta Osowska


2021-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

C97B3D66DE5D2764

Grażyna Wróblewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Przasnysz ul. Św. Stanisława Kostki 5 06-300 Przasnysz	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Przasnysz	
Numer identyfikacyjny REGON 000548353		Wysłać bez pisma przewodniego 59BEEA7F4D19AF77 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	34 334 777,82	46 525 430,12	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 540 140,48	1 680 366,85	
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	32 794 637,34	44 845 063,27	
B. Koszty działalności operacyjnej	14 612 425,73	14 853 703,96	
B.I. Amortyzacja	4 034 901,43	3 980 058,80	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 213 012,53	1 193 984,93	
B.III. Usługi obce	3 786 077,42	4 200 973,50	
B.IV. Podatki i opłaty	217 334,29	1 162 542,36	
B.V. Wynagrodzenia	2 970 764,59	2 607 759,03	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	693 093,11	504 688,88	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 260 841,76	751 142,68	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	409 198,52	411 210,95	
B.X. Pozostałe obciążenia	27 202,08	41 342,83	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	19 722 352,09	31 671 726,16	
D. Pozostałe przychody operacyjne	114 972,62	37 527,90	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	89 560,67	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	25 411,95	37 527,90	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 671,32	0,00	

Danuta Osowska
SKARBUZNA GMINY
główny księgowy
mgr Danuta Osowska

2021-03-05
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
kierownik jednostki
mgr inż. Grażyna Wróblewska

BeSTia

59BEEA7F4D19AF77

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	3 671,32	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 833 653,39	31 709 254,06
G.	Przychody finansowe	45 968,96	16 719,75
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	45 968,96	16 719,75
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	186 066,55	167 649,15
H.I.	Odsetki	186 066,55	152 819,15
H.II.	Inne	0,00	14 830,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 693 555,80	31 558 324,66
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)	19 693 555,80	31 558 324,66

SKARBNIK GMINY

Danuta Osowska

Danuta Osowska
mgr inż. Danuta Osowska

2021-03-05

rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
Grażyna Wróblewska

kierownik jednostki
mgr inż. Grażyna Wróblewska

BeSTia


59BEEA7F4D19AF77

Strona 2 z 3

SKARBNIK GMINY
Danuta Osowska
główny księgowy
mgr Danuta Osowska

2021-03-05
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
mgr kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Przasnysz ul. Św. Stanisława Kostki 5 06-300 Przasnysz		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Przasnysz	
Numer identyfikacyjny REGON 000548353			Wysłać bez pisma przewodniego 7807ABB322F45277 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		38 537 542,80	39 359 809,44
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		40 880 809,68	58 319 330,34
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		21 068 367,19	19 693 555,80
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		14 709 575,87	24 978 335,30
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 863 992,84	13 618 363,24
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		596 320,91	29 076,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		599 131,87	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		43 421,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		40 058 543,04	60 809 044,18
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		34 226 992,64	46 247 792,25
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 531 659,83	14 153 102,03
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		1 177 987,21	237 164,90
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		91 343,60	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		30 559,76	170 985,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		39 359 809,44	36 870 095,60

Danuta Osowska
 SKŁADNIK GMINY
 główny księgowy
 mgr Danuta Osowska

2021-03-05
 rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
 kierownik jednostki
 mgr inż. Grażyna Wróblewska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 693 555,80	31 558 324,66
III.1.	zysk netto (+)	19 693 555,80	31 558 324,66
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	59 053 365,24	68 428 420,26

SKD
 Danuta Osowska
 główny księgowy
 mgr Danuta Osowska


2021-03-05
 rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
 kierownik jednostki
 mgr inż. Grażyna Wróblewska

SKARBNIKOWSKA
główny księgowy
mgr Danuta Osowska

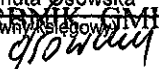
2021-03-05
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
mgr inż. Grażyna Wróblewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Przasnysz ul. Św. Stanisława Kostki 5 06-300 Przasnysz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Przasnysz
Numer identyfikacyjny REGON 000548353		B582F37F5DE9E384 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Osowska
SKARBNIK GMINY

mgr Danuta Osowska

2021.03.05
rok mies. dzień


Grażyna Wróblewska
(kierownik jednostki)
mgr inż. Grażyna Wróblewska

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Osowska
SKARBU GMINY
[Signature]
mgr Danuta Osowska

2021.03.05
rok mies. dzień

WZST
Grażyna Wróblewska
(Kierownik jednostki)
mgr inż. Grażyna Wróblewska
[Signature]

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Urząd 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

Urząd Gminy realizuje zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym (art.7 ust 1), zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendów oraz świadczy usługi administracyjne dla ludności.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy.

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

Urząd Gminy w Przasnyszu prowadzi rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami. 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) przyjętymi 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 trwale 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 trwale 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 umarzana w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania.

Środki trwale 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 zapłacie, 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.

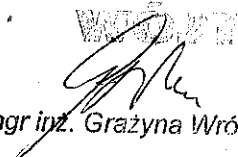
5. inne informacje

Nie wystąpiły.

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


mgr inż. Grażyna Wróblewska

Zmniejszenie w pozycji inne dotyczy:

- grunty w kwocie 4.410,00 zł, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 519.527,05 zł – przekazanie nieruchomości zabudowanej w miejscowości Obręb na podstawie Uchwały Nr XXV/127/2020 Rady Gminy Przasnysz z dnia 3 lutego 2020 r. w sprawie wyrażenia zgody na dokonanie darowizny nieruchomości na rzecz Powiatu Przasnyskiego,
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w kwocie 72.315,17 zł - przekazanie beneficjentom ostatecznym przydomowych oczyszczalni ścieków zgodnie z zawartymi umowami,
- urządzenia techniczne i maszyny w kwocie 574.872,48 zł - przekazanie beneficjentom ostatecznym zestawów komputerowych wraz z oprogramowaniem o oprogramowaniem z uwagi na wygaśnięcie z dniem 30.09.2020 r. umów użytkowania sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem i aktywnym dostępem do Internetu, zawartych w związku z realizacją projektu pn: „Cyfrowe okno na świat” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013.

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	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zdyktów składników	dotyczące zlikwidowanych 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
1.	Wartości niematerialne i prawne	305 417,37		7 695,20		7 695,20					313 112,57	4 758,16	26 433,20
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	54 817 896,50		3 972 363,60		3 972 363,60			935 559,80	935 559,80	57 854 700,30	56 309 993,89	67 360 344,35
1.	Środki trwałe	54 817 896,50		3 972 363,60		3 972 363,60			935 559,80	935 559,80	57 854 700,30	56 309 993,89	67 360 344,35
	Grunty											2 752 217,91	2 798 850,36
1.1.	Umorzenie grunty	35 270,54		15 115,95		15 115,95					50 386,49	297 046,46	251 932,51
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 525 003,35		3 788 603,35		3 788 603,35			360 687,32	360 687,32	53 952 919,38	52 325 403,05	55 456 624,54
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 326 723,82		75 382,26		75 382,26			574 872,48	574 872,48	827 233,80	618 533,96	8 547 095,55
1.4.	Środki transportu	2 392 334,68		68 586,00		68 586,00					2 460 920,68	316 476,17	247 890,17
1.5.	Inne środki trwałe	538 564,11		24 676,04		24 676,04					569 240,15	30 314,34	57 951,22

Pozostałe środki trwale - wartości brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 946 618,06	119 069,63	23 697,18	2 041 990,51

Pozostałe środki trwale - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 946 618,06	119 069,63	23 697,18	2 041 990,51

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 10.069,90 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 stanu 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	105.107,20	20 004,09		8 795,20	116 316,09
I.1	Należności długoterminowe	0,00				0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	105.107,20	20 004,09		8 795,20	116 316,09
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	927,18	952,18			1.879,36
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	104.180,02	19 051,91		8 795,20	114 436,73

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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

Urząd Gminy Przasnysz nie ma zawartych umów leasingu.

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

Urząd Gminy i Gmina Przasnysz nie posiada zabezpieczeń na majątku jednostki. Posiada zabezpieczenia z tytułu weksli „im blanco” będących zabezpieczeniem zobowiązań pozostałych do spłaty pożyczek w kwocie 5.228.147,18 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 Urząd Gminy w Przasnyszu 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

Urząd Gminy Przasnysz otrzymał gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktów na roboty budowlane z umów zawartych w wyniku postępowania przetargowego w łącznej kwocie 676.304,31 zł .

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne	93.020,16
b) nagrody jubileuszowe	90.084,66
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	4.937,46
SUMA	188.042,28

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 przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	12.194.913,10	0,00	0,00

2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	71.094,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1.163.599,90	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	18.805,21	0,00	0,00
SUMA		13 448 412,21	0,00	0,00

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2020– 13 448.412,21zł (realizowano 33 zadania inwestycyjne, w tym 28 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

W rachunku zysków i strat ujęto w roku 2020 jako przychody z tytułu dochodów budżetowych między innymi wpłaty od mieszkańców na poczet udziału własnego w projekcie „Odnawialne źródła energii w Gminie Przasnysz” w kwocie 2.143.560,00 zł.

Jako pozostałe przychody operacyjne ujęto między innymi otrzymane odszkodowania z tytułu uszkodzenia mienia gminnego od firm ubezpieczeniowych – 29.183,90 zł.

W kosztach finansowych ujęto między innymi odsetki od zaciągniętych pożyczek i emisji obligacji w kwocie 151.394,52 zł oraz opłaty związane z emisją obligacji komunalnych w 2020 roku w kwocie 14.830,00 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

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

SKARBNIK GMINY

.....
osowska
mgr Danuta Osowska

(główny księgowy)

2021-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

WWSDT

.....
mgr inż. Grażyna Wróblewska

(kierownik jednostki)