

ZARZĄDZENIE NR 236/23

WÓJTA GMINY PERLEJEWO

z dnia 31 maja 2023 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Perlejewo za 2022 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Wójt Gminy Perlejewo postanawia:


§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Perlejewo za 2022 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 w Perlejewie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Jakub Krzysztof Wierzbicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Perlejewo Perlejewo 14 17-322 PERLEJEWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina PERLEJEWO sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 29AB5B80711BC913 
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	5 615 802,02	3 514 602,46	I Zobowiązania	2 384 710,71	3 292 883,96
I.1 Środki pieniężne	5 615 802,02	3 514 602,46	I.1 Zobowiązania finansowe	2 275 758,00	3 173 132,25
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 615 802,02	3 514 602,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	889 154,25
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 275 758,00	2 283 978,00
II Należności i rozliczenia	35 777,54	12 630,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	108 952,71	119 751,71
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	3 118 757,85	52 865,50
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	930 275,95	-3 063 275,27
II.2 Należności od budżetów	35 777,54	630,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	930 275,95	-3 063 275,27
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	12 000,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	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 (+,-)	2 188 481,90	3 116 140,77
			III Rozliczenia międzyokresowe	148 111,00	181 483,00
Suma aktywów	5 651 579,56	3 527 232,46	Suma pasywów	5 651 579,56	3 527 232,46

Monika Kosk
skarbnik

2023-04-21

rok, miesiąc, dzień

Jakub Krzysztof Wierzbicki
zarząd

BeSTia

29AB5B80711BC913 Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Monika Kosk
skarbnik

2023-04-21
rok, miesiąc, dzień

Jakub Krzysztof Wierbicki
zarząd


BeSTia

29AB5B80711BC913 Korekta nr 1

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.31

WÓJT
Jakub Krzysztof Wierbicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Perlejewo Perlejewo 14 17-322 PERLEJEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony	Wysłać bez pisma przewodniego
450670060		na dzień 31-12-2022 r.	7BB150539219E993
			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 639 312,98	42 805 903,31	A Fundusz	39 794 215,51	43 228 845,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 315,37	7 315,37	A.I Fundusz jednostki	32 241 995,12	39 502 704,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 630 247,61	42 796 837,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 552 220,39	3 726 141,79
A.II.1 Środki trwałe	36 175 688,07	38 508 111,71	A.II.1 Zysk netto (+)	14 944 125,66	11 877 974,33
A.II.1.1 Grunty	180 852,83	307 473,50	A.II.2 Strata netto (-)	-7 391 905,27	-8 151 832,54
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 834 032,52	33 196 331,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 968 370,84	2 002 233,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 163 041,26	2 972 682,12	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	694 292,12	1 141 939,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 454 559,54	4 288 726,23	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	694 292,12	960 456,84
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	63 161,91	157 756,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 750,00	1 750,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 520,00	36 015,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 750,00	1 750,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69 761,82	82 194,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	234 286,69	251 653,86

Monika Kosk
 (główny księgowy)

2023-05-31
 (rok, miesiąc, dzień)

Jakub Krzysztof Wierzbicki
 (kierownik jednostki)

BeSTia

7BB150539219E993 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	816,04	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	185 382,83	312 594,66
B Aktywa obrotowe	849 194,65	1 564 882,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	92 098,00	243 859,85	D.II.8 Fundusze specjalne	129 362,83	120 242,54
B.I.1 Materiały	92 098,00	214 128,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	127 261,50	108 974,29
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	2 101,33	11 268,25
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	29 731,65	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	181 483,00
B.II Należności krótkoterminowe	543 565,86	967 766,19			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 280,64	122,92			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	431 375,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	431 786,41	421 735,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	110 498,81	114 532,61			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	213 530,79	353 256,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	211 429,46	341 988,08			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 101,33	11 268,25			
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)

2023-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Krzysztof Wierzbicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

7BB150539219E993 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	40 488 507,63	44 370 785,68	Suma pasywów	40 488 507,63	44 370 785,68

Monika Kosk
(główny księgowy)

2023-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Krzysztof Wierzbicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

7BB150539219E993 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Kosk
(główny księgowy)

BeSTia

2023-05-31
(rok, miesiąc, dzień)


7BB150539219E993 Korekta nr 1

Jakub Krzysztof Wierzbicki
(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.31

Strona 4 z 4

WÓJT
Jakub Krzysztof Wierzbicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Perlejewo Perlejewo 14 17-322 PERLEJEWO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670060			Wysłać bez pisma przewodniego 1B15166D3FC335E2 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		21 299 877,23	19 431 859,76
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	27 154,95
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		21 299 877,23	19 404 704,81
B.	Koszty działalności operacyjnej		13 322 950,18	15 590 690,33
B.I.	Amortyzacja		1 879 276,13	2 253 073,73
B.II.	Zużycie materiałów i energii		875 402,35	951 967,70
B.III.	Usługi obce		1 452 877,01	1 838 159,54
B.IV.	Podatki i opłaty		356 180,32	306 469,32
B.V.	Wynagrodzenia		3 497 199,61	4 289 793,71
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		831 067,93	969 556,62
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 049 849,22	1 056 486,92
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 381 097,61	3 925 182,79
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		7 976 927,05	3 841 169,43
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		424 706,66	0,00

Monika Kosk
główny księgowy

2023-05-31
rok, miesiąc, dzień

Jakub Krzysztof 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	424 706,66	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 552 220,39	3 841 169,43
G.	Przychody finansowe	0,00	25 861,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	25 861,85
H.	Koszty finansowe	0,00	140 889,49
H.I.	Odsetki	0,00	140 889,49
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 552 220,39	3 726 141,79
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)	7 552 220,39	3 726 141,79

Monika Kosk
główny księgowy

2023-05-31
rok, miesiąc, dzień

Jakub Krzysztof Wierzbicki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Kosk
główny księgowy

2023-05-31
rok, miesiąc, dzień

Jakub Krzysztof Wierbicki
kierownik jednostki


BeSTia

1B15166D3FC335E2 Korekta nr 1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.31


WÓJT
Jakub Krzysztof Wierbicki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Perlejewo Perlejewo 14 17-322 PERLEJEWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670060			Wysłać bez pisma przewodniego 70C8D72F46657695 	
			sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	
			Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		28 346 842,89	32 241 995,12
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		27 638 201,45	41 869 286,85
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		11 706 856,91	14 944 125,66
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		15 931 199,54	20 552 721,09
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	6 372 440,10
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		145,00	0,00
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)		24 155 260,48	34 608 577,92
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		7 187 794,74	7 391 905,27
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		16 967 465,74	17 680 640,64
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	9 536 032,01
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)		32 241 995,12	39 502 704,05

Monika Kosk
główny księgowy

2023-05-31
rok, miesiąc, dzień

Jakub Krzysztof Wierzbicki
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 547 453,75	3 726 141,79
III.1.	zysk netto (+)	14 944 125,66	11 877 974,33
III.2.	strata netto (-)	-7 396 671,91	-8 151 832,54
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	39 789 448,87	43 228 845,84

Monika Kosk
główny księgowy

2023-05-31
rok, miesiąc, dzień

Jakub Krzysztof Wierzbicki
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Monika Kosk
główny księgowy

2023-05-31
rok, miesiąc, dzień

Jakub Krzysztof Wierbicki
kierownik jednostki

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 01.01.2022 – 31.12.2022
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 2022 – 574 910,00 zł Stan na koniec roku 2022 – 554 749,25 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	Stan na początek roku 2022 – 1 700 848,00 zł Stan na koniec roku 2022 – 2 618 383,00 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 2022 r. wyniosła 5 225 341,47 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
	4 288 726,23 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 umarzane 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 umorzenia
WNiP

tabela 2

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przebieżczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	57 431,85	985,00	-	-	-	985,00	-	-	-	-	-	58 416,85
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	57 431,85	985,00	-	-	-	985,00	-	-	-	-	-	58 416,85

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	7 315,37	7 315,37
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	7 315,37	7 315,37

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	307 473,50
3	grupa 1 budynki	13 980 724,00	13 599 141,56
4	grupa 2 budowle	18 852 824,80	19 597 190,43
5	grupa 3 kotły i maszyny energetyczne	31 057,80	30 873,40
6	grupa 4 maszyny i urządzenia	15 941,86	15 458,14
7	grupa 5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	102 554,66	105 433,21
8	grupa 6 urządzenia techniczne	1 828 300,88	1 861 191,37
9	grupa 7 samochody	1 163 041,26	2 972 682,12
10	grupa 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	6 457,50	4 735,50
11	pozostałe środki trwałe	13 932,48	13 932,48
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	36 175 688,07	38 508 111,71



WÓJT

 Jakub Krzysztof Wierzbicki