

ZARZĄDZENIE Nr 25/2020

WÓJTA GMINY GZY

z dnia 28 kwietnia 2020

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Gzy za rok 2019

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Wójt Gminy Gzy zarządza, co następuje:

§1. Przekazać Radzie Gminy Gzy sprawozdanie finansowe Gminy Gzy za rok 2019, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.


§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Cezary Andrzej Wojciechowski

Sponsorka
SEKRETARZ GMINY IFIN
Ewa
mgr inż. Ewa Karpowicz

Zaustalono pod
względem formalno - praw
r.p. Bartosz Kowalski

*Łożycie do Gminy Gzy
Wojciech Gzy
i drze 128 kwietnia 2020,*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pułtuski woj. mazowieckie 06-126 GZY	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego BD1AB43D9EC43081 
Numer identyfikacyjny REGON 130378114		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	16 050 126,10	15 395 103,45	A Fundusz	15 736 863,35	15 121 095,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	74 250,53	28 287,96	A.I Fundusz jednostki	14 844 542,59	12 080 759,21
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 943 939,00	15 329 339,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	892 320,76	3 040 336,78
A.II.1 Środki trwałe	15 831 269,39	15 185 881,66	A.II.1 Zysk netto (+)	892 320,76	3 040 336,78
A.II.1.1 Grunty	2 137 023,09	2 171 273,09	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	28 560,00	28 560,00	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	13 491 152,40	12 835 692,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	151 378,80	148 357,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	11 172,50	8 302,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	40 542,60	22 256,09	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	613 976,61	580 403,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	112 669,61	143 458,22	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	582 040,04	542 927,78
A.III Należności długoterminowe	31 936,57	37 475,61	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 679,57	86 015,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 296,09	1 340,85
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	66 447,06	59 196,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	343 776,68	308 932,89

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2020-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 116,69	12 171,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 908,01	5,53
B Aktywa obrotowe	300 713,86	306 395,93	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	54 487,39	53 582,77	D.II.8 Fundusze specjalne	81 815,94	75 265,39
B.I.1 Materiały	54 487,39	53 582,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	81 815,94	75 265,39
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	31 936,57	37 475,61
B.II Należności krótkoterminowe	233 115,30	240 072,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	233 115,30	240 072,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 111,17	12 740,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 111,17	12 740,47			
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			

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	16 350 839,96	15 701 499,38	Suma pasywów	16 350 839,96	15 701 499,38

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BD1AB43D9EC43081

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

W związku z likwidacją z dniem 31 sierpnia 2019 r. jednej z jednostek organizacyjnych Gminy Gzy - Publicznego Gimnazjum w Gzach pod datą 31.08.2019 r. dokonano przeksięgowania wyniku finansowego (straty finansowej) zrealizowanej przez w/w jednostkę w kwocie 466.561,85 zł z konta 860 - Wynik finansowy na konto 800 - Fundusz jednostki (saldo tych kont na dzień 31.08.2019 r. wynosiły 0,00 zł). W związku z powyższym w poz. A.II Wynik finansowy wykazano w kwocie 3.040.336,78 zł. Natomiast w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) wykazano kwotę 2.573.774,93 zł - jako zysk netto (tzn. z uwzględnieniem straty finansowej) zrealizowanej przez Publiczne Gimnazjum w Gzach.


Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BD1AB43D9EC43081

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Gmina Gzy</p> 06-126 Gzy pow. pułuski woj. mazowieckie 06-126 GZY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">130378114</p>		CB3E66C3DE58974D 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	1 446 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2020.01.29
rok mies. dzień

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Karpowicz
(główny księgowy)

2020.01.29
rok mies. dzień

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Ewa
Przewodnic
Data: 2020.04.29 10:29:39 CEST

Informacja dodatkowa

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez CEZARY
ANDRZEJ WOJCICHOWSKI
Data: 2020.04.29 10:54:33 CEST

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	nazwę jednostki Gmina Gzy
2	siedzibę jednostki Gzy 9, 06-126 Gzy
3	adres jednostki Gzy 9, 06-126 Gzy
4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Gzy jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Gmina jest wspólnotą samorządową osób mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Gminy. Z mocy ustawy o samorządzie gminnym, stanowi gminną wspólnotę samorządową, realizującą swoje zbiorowe cele lokalne poprzez udział w referendum oraz poprzez swe organy.
	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019r. - 31.12.2019r.
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Zawiera dane łączne jednostek: - Urząd Gminy Gzy - Publiczna Szkoła Podstawowa w Przewodowie - Publiczna Szkoła Podstawowa w Skaszewie - Publiczne Gimnazjum w Gzach - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gzach
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. OGÓLNE ZASADY PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH 1. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe Urzędu Gminy Gzy oraz jednostek obsługiwanych (Publicznej Szkoły Podstawowej w Przewodowie, Publicznej Szkoły Podstawowej w Skaszewie, Publicznego Gimnazjum w Gzach oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gzach) prowadzone są w siedzibie w Urzędzie Gminy Gzy, 06-126 Gzy.

2. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych

- 1) Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
- 2) Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się:
 - a) deklarację ZUS,
 - b) deklarację VAT-7,
 - c) deklarację PFRON,
 - d) sprawozdania budżetowe.
- 3) Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się:
 - a) sprawozdania finansowe obejmujące:
 - bilans jednostki budżetowej,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki,
 - informację dodatkową,
- 4) Sprawozdania sporządza się na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych, w terminach określonych w przepisach o sprawozdawczości.
- 5) Księgi rachunkowe prowadzi się i sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej (w złotych i groszach).

3. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

- 1) Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową za pomocą programu komputerowego Księgowość Budżetowa Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek sp.j. 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31/240.
- 2) Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną oraz zapewnia automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald. Dokładne informacje dotyczące programu komputerowego zostały przedstawione w załączniku nr 4 do zarządzenia.
- 3) Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.
- 4) Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
 - a) dziennik,
 - b) księgę główną,
 - c) księgi pomocnicze,
 - d) zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
 - e) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).
- 5) Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych sporządzane jest dla wszystkich ksiąg pomocniczych na koniec każdego miesiąca.
- 6) Koszty działalności ujmują się na kontach syntetycznych w układzie rodzajowym.

II. OBOWIĄZUJĄCE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w

wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.

Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem produktów w toku, których wycena na dzień bilansowy dokonywana jest w wysokości materiałów bezpośrednio zużytych na ich wytworzenie.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

W zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości (w kwocie wymagającej zapłaty lub skorygowanej cenie nabycia),

w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

2. Ustalanie wyniku finansowego

W jednostkach budżetowych

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik brutto,
- wynik netto.

III. SPOSÓB PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. Zakładowy plan kont

W jednostkach budżetowych

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie planu kont.

2. Wykaz ksiąg rachunkowych

Zakładowy plan kont jednostki budżetowej obejmuje następujące konta

Konta bilansowe

Zespół 0 – Majątek trwały

- 011 Środki trwałe
- 013 Pozostałe środki trwałe
- 015 Mienie zlikwidowanych jednostek
- 020 Wartości niematerialne i prawne
- 030 Długoterminowe aktywa finansowe
- 071 Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych
- 073 Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe
- 080 Środki trwałe w budowie (inwestycje)

Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

- 130 Rachunek bieżący jednostki
- 132 Rachunek dochodów jednostek budżetowych
- 135 Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia
- 139 Inne rachunki bankowe
- 140 Krótkoterminowe aktywa finansowe
- 141 Środki pieniężne w drodze

Zespół 2 – Rozrachunki i roszczenia

- 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 221 Należności z tytułu dochodów budżetowych
- 222 Rozliczenie dochodów budżetowych
- 223 Rozliczenie wydatków budżetowych
- 224 Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich
- 225 Rozrachunki z budżetami
- 226 Długoterminowe należności budżetowe
- 229 Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
- 231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

- 234 Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240 Pozostałe rozrachunki
- 245 Wpływy do wyjaśnienia
- 290 Odpisy aktualizujące należności

Zespół 3 – Materiały i towary

- 310 Materiały

Zespół 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie

- 400 Amortyzacja
- 401 Zużycie materiałów i energii
- 402 Usługi obce
- 403 Podatki i opłaty
- 404 Wynagrodzenia
- 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 409 Pozostałe koszty rodzajowe
- 410 Inne świadczenia finansowane z budżetu
- 411 Pozostałe obciążenia
- 490 Rozliczenie kosztów

Zespół 6 – Produkty

- 640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Zespół 7 – Przychody, dochody i koszty

- 700 Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia
- 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych
- 750 Przychody finansowe
- 751 Koszty finansowe
- 760 Pozostałe przychody operacyjne
- 761 Pozostałe koszty operacyjne

Zespół 8 – Fundusze, rezerwy i wynik finansowy

- 800 Fundusz jednostki
- 810 Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
- 840 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów
- 851 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
- 855 Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek
- 860 Wynik finansowy

Konta pozabilansowe

- 976 Wzajemne rozliczenia między jednostkami

- 980 Plan finansowy wydatków budżetowych
- 981 Plan finansowy niewygasających wydatków
- 990 Plan finansowy wydatków w układzie zadaniowym
- 991 Rozliczenia z inkasentami
- 993 Obce środki trwałe
- 994 Należności warunkowe
- 995 Środki trwałe w likwidacji
- 998 Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
- 999 Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programów komputerowych:

- Księgowość Budżetowa z Planowaniem – BUDŻET, zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240. - licencja styczeń 2011r. System komputerowy rachunkowości obejmuje moduł - księga główna (F-K),
- System wymiaru podatków lokalnych od osób fizycznych – PODATKI zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- System księgowości podatków i opłat – KSGZOB zakupionego z firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- System wymiaru opłat lokalnych, mandaty, opłata targowa, opłaty za śmieci – OPLOK zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- Uniwersalny program księgujący UProKs zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- Program do przygotowywania przelewów – PRZELEWY zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- System wymiaru podatków lokalnych od osób prawnych - JGU zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- System wymiaru podatków od środków transportowych – AUTA zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- Prowadzenie Ewidencji Środków Trwałych oraz ich umorzeń – ŚRODKI TRWAŁE zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- System ewidencji, zakupu, sprzedaży, i centralizacji VAT zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna, Legionowo ul. Piłsudskiego 31/240,
- Kadry i Płace – TP Serwis Software Tomasz Prześlakiewicz, ul. S. Wyspiańskiego 30, 06-400 Ciechanów,
- BeSTi@ - Sputnik Software Sp. z o.o. Centrum wspierania Administracji ul. Kordeckiego 30b 60-144 Poznań,
- Płatnik – Asseco Poland SA z siedzibą w Rzeszowie Al. Armii Krajowej 80.

Procedury/funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz wykaz zbiorów i wzajemnych powiązań w komputerowym systemie rachunkowości znajduje się w instrukcjach programów opracowanych przez autorów. Wersja wszystkich programów jest na bieżąco aktualizowana.

Dokumentacja opisująca poszczególne programy użytkownika posiada klauzulę, że jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości i zawiera:

- oznaczenie wersji oprogramowania i datę rozpoczęcia jego eksploatacji,
- wykaz programów,
- procedury/funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów,
- opis programowych zasad ochrony danych, metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania,
- wykaz zbiorów kont ksiąg rachunkowych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w komputerowym systemie rachunkowości.

IV. SYSTEM OCHRONY DANYCH W JEDNOSTCE

1. Ochrona zbiorów ksiąg rachunkowych

Ochronę przed dostępem osób nieupoważnionych zapewniają sprawdzone zabezpieczenia pomieszczeń, w których przechowuje się zbiory księgowy. Są to atestowane zamki zamontowane w drzwiach oraz zabezpieczenie drzwi w postaci rolet i krat.

Dodatkowym zabezpieczeniem dla przechowywanych dokumentów są odpowiednie szafy/sejfy.

1. Szczególnej ochronie poddane są:

- sprzęt komputerowy użytkowany w dziale księgowym,
- księgowy system informatyczny,
- kopie zapisów księgowych,
- dowody księgowe,
- dokumentacja inwentaryzacyjna,
- sprawozdania budżetowe i finansowe,
- dokumentacja rachunkowa opisująca przyjęte zasady przez jednostkę.

2. Dla prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych i danych stosuje się:

- regularne wykonywanie kopii bezpieczeństwa na koniec tygodnia pracy, przez informatyka urzędu i przechowywane w innym pomieszczeniu niż znajdują się komputery zawierające dane,
- odpowiedni poziom zarządzania dostępem do danych pracowników na różnych stanowiskach (imiennie konta użytkowników z bezpiecznie przechowywanymi hasłami dostępu, możliwość różnicowania dostępu do baz danych i dokumentów w zależności od zakresu obowiązków danego pracownika),
- szczególną uwagę przy wykonywaniu operacji usuwających zbiory (kasowanie, formatowanie),
- bezwzględny zakaz wykorzystywania komputera do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym,
- stosowanie przetestowanego uprzednio sprzętu i właściwych parametrów zasilania,
- ograniczenie dostępu przez administratora sieci do katalogów z programami księgowymi wyłącznie dla użytkowników uprawnionych,

- posiadanie przez wszystkich użytkowników programów identyfikatora elektronicznego i hasła umożliwiających rozpoznanie zapisów dokonywanych przez te osoby (okresowa zmiana haseł),
- profilaktykę antywirusową – opracowane i przestrzegane odpowiednie procedury oraz stosowane programy zabezpieczające,
 - zabezpieczenia przed atakiem z zewnątrz, tzw. firewalls,
 - odpowiednie systemy bezpiecznej transmisji danych,
 - zakaz pozostawienia włączonego komputera w sieci bez opieki lub możliwości uruchomienia programu oraz dokonywania w nim jakichkolwiek operacji z klawiatury bez podania hasła,
 - świadomego usunięcia danych z twardego dysku ,
 - systemy podtrzymywania napięcia w razie awarii sieci energetycznej (UPS).

Kompletne księgi rachunkowe drukowane są nie później niż na koniec roku obrotowego.

Za równoważne z wydrukiem uznaje się przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na inny informatyczny nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy niż 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą.

inne informacje

-

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 I. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarzanych w czasie

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	176 467,47	0,00	0,00	0,00	3 739,20	3 739,20	0,00	0,00	3 739,20	3 739,20	176 467,47
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	176 467,47	0,00	0,00	0,00	3 739,20	3 739,20	0,00	0,00	3 739,20	3 739,20	176 467,47
2.1.	Grunty	2 137 023,09	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	5 750,00	5 750,00	2 171 273,09
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 560,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 362 246,77	182 499,23	0,00	0,00	444 587,93	627 087,16	0,00	0,00	439 587,93	439 587,93	27 549 746,00
2.3.	Środki transportu	397 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 288,00
2.4.	Inne środki trwałe	943 634,93	50 256,15	0,00	0,00	166 671,70	216 927,85	0,00	26 814,31	166 671,70	193 486,01	967 076,77
2.	Razem środki trwałe	30 840 192,79	232 755,38	0,00	0,00	651 259,63	884 015,01	0,00	26 814,31	612 009,63	638 823,94	31 085 383,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	112 669,61	0,00	0,00	0,00	283 041,40	283 041,40	0,00	0,00	252 252,79	252 252,79	143 458,22
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	30 952 862,40	232 755,38	0,00	0,00	934 301,03	1 167 056,41	0,00	26 814,31	864 262,42	891 076,73	31 228 842,08

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego umarżanych w czasie

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacji	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	zlikwidowanych	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	102 216,94	48 493,91	0,00	3 739,20	52 233,11	0,00	0,00	6 270,54	6 270,54	148 179,51
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	102 216,94	48 493,91	0,00	3 739,20	52 233,11	0,00	0,00	6 270,54	6 270,54	148 179,51
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 865 238,72	848 733,00	0,00	115 223,96	963 956,96	0,00	0,00	115 141,95	115 141,95	14 714 053,73
2.3.	Środki transportu	386 115,50	2 870,00	0,00	0,00	2 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 985,50
2.4.	Inne środki trwałe	757 569,18	65 241,42	0,00	161 279,31	226 520,73	26 814,31	0,00	160 812,63	187 626,94	796 462,97
2.	Razem środki trwałe	15 008 923,40	916 844,42	0,00	276 503,27	1 193 347,69	26 814,31	0,00	275 954,58	302 768,89	15 899 502,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	15 008 923,40	916 844,42	0,00	276 503,27	1 193 347,69	26 814,31	0,00	275 954,58	302 768,89	15 899 502,20

Tabela 3. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarzanych jednorazowo

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	Inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	67 217,57	4 516,56	0,00	0,00	31 190,71	35 707,27	0,00	0,00	10 840,71	10 840,71	92 084,13
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	67 217,57	4 516,56	0,00	0,00	31 190,71	35 707,27	0,00	0,00	10 840,71	10 840,71	92 084,13
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 854 921,12	176 452,88	0,00	0,00	443 806,07	620 258,95	0,00	42 860,77	457 832,34	500 693,11	1 974 486,96
2.	Razem środki trwałe	1 854 921,12	176 452,88	0,00	0,00	443 806,07	620 258,95	0,00	42 860,77	457 832,34	500 693,11	1 974 486,96
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 854 921,12	176 452,88	0,00	0,00	443 806,07	620 258,95	0,00	42 860,77	457 832,34	500 693,11	1 974 486,96

Tabela 4. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego umarzanych jednorazowo

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	67 217,57	4 516,56	0,00	31 190,71	35 707,27	0,00	0,00	10 840,71	10 840,71	92 084,13
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	67 217,57	4 516,56	0,00	31 190,71	35 707,27	0,00	0,00	10 840,71	10 840,71	92 084,13
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 854 921,12	176 452,88		443 806,07	620 258,95	0,00	42 860,77	457 832,34	500 693,11	1 974 486,96
2.	Razem środki trwałe	1 854 921,12	176 452,88	0,00	443 806,07	620 258,95	0,00	42 860,77	457 832,34	500 693,11	1 974 486,96
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 854 921,12	176 452,88	0,00	443 806,07	620 258,95	0,00	42 860,77	457 832,34	500 693,11	1 974 486,96

2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																														
	nie dysponuje																																														
3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																														
	nie dotyczy																																														
4.	wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste																																														
	28.560,00																																														
5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																														
	Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość na początek okresu</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Wartość na koniec okresu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Grunty</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>3.912,63</td> <td>8.390,14</td> <td>0,00</td> <td>12.302,77</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Środki transportu</td> <td>319.680,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>319.680,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>323.529,63</td> <td>8390,14</td> <td>0,00</td> <td>331.982,77</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu	1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.912,63	8.390,14	0,00	12.302,77	4.	Środki transportu	319.680,00	0,00	0,00	319.680,00	5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00		Razem	323.529,63	8390,14	0,00	331.982,77
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu																																										
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00																																										
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.912,63	8.390,14	0,00	12.302,77																																										
4.	Środki transportu	319.680,00	0,00	0,00	319.680,00																																										
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																										
	Razem	323.529,63	8390,14	0,00	331.982,77																																										
6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																														
	nie dotyczy																																														

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)

Tabela 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności z tytułu Zaliczki Alimentacyjnej	163.006,36	0,00	0,00	275,84	275,84	162.730,52
2.	Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego	1.242.753,79	131.897,90	0,00	2.972,63	2.972,63	1.371.679,06
	Razem	1.405.760,15	131.897,90	0,00	3.248,47	3.248,47	1.534.409,58

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

nie dotyczy

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

powyżej 1 roku do 3 lat

nie dotyczy

powyżej 3 do 5 lat

nie dotyczy

powyżej 5 lat

nie dotyczy


10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Weksle in blanco dotyczące niespłaconych na dzień 31.12.2019r. zaciągniętych przez Gminę Gzy – na finansowanie deficytu lub spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań: <ul style="list-style-type: none"> • kredytów w wysokości 1.446.000,00 zł;
13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
4.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	132.718,35 zł z tytułu gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek
5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	192.519,18 zł (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop, refundacja zakupu okularów korygujących wzrok)
6.	inne informacje
	-
	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	łącznie poniesione nakłady inwestycyjne w roku 2019 wyniosły 283.041,40 zł

3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
5.	inne informacje
	-
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Skarbnik Gminy
mgr inż. Ewa Karpowicz
.....
(główny księgowy)

29-04-2019r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Gzy
Cezary Andrzej Wojciechowski
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pułtowski woj. mazowieckie 06-126 GZY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378114		Wysłać bez pisma przewodniego 8CB76990C3DDBFA1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	16 605 569,11	18 872 959,07	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	16 605 569,11	18 872 959,07	
B. Koszty działalności operacyjnej	15 535 960,24	16 158 357,88	
B.I. Amortyzacja	1 015 392,98	963 355,68	
B.II. Zużycie materiałów i energii	864 537,59	626 562,14	
B.III. Usługi obce	1 359 074,97	1 569 002,46	
B.IV. Podatki i opłaty	16 887,19	17 198,65	
B.V. Wynagrodzenia	4 905 642,43	4 879 924,59	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 401 806,51	1 467 157,00	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	676 591,48	850 774,57	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 257 620,83	5 733 925,02	
B.X. Pozostałe obciążenia	38 406,26	50 457,77	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 069 608,87	2 714 601,19	
D. Pozostałe przychody operacyjne	24 743,91	69 553,53	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 000,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	22 743,91	69 553,53	
E. Pozostałe koszty operacyjne	125 719,76	124 900,03	

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
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	125 719,76	124 900,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	968 633,02	2 659 254,69
G.	Przychody finansowe	70 148,84	76 683,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	69 907,99	75 689,80
G.III.	Inne	240,85	994,05
H.	Koszty finansowe	146 461,10	162 163,61
H.I.	Odsetki	69 128,06	101 315,71
H.II.	Inne	77 333,04	60 847,90
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	892 320,76	2 573 774,93
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)	892 320,76	2 573 774,93

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wzajemnych wyłączeń na kwotę 2475,49 zł.
B.III	Usługi obce	Dokonano wzajemnych wyłączeń na kwotę 2475,49 zł.

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Gzy 06-126 Gzy pow. pułuski woj. mazowieckie 06-126 GZY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 130378114		Wystać bez pisma przewodniego 7ACC848CE7D29374 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 308 295,23	14 844 542,59	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	31 760 182,90	28 024 053,53	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 655 885,42	10 892 801,24	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	18 553 085,70	16 782 898,65	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 511 537,68	283 041,40	
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	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	19 324,60	
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	39 674,10	45 987,64	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	30 223 935,54	30 787 836,91	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	9 676 144,14	10 467 042,33	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	16 533 332,10	18 817 334,12	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 977 225,65	1 475 514,19	
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	1 071,00	12 476,99	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	987,64	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	36 162,65	14 481,64	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	14 844 542,59	12 080 759,21	

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	892 320,76	3 040 336,78
III.1.	zysk netto (+)	892 320,76	3 040 336,78
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	15 736 863,35	15 121 095,99

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Dokonano wzajemnych wyłączeń na kwotę 2.475,49 zł.
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Dokonano wzajemnych wyłączeń na kwotę 323.578,06 zł
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Dokonano wzajemnych wyłączeń na kwotę 2.475,49 zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Dokonano wzajemnych wyłączeń na kwotę 323.578,06 zł

Ewa Karpowicz
główny księgowy

2020-04-29
rok, miesiąc, dzień

CEZARY ANDRZEJ WOJCIECHOWSKI
kierownik jednostki