

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Suwałki
1.2	siedzibę jednostki Suwałki, ul. Świerkowa 45
1.3	adres jednostki 16-400 Suwałki, ul. Świerkowa 45
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem rok 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych uwzględniając poniższe zasady.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są ewidencjonowane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zbędnych lub zużytych składników majątku ruchomego stosuje się regulacje wynikające z odrębnego zarządzenia Wójta Gminy.</p> <p>Różnice kursowe z tytułu wpływu środków na konto walutowe przy księgowaniu operacji wpływu na to konto wycenia się po średnim kursie NBP zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej jednostkowo 10 000,00 zł są umarzone jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości przewyższającej kwotę 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje z zastosowaniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Kwotę amortyzacji i umorzenia ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia każdego roku za cały rok kalendarzowy.</p> <p>Na dzień bilansowy powyższe wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none">1) środki trwałe,2) pozostałe środki trwałe,3) środki trwałe w budowie (inwestycje), <p>Środki trwałe to, zdefiniowane w art. 3 pkt 15 ustawy o rachunkowości składniki aktywów, o przewidywanym okresie ekonomicznej używalności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Urzędu Gminy oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Suwałki.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p>

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Jeżeli w cenie zakupu występuje podatek VAT, który podlega odliczeniu, to wartość środka pomniejsza się o ten podatek.

- w przypadku otrzymania nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji,

- w przypadku otrzymania w drodze darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo w umowie o nieodpłatnym przekazaniu,

- w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji - według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej.

Środki trwale są umarżane i amortyzowane (za włątkiem gruntów) za pomocą obowiązujących stawek amortyzacyjnych, wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Naliczanie umorzenia i amortyzacji rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania środków trwałych do użytkowania, a kończy się w miesiącu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji księgowej. Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”. Szczegółową ewidencję gruntów prowadzi pracownik referatu mienia komunalnego.

- pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

Pozostałe środki trwale obejmują:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,

c) odzież i umundurowanie,

d) meble i dywany,

e) pozostałe środki trwale (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarża jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Zasady ujmowania w księgach rachunkowych przedmiotów o wartości do 10 000,00 zł:

a) przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości do 500,00 zł - pod datą zakupu spisuje się w koszty. Na podstawie decyzji kierownika, składnik majątkowy, może być przyjęty do pozaksięgowej ewidencji ilościowej, którą określa punkt „b”.

b) przedmiotów o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej wyższej od 500,00 zł, lecz nie przekraczającej 1 000,00 zł, kontrolę i ewidencję ilościową pozaksięgowo w „Księdze ewidencji wyposażenia” prowadzi pracownik zajmujący się sprawami administracyjno - gospodarczymi w sposób umożliwiający identyfikację przedmiotu, datę zakupu oraz miejsce ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

c) przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł, wprowadza się do ewidencji ilościowo - wartościowej pozostałych środków trwałych (konto 013).

Środki trwale w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, pod datą zakończenia inwestycji.

Należności długoterminowe obejmują należności, które stają się wymagalne w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności budżetowe o terminie zapłaty przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego ujmuje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

Zapasy obejmują materiały, które wycenia się wg cen zakupu na koniec roku budżetowego według stanu faktycznego.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

a) zakupione materiały, do których zalicza się paliwo w środkach transportowych i opał, uważa się za zużyte w momencie zakupu. Bezpośrednio w momencie zakupu odpisuje się je w koszty

	<p>w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,</p> <p>b) na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu oraz według osób odpowiedzialnych materialnie, ujmuje się je na koncie 310 „Materiały” wartościowo wg cen zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy 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 i z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych do wyegzekwowania.</p> <p>Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy i następny rok budżetowy ujmowane są na koncie 221. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości. Zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.</p> <p>Niewielkie salda należności, w kwocie nie przekraczającej kwoty kosztów wysłania upomnienia, podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne, w przypadku gdy wygasły wszelkie rozliczenia z dłużnikiem.</p> <p>Odpisy aktualizujące dokonywane na koniec roku pod datą 31 grudnia każdego roku.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonywano odpisów aktualizujących ich wartości lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka</p> <p>Rozliczenie kosztów podróży i pobytu poza granicami kraju pracownika jest dokonywane w walucie otrzymanej zaliczki, według średniego kursu z dnia jej wypłacenia. W przypadku gdy pracownik nie podjął zaliczki to, zgodnie z art. 11a ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz art. 30 ust.2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, do przeliczenia poniesionych kosztów stosuje się średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu.</p> <p>Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np.: akcje obligacje, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która jest niższa.</p> <p>Rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ewidencjonuje się w przypadku kosztów nieistotnych co do wielkości wpływu na wynik finansowy lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości (np.: prenumeraty, ubezpieczenie majątkowe, itp.).</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi w przypadkach zobowiązań po terminie płatności.</p> <p>Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust.1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

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
	Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Tabela 4a Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste przez jednostkę Tabela 4b Wartość gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie przez jednostkę
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
	Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela 6. Odpisy aktualizujące wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 7. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łącną 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
	Tabela 8. Kwota 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
	Tabela 9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 10. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – (cz. II pkt 1. ppkt 1.1)

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych (wg grup KŚT)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	0 grunty rolne	17 768 943,07	5 114 027,84	-	-	513 575,62	5 627 603,46	46 960,90	-	-	514 450,24	561 411,14	22 835 135,39
1	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 770 668,72	157 140,00	-	-	-	157 140,00	-	-	-	265 509,70	265 509,70	12 662 299,02
2	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 921 564,90	11 464 906,78	-	-	-	11 464 906,78	-	-	-	1 568 606,56	1 568 606,56	135 817 865,12
3	3 kotły i maszyny energetyczne	75 102,00	-	-	-	-	-	-	-	-	15 844,00	15 844,00	59 258,00
4	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	226 691,36	120 522,65	-	-	-	120 522,65	-	-	-	-	-	347 214,01
5	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	76 327,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 327,40
6	6 urządzenia techniczne	3 169 526,86	139 359,00	-	-	-	139 359,00	-	-	-	-	-	3 308 885,86
7	7 środki transportu	1 490 481,58	1 138 724,00	-	-	-	1 138 724,00	58 731,50	-	-	399 916,00	458 647,50	2 170 558,08
8	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	129 213,23	45 829,80	-	-	-	45 829,80	-	-	-	-	-	175 043,03

I	Wartość środków trwałych ogółem	161 628 519,12	18 180 510,07	-	-	513 575,62	18 694 085,69	105 692,40	-	-	2 764 326,50	2 870 018,90	177 452 585,91
10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	153 037,86	172 478,63	-	-	-	172 478,63	-	-	-	-	-	325 516,49
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	184 101,94	11 072,86	-	-	-	11 072,86	-	-	-	11 916,10	11 916,10	183 258,70
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	337 139,80	183 551,49	-	-	-	183 551,49	-	-	-	11 916,10	11 916,10	508 775,19
III	Pozostałe środki trwałe	1 830 442,15	215 504,50	-	-	-	215 504,45	-	-	-	197 208,34	197 208,34	1 848 738,31
IV	Zbiory biblioteczne	17 170,63	10,02	-	-	-	10,02	-	-	-	17 180,65	17 180,65	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – (cz. II pkt 1. ppkt 1.1)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 759 609,69	319 865,89	-	-	-	319 865,89	-	-	-	213 786,39	213 786,39	2 865 689,19
2	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 646 839,88	5 765 670,31	-	-	-	5 765 670,31	-	-	-	547 073,89	547 073,89	46 865 436,30
3	3 kotły i maszyny energetyczne	65 619,75	2 961,00	-	-	-	2 961,00	-	-	-	15 844,00	15 844,00	52 736,75
4	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	136 616,44	20 893,39	-	-	-	20 893,39	-	-	-	-	-	157 509,83
5	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	22 603,40	9 019,97	-	-	-	9 019,97	-	-	-	-	-	31 623,37
6	6 urządzenia techniczne	987 590,41	318 153,63	-	-	-	318 153,63	-	-	-	-	-	1 305 744,04
7	7 środki transportu	1 459 806,67	434 773,99	-	-	-	434 773,99	58 731,50	-	-	399 916,00	458 647,50	1 435 933,16
8	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	129 213,23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129 213,23

I	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	47 207 899,47	6 871 338,18	-	-	-	6 871 338,18	58 731,50	-	-	1 176 620,28	1 235 351,78	52 843 885,87
10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	140 445,06	2 518,56	-	-	-	2 518,56	-	-	-	-	-	142 963,62
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	184 101,94	11 072,86	-	-	-	11 072,86	-	-	-	11 916,10	11 916,10	183 258,70
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	324 547,00	13 591,42	-	-	-	13 591,42	-	-	-	11 916,10	11 916,10	326 222,32
III	Pozostałe Środki trwałe	1 830 442,15	215 504,50	-	-	-	215 504,50	-	-	-	197 208,34	197 208,34	1 848 738,31
IV	Zbiory biblioteczne	17 170,63	10,02	-	-	-	10,02	-	-	-	17 180,65	17 180,65	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

**Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(cz. II pkt 1. ppkt 1.1)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	0 grunty	17 768 943,07	22 835 135,39
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 011 059,03	9 796 609,83
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 274 725,02	88 952 428,82
4	3 kotły i maszyny energetyczne	9 482,25	6 521,25
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	90 074,92	189 704,18
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	53 724,00	44 704,03
7	6 urządzenia techniczne	2 181 936,45	2 003 141,82
8	7 środki transportu	30 674,91	734 624,92
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	45 829,80
I	Wartość netto środków trwałych – ogółem	114 420 619,65	124 608 700,04
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 592,80	182 552,87
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	12 592,80	182 552,87

.....
(główny księgowy)2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 4a. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez jednostkę (cz. II pkt 1. ppkt 1.4)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Dz. nr 2741/28;32741/35;32741/37 na ul. Turkusowej w Suwałkach -0,5973 ha	59 645,17	0,00	0,00	59 645,17
2	Dz. nr 1/15 pod drogę w msc. Kuków-Folwark -0 ,0655 ha	10 026,00	0,00	0,00	10 026,00
	Ogółem	69 671,17	0,00	0,00	69 671,17

* Grunty będące własnością Skarbu Państwa użytkowane wieczystie przez Gminę Suwałki

.....
(główny księgowy)2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 4b. Wartość gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie przez jednostkę (cz. II pkt 1. ppkt 1.4)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Dz. nr 135 oddana w wieczyste użytkowanie w msc. Nowa Wieś -0,7964	2 787,40	0,00	0,00	2 787,40
2	Dz. nr 211/4 oddana w wieczyste użytkowanie w msc. Poddubówek - 0,0599	209,65	0,00	0,00	209,65
3	Dz. nr 1/27 oddane w wieczyste użytkowanie w msc. Kuków Folwark -0,0202	70,70	0,00	0,00	70,70
4	Dz. nr 18/1 oddane w wieczyste użytkowanie w msc. Wychodne -0,1026	359,10	0,00	0,00	359,10
	Ogółem	3 426,85	0,00	0,00	3 426,85

* Grunty stanowiące własność Gminy Suwałki przekazane w użytkowanie wieczyste

.....
(główny księgowy)2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (cz. II pkt 1. ppkt 1.5)

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg grup KŚT)	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	0 grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	3 kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	6 urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	7 środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

- Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

.....
(główny księgowy)2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 6. Odpisy aktualizujące wartość należności (cz. II pkt 1. ppkt 1.7)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności*	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego**	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie**	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)****	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Łączne zobowiązanie pieniężne	178 483,46	25 419,75	2 434,64	22 542,39	24 977,03	178 926,18
2.	Podatek od nieruchomości - osoby prawne	2 326 192,58	339 059,00	0,00	159 664,00	159 664,00	2 505 587,58
3.	Podatek od środków transportowych - osoby prawne	462,84	0,00	0,00	0,00	0,00	462,84
4.	Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	5 433,81	0,00	0,00	10,25	10,25	5 423,56
5.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	46 984,72	12 677,62	5 989,57	4 071,07	10 060,64	49 601,70
6.	Opłata eksploatacyjna	65 593,84	45 793,00	0,00	0,00	0,00	111 386,84
7.	Odsetki podatkowe	912 040,00	408 471,00	778,00	6 178,00	6 956,00	1 313 555,00
-	Odsetki od łącznego zobowiązania pieniężnego	61 409,00	25 183,00	224,00	5 855,00	6 079,00	80 513,00
-	Odsetki od podatku od nieruchomości - osoby prawne	811 268,00	358 465,00	0,00	0,00	0,00	1 169 733,00

-	Odsetki od podatku od środków transportowych - osoby prawne	408,00	75,00	0,00	0,00	0,00	483,00
-	Odsetki od podatku od środków transportowych - osoby fizyczne	971,00	879,00	0,00	0,00	0,00	1 850,00
-	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami	11 817,00	6 808,00	554,00	323,00	877,00	17 748,00
-	Odsetki od opłaty eksploatacyjnej	26 167,00	17 061,00	0,00	0,00	0,00	43 228,00
7.	Dotacja wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
8.	Odsetki od dotacji	9 967,00	3 817,00	0,00	0,00	0,00	13 784,00
9.	Faktury opłacone podwykonawcom	116 506,80	0,00	0,00	0,00	0,00	116 506,80
10.	Odsetki od faktur opłaconych podwykonawcom	38 356,57	13 924,16	0,00	0,00	0,00	52 280,73
11.	Kara umowna	115,20	0,00	0,00	0,00	0,00	115,20
	Ogółem	3 724 136,82	849 161,53	9 202,21	192 465,71	201 667,92	4 371 630,43

*Należy uszczegółowić kategorie należności np.: od dłużników alimentacyjnych, z tytułu kar umownych, z tytułu podatków i opłat.

**Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności- np.: w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art.35b ustawy o rachunkowości).

***W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

****W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

.....
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 7. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty (cz. II pkt 1. ppkt 1.9)*

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	150 000,00	300 000,00	150 000,00
2	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	1 268 000,00	634 000,00	1 268 000,00	634 000,00
3	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 568 000,00	784 000,00	1 568 000,00	784 000,00

*wypełnia tylko organ

.....
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 8. Kwota 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 (cz. II pkt 1. ppkt 1.12)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych*	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowach na dofinansowanie środkami z UE w formie weksla nie uzupełnionego (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	2 151 827,00	2 151 827,00
2	Zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów w formie weksla nieuzupełnionego (in blanco) kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	1 568 000,00	784 000,00
3	Ogółem	3 719 827,00	2 935 827,00

* Zgodnie z art.3 ust.1 pkt 28 rachunkowości przez zobowiązanie warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń np.: weksel wraz z deklaracją wekslową składany przez gminę jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy zobowiązań określonych w umowie na dofinansowanie projektu środkami z UE.

Zobowiązania warunkowe powinny być ujęte na ewidencji pozabilansowej, w której należy zaprezentować poszczególne rodzaje zobowiązań warunkowych.

.....
(główny księgowy)2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (cz. II pkt 1. ppkt 1.13)

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
I	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0,00	0,00
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	332 558,46	437 617,75
II	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	332 558,46	437 617,75
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	950 205,09	950 205,09
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	950 205,09	950 205,09
5	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	45 308,58	40 520,06
IV	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	45 308,58	40 520,06

***Rozliczeń międzyokresowych kosztów** nie ewidencjonuje się w przypadku kosztów nieistotnych co do wielkości wpływu na wynik finansowy lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości (np.: prenumeraty, ubezpieczenie majątkowe, itp.).

Zgodnie z art. 39 ustawy o rachunkowości:

*Jeżeli zgodnie z umową wartość otrzymanych finansowych składników aktywów jest niższa od zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, to różnica stanowi czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, które odpisuje się w koszty finansowe w równych ratach, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

*Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

.....
(główny księgowy)2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 10. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (cz. II pkt 1. ppkt 1.14)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów zawartych z wykonawcami	1 567 494,52	1 828 917,40
	Ogółem	1 567 494,52	1 828 917,40

*Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia powinny być ujęte na ewidencji pozabilansowej jednostki, w której należy zaprezentować poszczególne ich rodzaje.

.....
(główny księgowy)**2024-03-29**
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (cz. II pkt 1. ppkt 1.15)

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	6 018 232,71
2	Nagrody jubileuszowe	63 731,50
3	Odprawy emerytalne i rentowe	77 448,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	111 723,65
5	Inne świadczenia pracownicze*	33 298,47
Ogółem		6 304 434,33

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; szkolenia pracowników.

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy).....
(kierownik jednostki)

Urząd Gminy Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (cz. II pkt 2. ppkt 2.2)

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie*	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe w budowie z BO	384 484,23	0,00	0,00
2	Środki poniesione na inwestycje w roku 2023 r.	14 032 932,33	0,00	0,00
3	W tym środki trwałe oddane do użytkowania w 2023 r.	(-) 11 729 704,10	0,00	0,00
	Ogółem (1+2)	14 417 416,56	0,00	0,00

*środki trwałe w budowie, w tym środki trwałe oddane do użytkowania

.....
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)