

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Przasnysz ul.Św. St. Kostki 5 06-300 PRZASNYSZ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667830		Wysłać bez pisma przewodniego 9C6465660BDFC323 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 008 599,26	71 065 741,43	A Fundusz	60 179 225,65	69 499 416,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 758,16	26 433,20	A.I Fundusz jednostki	58 447 468,11	57 375 514,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	58 530 485,53	67 659 854,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 731 757,54	12 123 902,26
A.II.1 Środki trwałe	56 418 761,26	67 456 224,11	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 (-)	-17 961 798,26	-19 434 422,40
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	52 354 103,05	55 484 504,54	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	696 613,54	8 615 095,31	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	32 302,13	57 951,22	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 336 315,19	4 707 471,42
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	1 862 959,62	1 328 017,80
A.III Należności długoterminowe	3 473 355,57	3 379 453,62	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	80 880,16	205 252,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 604,00	39 946,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	187 967,85	203 858,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	329 976,51	357 894,85

Danuta Osowska
(główny księgowy)

2021-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Wróblewska
(kierownik jednostki)

BeSTia

9C6465660BDFC323

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	3 506 941,58	3 141 146,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	72 356,03	51 811,05	D.II.8 Fundusze specjalne	568 281,10	471 771,27
B.I.1 Materiały	72 356,03	51 811,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	568 281,10	471 771,27
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	2 499 535,16	2 721 032,66			
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	2 413 747,09	2 609 270,46			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	935 050,39	368 302,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	935 050,39	368 302,80			
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)

BeSTia

2021-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

9C6465660BDFC323

Grażyna Wróblewska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	65 515 540,84	74 206 887,94	Suma pasywów	65 515 540,84	74 206 887,94

 Danuta Osowska
 (główny księgowy)

 2021-03-22
 (rok, miesiąc, dzień)

 Grażyna Wróblewska
 (kierownik jednostki)

BeSTia

9C6465660BDFC323

Strona 3 z 4

Danuta Osowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

9C6465660BDFC323

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) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667830		Wysłać bez pisma przewodniego 35BC70E5D5E3CCE9 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	34 631 602,02	46 809 095,81	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 532 620,68	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	33 098 981,34	45 128 728,96	
B. Koszty działalności operacyjnej	32 935 965,48	34 682 771,99	
B.I. Amortyzacja	4 076 893,64	3 992 946,41	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 625 003,21	1 454 164,13	
B.III. Usługi obce	4 319 993,56	4 703 469,03	
B.IV. Podatki i opłaty	217 443,37	1 162 750,54	
B.V. Wynagrodzenia	7 411 785,01	7 437 192,64	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 022 026,68	1 950 190,29	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 270 405,31	757 037,06	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 965 212,62	13 183 679,06	
B.X. Pozostałe obciążenia	27 202,08	41 342,83	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 695 636,54	12 126 323,82	
D. Pozostałe przychody operacyjne	153 872,47	318 263,11	
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	64 311,80	318 263,11	
E. Pozostałe koszty operacyjne	105 001,32	233 089,95	

Danuta Osowska
główny księgowy

2021-03-22
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
kierownik jednostki

BeSTia

35BC70E5D5E3CCE9

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	105 001,32	233 089,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 744 507,69	12 211 496,98
G.	Przychody finansowe	254 941,70	192 415,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	254 941,70	192 415,54
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	267 691,85	280 010,26
H.I.	Odsetki	267 691,85	265 180,26
H.II.	Inne	0,00	14 830,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 731 757,54	12 123 902,26
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)	1 731 757,54	12 123 902,26

Danuta Osowska
główny księgowy

2021-03-22
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Osowska
główny księgowy

2021-03-22
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 dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667830		Wysłać bez pisma przewodniego AD05434685095FE0 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	57 206 614,58	58 447 468,11	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	59 763 300,80	78 087 939,68	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	21 068 367,19	19 693 555,80	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	33 499 329,39	44 746 944,64	
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	597 714,91	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	134 764,60	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	58 522 447,27	79 159 893,53	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 709 733,85	17 961 798,26	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	34 282 076,10	46 571 074,90	
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	729 646,68	236 753,44	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	58 447 468,11	57 375 514,26	

Danuta Osowska
główny księgowy

2021-03-22
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Wróblewska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 731 757,54	12 123 902,26
III.1.	zysk netto (+)	19 693 555,80	31 558 324,66
III.2.	strata netto (-)	-17 961 798,26	-19 434 422,40
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	60 179 225,65	69 499 416,52

 Danuta Osowska
 główny księgowy

 2021-03-22
 rok, miesiąc, dzień

 Grażyna Wróblewska
 kierownik jednostki

Danuta Osowska
główny księgowy

2021-03-22
rok, miesiąc, 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)

2021.03.22
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

Podstawą działania Gminy Przasnysz jest ustawa o samorządzie gminnym oraz statut. Gmina realizuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu 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 referendów 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 Kępie.

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

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

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

Informacje o wartości początkowej i umorzeniu składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w poniższych tabelach nr 1 oraz tabeli nr 2

Tabela Nr 1

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przenieszenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	3
I.	Wartości niematerialne i prawne	401 380,20	38 391,90						439 772,10
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	113 994 600,44	28 708 291,17		-15 356 505,98			1 172 724,70	126 173 660,93
1.	Środki trwałe	111 882 876,17	15 259 875,96					1 172 724,70	126 970 030,43
1.1	Grunty	3 051 596,91	52 642,45					6 010,00	3 088 229,36
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste.	2 940,00							2 940,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 883 206,40	7 150 975,74					591 842,22	109 442 343,92
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 647 585,60	8 003 943,85					574 872,48	10 076 636,97
1.4.	Środki transportu	2 708 810,85							2 708 810,85
1.5.	Inne środki trwałe	588 756,41	52 312,92						641 069,33
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 111 724,27	13 448 412,21		-15 356 505,98				203 630,50
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00

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 XV/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 o oprogramowaniem z uwagi na wygaśnięcie z dniem 30.09.2020 r. umów użyczenia 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	
			aktuali- zacja	amortyzacji/ 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	396 622,04		16 716,86		16 716,86					413 338,90	4 758,16	26 433,20
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	55 464 114,91		3 985 251,21		3 985 251,21			935 559,80	935 559,80	58 513 806,32	56 418 761,26	67 456 224,11
1.	Środki trwałe	55 464 114,91		3 985 251,21		3 985 251,21			935 559,80	935 559,80	58 513 806,32	56 418 761,26	67 456 224,11
	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	267 048,46	251 932,51
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 529 103,35		3 789 423,35		3 789 423,35			360 687,32	360 687,32	53 957 839,38	52 354 103,05	55 484 504,54
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 950 952,06		85 462,08		85 462,08				574 872,48	1 461 541,66	696 613,54	8 615 095,31
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	556 454,28		26 663,83		26 663,83					583 118,11	32 302,13	57 951,22

Pozostałe środki trwałe - wartości brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 773 332,65	420 641,75	30 201,17	4 163 773,23

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 773 332,65	420 641,75	30 201,17	4 163 773,23

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 nieamortyzowanych 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,

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	2.682.710,01	318.182,71	46.575,42	2.954.317,30
I.1	Należności długoterminowe	0,00			0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2.682.710,01	318.182,71	46.575,42	2.954.317,30
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	2.681.782,83	317.230,53	46.575,42	2.952.437,94

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

Specyfikację zobowiązań przedstawiono w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i emisji obligacji wykazanych w bilansie	7.102.547,18	2.620.000,00	2.120.000,00	2.362.547,18

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 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 zaszyły okoliczności skutkujące ujęcie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W rozliczeniu czynnych międzyokresowym kosztów jednostki organizacyjne Gminy Przasnysz stosują 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 otrzymała 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	129.260,16
b) nagrody jubileuszowe	188.322,58
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	25.174,84
SUMA	342.757,58

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 w kwocie 29.183,90 zł,

- przychód z tytułu zwrotu 50% składki ZUS za m-ce III-V. 2020 roku otrzymanych

na podstawie zapisów art. 31z ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w kwocie 280.039,86 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.

Danuta Osowska
UG Przasnysz

Elektronicznie podpisany przez
Danuta Osowska; UG Przasnysz
Data: 2021.03.24 14:25:01
+01'00'

2021-03-22

Grażyna
Wróblewska

Elektronicznie podpisany
przez Grażyna Wróblewska
Data: 2021.03.24 14:23:42
+01'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)