

ZARZĄDZENIE NR 162/22
WÓJTA GMINY PERLEJEWO

z dnia 30 maja 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Perlejewo za 2021 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Wójt Gminy Perlejewo postanawia:


§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Perlejewo za 2021 rok zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia;
- 2) łączny bilans, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia;
- 3) łączny rachunek zysków i strat, stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu, stanowiące załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia;
- 5) informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Perlejewo.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Jakub Krzysztof Wierbicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Perlejewo Perlejewo 14 17-322 PERLEJEWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PERLEJEWO sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 1762D091B2E42FB3 
Numer identyfikacyjny REGON 450670060		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 396 156,53	5 615 802,02	I Zobowiązania	2 115 596,75	2 384 710,71
I.1 Środki pieniężne	4 396 156,53	5 615 802,02	I.1 Zobowiązania finansowe	1 989 206,75	2 275 758,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 396 156,53	5 615 802,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 989 206,75	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	2 275 758,00
II Należności i rozliczenia	21 805,45	35 777,54	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	126 390,00	108 952,71
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 188 481,90	3 118 757,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 906 772,40	930 275,95
II.2 Należności od budżetów	21 519,45	35 777,54	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	930 275,95
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	286,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 906 772,40	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	5 095 254,30	2 188 481,90
			III Rozliczenia międzyokresowe	113 883,33	148 111,00
Suma aktywów	4 417 961,98	5 651 579,56	Suma pasywów	4 417 961,98	5 651 579,56

Monika Kosk
skarbnik2022-04-22
rok, miesiąc, dzieńJarosław Oksztul
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Kosk
skarbnik

2022-04-22

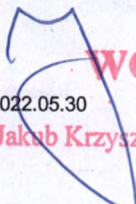
rok, miesiąc, dzień


Jarosław Oksztul
zarząd

BeSTia

1762D091B2E42FB3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30


WÓJT
Jakub Krzysztof Wierzbicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Perlejewo Perlejewo 14 17-322 PERLEJEWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 0EBDEA9BC452511A 
Numer identyfikacyjny REGON 450670060	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	33 134 895,32	39 639 312,98	A Fundusz	33 240 212,48	39 794 215,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 315,37	7 315,37	A.I Fundusz jednostki	28 346 842,89	32 241 995,12
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	33 125 829,95	39 630 247,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 893 369,59	7 552 220,39
A.II.1 Środki trwałe	30 642 052,59	36 175 688,07	A.II.1 Zysk netto (+)	11 706 856,91	14 944 125,66
A.II.1.1 Grunty	180 852,83	180 852,83	A.II.2 Strata netto (-)	-6 813 487,32	-7 391 905,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 761 296,05	32 834 032,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 997 726,08	1 968 370,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	672 787,01	1 163 041,26	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	29 390,62	29 390,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	935 052,65	694 292,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 483 777,36	3 454 559,54	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	935 052,65	694 292,12
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	66 157,23	63 161,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 750,00	1 750,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 570,00	11 520,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 750,00	1 750,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	59 206,02	69 761,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	211 833,16	234 286,69

Monika Kosk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

0EBDEA9BC452511A

Jakub Wierzbicki
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	221 553,15	816,04
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	228 291,22	185 382,83
B Aktywa obrotowe	1 040 369,81	849 194,65	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	75 908,16	92 098,00	D.II.8 Fundusze specjalne	142 441,87	129 362,83
B.I.1 Materiały	75 908,16	92 098,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	142 441,87	127 261,50
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	2 101,33
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	723 188,43	543 565,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 280,64	1 280,64			
B.II.2 Należności od budżetów	325,60	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	397 731,31	431 786,41			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	323 850,88	110 498,81			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	241 273,22	213 530,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	241 273,22	211 429,46			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	2 101,33			
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			

Monika Kosk
(główny księgowy)

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Wierzbicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

0EBDEA9BC452511A

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	34 175 265,13	40 488 507,63	Suma pasywów	34 175 265,13	40 488 507,63

Monika Kosk
(główny księgowy)

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Wierzbicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

0EBDEA9BC452511A

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Kosk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)


0EBDEA9BC452511A

Jakub Wierzbicki
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30

WÓJT
Jakub Krzysztof Wierzbicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Perlejewo Perlejewo 14 17-322 PERLEJEWO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670060			Wysłać bez pisma przewodniego B78820B21B4A1913 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		17 372 662,85	21 299 877,23
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		17 372 662,85	21 299 877,23
B.	Koszty działalności operacyjnej		12 476 526,51	13 322 950,18
B.I.	Amortyzacja		1 475 145,53	1 879 276,13
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 091 925,47	875 402,35
B.III.	Usługi obce		1 186 682,19	1 452 877,01
B.IV.	Podatki i opłaty		162 649,52	356 180,32
B.V.	Wynagrodzenia		3 202 448,23	3 497 199,61
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		679 972,90	831 067,93
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 291 317,02	1 049 849,22
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 386 385,65	3 381 097,61
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 896 136,34	7 976 927,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	424 706,66

Monika Kosk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Jakub Wierzbicki
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	0,00	424 706,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 896 136,34	7 552 220,39
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 766,75	0,00
H.I.	Odsetki	2 766,75	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 893 369,59	7 552 220,39
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)	4 893 369,59	7 552 220,39

Monika Kosk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Jakub Wierzbicki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Kosk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Jakub Wierbicki
kierownik jednostki

BeSTia

B78820B21B4A1913


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30


WÓJT
Jakub Krzysztof Wierbicki

Strona 3 z 3

TIÊN

1971

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Perlejewo Perlejewo 14 17-322 PERLEJEWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670060			Wysłać bez pisma przewodniego A7A856CCD5A3F93F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		31 875 554,27	28 346 842,89
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		30 736 428,70	27 638 201,45
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		12 192 772,63	11 706 856,91
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		18 543 656,07	15 931 199,54
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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	145,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	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		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		21 926 495,90	24 155 260,48
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		6 209 017,29	7 187 794,74
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		15 717 478,61	16 967 465,74
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		28 346 842,89	32 241 995,12

Monika Kosk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Jakub Wierzbicki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 893 369,59	7 547 453,75
III.1.	zysk netto (+)	11 706 856,91	14 944 125,66
III.2.	strata netto (-)	-6 813 487,32	-7 396 671,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	33 240 212,48	39 789 448,87

 Monika Kosk
 główny księgowy

 2022-05-30
 rok, miesiąc, dzień

 Jakub Wierzbicki
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Kosk
główny księgowy

2022-05-30
rok, miesiąc, dzień

Jakub Wierbicki
kierownik jednostki

BeSTia

A7A856CCD5A3F93F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.30


WÓJT
Jakub Krzysztof Wierbicki

Strona 3 z 3

WOLFF

John K. Wolff, Jr.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Perlejewo
1.2	siedzibę jednostki
	PERLEJEWO
1.3	adres jednostki
	PERLEJEWO 14 17-322 PERLEJEWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Omówienie znajduje się poniżej niniejszej tabeli.
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Informacje o zmianach wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, o zmianach wartości umorzenia oraz o zmianach wartości netto zawierają odpowiednio tabele nr 1, 2 i 3 zamieszczone poniżej. Informacje o zmianach wartości początkowej środków trwałych, o zmianach wartości umorzenia oraz o zmianach wartości netto zawierają odpowiednio tabele nr 4, 5 i 6 zamieszczone poniżej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada 5 udziałów w Banku Spółdzielczym w Ciechanowcu o łącznej wartości 1 750,00 zł.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Stan na początek roku 2021 – 1 962 804,08 zł Stan na koniec roku 2021 – 574 910 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	Stan na początek roku 2021 – 0 zł Stan na koniec roku 2021 – 1 700 848 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wynagrodzenia zasadnicze, dodatki za wysługę lat, motywacyjne, funkcyjne, specjalne, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i pieniężne, dodatkowe wynagrodzenia roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i FP, badania lekarskie, szkolenia) w 2021 r. wyniosła 4 070 176,93 zł.
1.16.	inne informacje
	-

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	3 454 559,54 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Księgi rachunkowe Urzędu Gminy i podległych jednostek organizacyjnych prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Perlejewo. Rokiem budżetowym jest rok kalendarzowy.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

- spis z natury,
- uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki,
- porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

Metody wyceny aktywów i pasywów

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. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe w Urzędzie Gminy Perlejewo w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej, na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmowane są tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zmiana wartości netto WNiP

tabela 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 977,00	1 977,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	1 977,00	1 977,00

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

tabela 4

Lp	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe												
2	grupa 0 grunty	180 852,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180 852,83
3	grupa 1 budynki	15 146 967,09	3 021 953,59	-	-	-	3 021 953,59	170 082,48	-	-	-	170 082,48	17 998 838,20
4	grupa 2 budowle	25 234 379,63	3 661 766,08	-	-	-	3 661 766,08	-	-	-	-	-	28 896 145,71
5	grupa 3 kotły i maszyny energetyczne	31 611,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 611,00
6	grupa 4 maszyny i urządzenia	391 641,32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391 641,32
7	grupa 5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	110 594,99	-	-	-	110 594,99	-	-	-	-	-	110 594,99
8	grupa 6 urządzenia techniczne	2 390 064,53	122 309,99	-	-	-	122 309,99	-	-	-	-	-	2 512 374,52
9	grupa 7 samochody	3 085 632,81	641 611,00	-	-	-	641 611,00	-	-	-	-	-	3 727 243,81
10	grupa 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	95 608,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95 608,00
11	pozostałe środki trwałe	241 498,07	162 580,12	-	-	-	162 580,12	-	-	-	-	-	404 078,19
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	46 798 255,28	7 720 815,77	-	-	-	7 720 815,77	170 082,48	-	-	-	170 082,48	54 348 988,57

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe													
2	grupa 0 grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	grupa 1 budynki	3 653 388,89	389 483,75	-	-	-	389 483,75	24 758,44	-	-	-	-	24 758,44	4 018 114,20
4	grupa 2 budowle	8 966 661,78	1 076 659,13	-	-	-	1 076 659,13	-	-	-	-	-	-	10 043 320,91
5	grupa 3 kotły i maszyny energetyczne	368,80	184,40	-	-	-	184,40	-	-	-	-	-	-	553,20
6	grupa 4 maszyny i urządzenia	372 314,50	3 384,96	-	-	-	3 384,96	-	-	-	-	-	-	375 699,46
7	grupa 5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	8 040,33	-	-	-	8 040,33	-	-	-	-	-	-	8 040,33
8	grupa 6 urządzenia techniczne	435 628,83	248 444,81	-	-	-	248 444,81	-	-	-	-	-	-	684 073,64
9	grupa 7 samochody	2 412 845,80	151 356,75	-	-	-	151 356,76	-	-	-	-	-	-	2 564 202,55
10	grupa 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	87 428,50	1 722,00	-	-	-	1 722,00	-	-	-	-	-	-	89 150,50
11	pozostałe środki trwałe	227 565,59	162 580,12	-	-	-	162 580,12	-	-	-	-	-	-	390 145,71
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	16 156 202,69	2 041 856,25	-	-	-	2 041 856,25	24 758,44	-	-	-	-	24 758,44	18 173 300,50

Zmiana wartości netto środków trwałych

tabela 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe		
2	grupa 0 grunty	180 852,83	180 852,83
3	grupa 1 budynki	11 493 578,20	13 980 724,00
4	grupa 2 budowle	16 267 718,85	18 852 824,80
5	grupa 3 kotły i maszyny energetyczne	31 242,20	31 057,80
6	grupa 4 maszyny i urządzenia	19 335,82	15 941,86
7	grupa 5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	102 554,66
8	grupa 6 urządzenia techniczne	1 954 435,70	1 828 300,88
9	grupa 7 samochody	672 787,01	1 163 041,26
10	grupa 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8 179,50	6 457,50
11	pozostałe środki trwałe	13 932,48	13 932,48
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	30 642 053,59	36 175 688,07



WÓJT
Jakub Krzysztof Wierzbicki