

ZARZĄDZENIE NR 284/21
WÓJTA GMINY SUWAŁKI
z dnia 27 kwietnia 2021 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Suwałki za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz § 4 pkt 2 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 roku w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzania, zatwierdzania, udostępniania i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570, poz.1667, z 2021 r. poz.572) - Wójt Gminy Suwałki postanawia co następuje:


§ 1. Przedkłada się sprawozdanie finansowe Gminy Suwałki za 2020 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Suwałki sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, stanowiący załącznik nr 2 do Zarządzenia,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, stanowiący załącznik nr 3 do Zarządzenia,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku, stanowiące załącznik nr 4 do Zarządzenia,
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, stanowiąca załącznik nr 5 do Zarządzenia,
- 6) skonsolidowany bilans, w którym Gmina Suwałki występuje jako jednostka dominująca sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, stanowiący załącznik nr 6 do Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 należy przekazać w terminie do dnia 30 lipca 2021 roku Radzie Gminy Suwałki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt
Zbigniew Mackiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SUWAŁKI sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 790670970		Wysłać bez pisma przewodniego 69174398FFA9ED75 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 915 866,80	18 336 379,80	I Zobowiązania	3 936 883,98	3 142 705,30
I.1 Środki pieniężne	10 915 866,80	18 336 379,80	I.1 Zobowiązania finansowe	3 920 000,00	3 136 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 915 866,80	18 336 379,80	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 920 000,00	3 136 000,00
II Należności i rozliczenia	786 222,40	1 475 557,34	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 883,98	6 409,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	296,30
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	7 383 899,22	16 269 983,84
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 906 718,46	8 873 474,53
II.2 Należności od budżetów	272 988,78	262 807,34	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 906 718,46	8 873 474,53
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	513 233,62	1 212 750,00	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 (+,-)	-907,32	12 610,09
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 478 088,08	7 383 899,22
			III Rozliczenia międzyokresowe	381 306,00	399 248,00
Suma aktywów	11 702 089,20	19 811 937,14	Suma pasywów	11 702 089,20	19 811 937,14

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2021-03-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

BeSTia


69174398FFA9ED75

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

BeSTia

2021-03-19
rok, miesiąc, dzień
69174398FFA9ED75

Zbigniew Mackiewicza
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul.ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 790670970		Wysłać bez pisma przewodniego DE43117BE7B9E5F0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	85 589 534,03	90 225 360,98	A Fundusz	84 687 245,11	88 844 143,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	15 305,36	2 716,56	A.I Fundusz jednostki	70 136 555,68	70 308 588,53
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	85 503 640,53	90 158 157,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 550 689,43	18 535 555,27
A.II.1 Środki trwałe	82 611 855,06	87 788 859,82	A.II.1 Zysk netto (+)	35 909 565,34	41 754 683,75
A.II.1.1 Grunty	7 904 085,06	8 829 096,37	A.II.2 Strata netto (-)	-21 358 875,91	-23 219 128,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 267,20	4 267,20	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	72 387 927,90	77 133 963,23	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 273 008,38	1 807 767,18	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	20 224,04	6 741,34	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	26 609,68	11 291,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 303 311,03	4 152 434,50
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 891 785,47	2 369 297,98	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	2 368 947,89	3 224 172,88
A.III Należności długoterminowe	70 588,14	64 486,62	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	159 197,98	239 477,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	841,13	296,30
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	132 357,57	146 930,49
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	702 542,55	782 811,26

Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

2021-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
DE43117BE7B9E5F0

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	568 417,87	506 678,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	152 994,25	172 934,29
B Aktywa obrotowe	2 401 022,11	2 771 217,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	511 826,62	1 212 750,00
B.I Zapasy	86 708,38	55 948,25	D.II.8 Fundusze specjalne	140 769,92	162 294,61
B.I.1 Materiały	86 708,38	55 948,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	140 769,92	162 294,61
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	934 363,14	928 261,62
B.II Należności krótkoterminowe	1 044 387,77	955 937,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	338,74	153,66			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 044 049,03	955 784,09			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	735 414,64	1 449 008,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	735 414,64	1 449 008,22			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

DE43117BE7B9E5F0

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	534 511,32	310 323,10			
Suma aktywów	87 990 556,14	92 996 578,30	Suma pasywów	87 990 556,14	92 996 578,30

Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
DE43117BE7B9E5F0

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)


Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

DE43117BE7B9E5F0

Zbigniew Mackiewicza
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI Numer identyfikacyjny REGON 790670970	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 8A37733AF1C279A1 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	50 396 108,03	56 123 702,07
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	50 396 108,03	56 123 702,07
B. Koszty działalności operacyjnej	35 274 582,97	39 211 477,10
B.I. Amortyzacja	4 238 928,77	4 435 578,55
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 742 324,95	1 774 744,37
B.III. Usługi obce	4 288 799,61	5 225 706,87
B.IV. Podatki i opłaty	1 612 538,88	1 648 845,40
B.V. Wynagrodzenia	9 891 272,16	10 639 205,99
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 703 222,54	2 967 904,14
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	124 964,87	217 385,15
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 672 531,19	12 302 106,63
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	15 121 525,06	16 912 224,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	700 191,83	2 309 204,52
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	343 255,70	1 814 056,59
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	356 936,13	495 147,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 282 164,66	704 952,49

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

8A37733AF1C279A1

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	1 282 164,66	704 952,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	14 539 552,23	18 516 477,00
G.	Przychody finansowe	329 723,67	337 787,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	329 723,67	337 787,91
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	318 586,47	318 709,64
H.I.	Odsetki	318 586,47	318 709,64
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 550 689,43	18 535 555,27
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)	14 550 689,43	18 535 555,27

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicza
kierownik jednostki

BeSTia

8A37733AF1C279A1


Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicza
kierownik jednostki

BeSTia

8A37733AF1C279A1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul.ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI Numer identyfikacyjny REGON 790670970	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Wysłać bez pisma przewodniego E04CFCC067B5F812 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	66 298 781,29	70 136 555,68	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	87 523 754,77	94 384 341,79	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 304 048,44	35 909 565,34	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	46 546 830,35	49 168 370,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 392 506,46	8 353 622,49	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	259 933,98	946 970,08	
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	20 435,54	5 813,54	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	83 685 980,38	94 212 308,94	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 191 663,48	21 358 875,91	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 453 548,81	58 041 844,87	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	14 962 883,38	14 540 971,10	
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	8 952,92	201 573,11	
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	68 931,79	69 043,95	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	70 136 555,68	70 308 588,53	

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

E04CFCC067B5F812

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 550 689,43	18 546 358,04
III.1.	zysk netto (+)	35 909 565,34	41 765 486,52
III.2.	strata netto (-)	-21 358 875,91	-23 219 128,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	84 687 245,11	88 854 946,57

 Danuta Małgorzata Bućko
 główny księgowy

 2021-04-26
 rok, miesiąc, dzień

 Zbigniew Mackiewicz
 kierownik jednostki

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicza
kierownik jednostki

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki	
..... Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego	
INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina 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 2020 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Łączne Gminy Suwałki
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 zł są umarzane jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości przewyższającej kwotę 10 000 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, zdolne 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> <p>- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią</p>	

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 trwałe są umarzane 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 trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”. Szczegółową ewidencję gruntów gminnych prowadzi pracownik referatu ds. mienia komunalnego w Urzędzie Gminy Suwałki.

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

Pozostałe środki trwałe obejmują:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

b) pomoce dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych (bez względu na wartość),

c) odzież i umundurowanie,

d) meble i dywany,

e) pozostałe środki trwałe (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 używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza 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 używania dłuższym niż rok o wartości do 500,00 zł - pod datą zakupu spisuje się w koszty.

b) przedmiotów o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej wyższej od 500,00 zł lecz nie przekraczającej 1 000,00 zł, kontrolę i ewidencję ilościową pozaksięgowo,

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 trwałe 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, uważa się je za zużyte w momencie zakupu. Bezpośrednio w momencie zakupu odpisuje się je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,

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.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności, które stają się wymagalne w ciągu

	<p>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. Odpisy aktualizujące należności w wysokości 100% tworzy się w stosunku do dłużników, którzy nie dokonują wpłaty zadłużenia powyżej 3 lat oraz do należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej.</p> <p>W przypadku należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, wg stanu na 1 stycznia 2020 roku, wysokość odpisu aktualizującego utworzono stosując wskaźnik niespłacalności tj. dla należności głównej w wysokości 98,69%, dla odsetek w wysokości 96,50%.</p> <p>Odpisy aktualizujące dokonywane na koniec roku pod datą 31 grudnia każdego roku.</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>Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonywano odpisów aktualizujących od 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).</p> <p>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 wieczystość
	Tabela 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	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.	łączną 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
	Nie dotyczy
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

Danuta
Małgorzata Bućko
Elektronicznie podpisany przez
Danuta Małgorzata Bućko
Data: 2021.04.26 08:28:00
(główny księgowy)

2021-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2021.04.26 10:29:22 +02'00'
(kierownik jednostki)

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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	RAZEM GRUPA 1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 154 943,27	585 270,61	0,00	0,00		585 270,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 740 213,88
2	RAZEM GRUPA 2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 476 208,07	3 536 324,35	0,00	0,00	127 726,58	3 664 050,93	78 592,25	0,00	0,00	0,00	78 592,25	33 061 666,75
3	RAZEM GRUPA 3 kotły i maszyny energetyczne	166 742,04	4 468,85	0,00	0,00	0,00	4 468,85	0,00	0,00	0,00	12 144,00	12 144,00	159 066,89
4	RAZEM GRUPA 4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	131 176,72	4 500,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 676,72
5	RAZEM GRUPA 5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 496,36	1 665,86	0,00	0,00		1 665,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 162,22
6	RAZEM GRUPA 6 urządzenia techniczne	613 628,43	253 705,38	0,00	0,00	0,00	253 705,38	291 183,92	0,00	0,00	0,00	291 183,92	576 149,89
7	RAZEM GRUPA 7 środki transportu	1 834 505,04	13 482,70	0,00	0,00	0,00	13 482,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 847 987,74

8	RAZEM GRUPA 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie Indziej	155 013,61	15 317,98	0,00	0,00	0,00	15 317,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 331,59
I	OGÓŁEM WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	36 539 713,54	4 414 735,73	0,00	0,00	127 726,58	4 542 462,31	369 776,17	0,00	0,00	12 144,00	381 920,17	40 700 255,68
II	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	127 471,06	0,00	0,00	0,00	12 588,80	12 588,80	0,00	0,00	0,00	25 621,76	25 621,76	114 438,10
III	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE W 100% UMORZONE	5 775 020,51	420 755,14	0,00	0,00	183 704,54	604 459,68	1 169 707,45	0,00	0,00	2 040,00	1 171 747,45	5 207 732,74
IV	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE W 100% UMORZONE	281 274,77	75 827,58	0,00	0,00	28 359,76	104 187,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 462,11
V	ZBIORY BIBLIOTECZNE W 100% UMORZONE	428 209,83	55 183,38	0,00	0,00	0,00	55 183,38	22 268,64	0,00	0,00	0,00	22 268,64	461 124,57

Danuta
Małgorzata Bućko
.....
(główny księgowy)

2021-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2021.04.26 10:30:16
.....

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

**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	Razem grupa 0 - grunty	7 904 085,06	8 829 096,37
2	RAZEM GRUPA 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	19 075 599,16	18 490 328,55
3	RAZEM GRUPA 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 312 328,74	58 643 634,68
4	RAZEM GRUPA 3 - kotły i maszyny energetyczne	21 335,76	15 404,25
5	RAZEM GRUPA 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 500,00	6 000,00
6	RAZEM GRUPA 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 402,65	2 736,79
7	RAZEM GRUPA 6 - urządzenia techniczne	2 236 769,97	1 783 626,14
8	RAZEM GRUPA 7 - środki transportu	20 224,04	6 741,34
9	RAZEM GRUPA 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	26 609,68	11 291,70
I	RAZEM GRUPA 0-8 - Wartość netto środków trwałych ogółem	82 611 855,06	87 788 859,82
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	15 305,36	2 716,56

Danuta
Małgorzata
Bućko

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2021.04.26 08:29:31
+02'00'

(główny księgowy)

2020-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew
Mackiewicz
Data: 2021.04.26 10:30:42
+02'00'

(kierownik jednostki)

<p>Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki</p> <p>.....</p> <p>Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego</p>					
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	Ogółem	70 009,51	0,00	0,00	70 009,51
*Grunty będące własnością Skarbu Państwa użytkowane wieczystie przez Gminę Suwałki					

Danuta
Małgorzata
Buciko.....
.....08311740200.....
(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewiczza
.....
(kierownik jednostki)

2020-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Mackiewiczza
Data: 2021.04.26 10:31:03

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 4b. 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	Ogółem	4 267,20	0,00	0,00	4 267,20

* Grunty stanowiące własność Gminy Suwałki przekazane w użytkowanie wieczyste

Elektrycznie

podpisany przez Danuta

Małgorzata Bućko

Data: 2021.04.26

08316140241

..Bućko

(główny księgowy)

Elektrycznie

podpisany

przez Zbigniew Mackiewicz

Data: 2021.04.26

103127

+02'00'

Zbigniew

Mackiewicz

(kierownik jednostki)

2020-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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 (cz. II pkt 1. ppkt 1.5)

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg grup KŚR)	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 (otrzymanych od jednostek których organem założycielskim nie jest Gmina Suwałki) 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.

Danuta
Małgorzata
Bucko
.....
(główny księgowy)

2020-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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	RAZEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	4 120 319,65	779 129,26	55 117,52	86 237,71	141 355,23	4 758 093,68

Danuta
Małgorzata Bućko
Elektronicznie podpisany przez
Danuta Małgorzatę Bućko
Data: 2020.04.26 09:36:27 +02'00'

2020-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicza
Data: 2021.04.26 10:32:15
+02'00'

(kierownik jednostki)

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Okres spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	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	750 000,00	600 000,00	750 000,00	600 000,00
2	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	3 170 000,00	2 536 000,00	3 170 000,00	2 536 000,00
3	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	3 920 000,00	3 136 000,00	3 920 000,00	3 136 000,00
*wypełnia tylko organ, okres spłaty określono zgodnie z zawartymi umowami									

Danuta
Małgorzata Buczek
.....
(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

2020-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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	2 000 746,76	1 986 593,77
2	Zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów w formie weksla nie uzupełnionego (in blanco) kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	3 920 000,00	3 136 000,00
3	Ogółem	5 920 746,76	5 122 593,77

*Zgodnie z art.3 ust.1 pkt28 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.

Danuta
Małgorzata
Bućko

Elektronicznie
podpisany przez Danuta
Małgorzata Bućko
Data: 2021.04.26
08:35:30 +02'00'

(główny księgowy)

2020-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2021.04.26
10:33:04 +02'00'

(kierownik jednostki)

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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	0,00	0,00
II	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów	863 775,00	863 775,00
4	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów	534 511,32	310 323,10
III	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem	1 398 286,32	1 174 098,10
5	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów	70 588,14	64 486,62
IV	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów - razem	70 588,14	64 486,62

*Rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ewidencjonuje się w przypadku kosztów nieistotnych co do wielkości wpływających 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 biernie rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Danuta
Małgorzata Bućko
.....
(główny księgowy)

2020-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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	948 946,87	787 342,88
2	Ogółem	948 946,87	787 342,88

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

Danuta
Małgorzata
Bućko
.....
(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez Danuta
Małgorzata Bućko
Data: 2021.04.26
08:36:18 +02'00'

2020-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Mackiewicza
Data: 2021.04.26 10:33:52
+02'00'

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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	12 146 230,76
2	Nagrody jubileuszowe	106 684,78
3	Odprawy emerytalne i rentowe	144 689,55
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	432 970,51
5	Inne świadczenia pracownicze*	411 894,63
RAZEM		13 242 470,23

*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; zwrot kosztów z tytułu podnoszenia kwalifikacji zawodowych.

Danuta
Małgorzata
Bućko
Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2021.04.26
08:36:41 +02'00'
(główny księgowy)

2020-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicza
Data: 2021.04.26
10:34:15 +02'00'
(kierownik jednostki)

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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	odsetki	W tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe w budowie z BO	2 891 785,47	0,00	0,00
2	Środki poniesione na inwestycje w roku 2020,	8 353 622,49	0,00	0,00
3	w tym środki trwałe oddane do użytkowania w 2020 r.	(-) 8 876 109,98	0,00	0,00
	Ogółem (1+2)	11 245 407,96	0,00	0,00


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

Danuta
Małgorzata
Bućko
.....
(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

2020-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina SUWAŁKI sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 790670970		Wysłać bez pisma przewodniego C6DF489DE76F1649 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	85 589 534,03	90 225 360,98	A Fundusz	92 075 070,88	105 146 229,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	15 305,36	2 716,56	A.I Fundusze jednostek	70 129 630,81	70 312 515,08
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 478 088,08	7 383 899,22
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	85 503 640,53	90 158 157,80	A.III Wynik budżetu (+,-)	3 906 718,46	8 873 474,53
A.III.1.1 Grunty	7 904 085,06	8 829 096,37	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	14 561 540,85	18 563 730,96
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 387 927,90	77 133 963,23	A.IV.1.1 Zysk netto	35 920 416,76	41 782 859,44
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	2 319 842,10	1 825 800,22	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-21 358 875,91	-23 219 128,48
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 891 785,47	2 369 297,98	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	-907,32	12 610,09
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	3 920 000,00	3 136 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	70 588,14	64 486,62	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 920 000,00	3 136 000,00
B Aktywa obrotowe	13 063 753,59	21 094 709,74	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 877 058,92	2 020 654,32
B.I Zapasy	87 222,88	56 503,25	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

BeSTia

C6DF489DE76F1649

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.27

Strona 1 z 3

B.II Należności i roszczenia	1 319 182,84	1 223 030,88	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 735 926,60	1 858 272,12
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	11 657 347,87	19 815 175,61	C.IV Fundusze specjalne	141 132,32	162 382,20
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	1 315 669,14	1 327 509,62
C Rozliczenia międzyokresowe	534 511,32	310 323,10	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	99 187 798,94	111 630 393,82	Suma pasywów	99 187 798,94	111 630 393,82

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicza
zarząd

BeSTia

C6DF489DE76F1649

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.27

Strona 2 z 3

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2021-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicza
zarząd

