

ZARZĄDZENIE NR 164/20
WÓJTA GMINY SUWAŁKI
z dnia 30 kwietnia 2020 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Suwałki za 2019 rok


Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz.1649, z 2020 r. poz. 284, poz.374, poz.568, poz.695) 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 - Wójt Gminy Suwałki postanawia co następuje:


§ 1. Przedkłada się sprawozdanie finansowe Gminy Suwałki za 2019 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Suwałki sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 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 2019 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 2019 roku, stanowiący załącznik nr 6 do Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 należy przekazać w terminie do dnia 30 lipca 2020 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	<div style="text-align: center;">BILANS</div> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SUWAŁKI sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 790670970		Wysłać bez pisma przewodniego 8CE47B980EC073DD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 663 234,11	10 915 866,80	I Zobowiązania	5 980 119,91	3 936 883,98
I.1 Środki pieniężne	9 663 234,11	10 915 866,80	I.1 Zobowiązania finansowe	5 900 000,00	3 920 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 663 234,11	10 915 866,80	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)	5 900 000,00	3 920 000,00
II Należności i rozliczenia	162 212,88	786 222,40	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	80 119,91	16 883,98
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	3 478 088,08	7 383 899,22
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 659 021,51	3 906 718,46
II.2 Należności od budżetów	162 212,88	272 988,78	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	3 906 718,46
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	513 233,62	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 659 021,51	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-9 733,43	-907,32
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	8 146 843,02	3 478 088,08
			III Rozliczenia międzyokresowe	367 239,00	381 306,00
Suma aktywów	9 825 446,99	11 702 089,20	Suma pasywów	9 825 446,99	11 702 089,20

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2020-03-19

rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

BeSTia

8CE47B980EC073DD

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2020-03-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

BeSTia

8CE47B980EC073DD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul.ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI	<div style="text-align: center;"> BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r. </div>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 790670970		Wysłać bez pisma przewodniego 394124CE40B007FA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	81 255 354,26	85 589 534,03	A Fundusz	80 411 166,25	84 687 245,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	27 894,16	15 305,36	A.I Fundusz jednostki	66 298 781,29	70 136 555,68
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	81 132 131,84	85 503 640,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 112 384,96	14 550 689,43
A.II.1 Środki trwałe	79 945 092,59	82 611 855,06	A.II.1 Zysk netto (+)	32 304 048,44	35 909 565,34
A.II.1.1 Grunty	7 204 813,44	7 904 085,06	A.II.2 Strata netto (-)	-18 191 663,48	-21 358 875,91
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	70 009,51	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	71 241 092,31	72 387 927,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 410 252,74	2 273 008,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	36 624,54	20 224,04	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	52 309,56	26 609,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 562 860,96	3 303 311,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 187 039,25	2 891 785,47	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	1 603 757,70	2 368 947,89
A.III Należności długoterminowe	95 328,26	70 588,14	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	145 425,42	159 197,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	154 378,51	841,13
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	122 614,08	132 357,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	648 967,16	702 542,55

Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

394124CE40B007FA

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	156 912,47	568 417,87
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	261 215,87	152 994,25
B Aktywa obrotowe	1 718 672,95	2 401 022,11	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	511 826,62
B.I Zapasy	82 843,42	86 708,38	D.II.8 Fundusze specjalne	114 244,19	140 769,92
B.I.1 Materiały	82 843,42	86 708,38	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	114 244,19	140 769,92
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	863 775,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	95 328,26	934 363,14
B.II Należności krótkoterminowe	1 323 103,07	1 044 387,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	75 537,57	338,74			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 247 565,50	1 044 049,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	312 726,46	735 414,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	312 726,46	735 414,64			
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

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

394124CE40B007FA

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	534 511,32			
Suma aktywów	82 974 027,21	87 990 556,14	Suma pasywów	82 974 027,21	87 990 556,14

Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

394124CE40B007FA

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)


Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

394124CE40B007FA

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670970		Wysłać bez pisma przewodniego F7CE0EC391EBBEF8 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	43 045 426,42	50 396 108,03	
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	43 045 426,42	50 396 108,03	
B. Koszty działalności operacyjnej	31 816 928,49	35 274 582,97	
B.I. Amortyzacja	3 662 752,40	4 238 928,77	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 840 203,86	1 742 324,95	
B.III. Usługi obce	4 018 224,17	4 288 799,61	
B.IV. Podatki i opłaty	1 399 195,15	1 612 538,88	
B.V. Wynagrodzenia	9 263 756,51	9 891 272,16	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 457 131,30	2 703 222,54	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	99 551,71	124 964,87	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 076 113,39	10 672 531,19	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 228 497,93	15 121 525,06	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 951 696,88	700 191,83	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 268 062,34	343 255,70	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 683 634,54	356 936,13	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 208 208,10	1 282 164,66	

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
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	2 208 208,10	1 282 164,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 971 986,71	14 539 552,23
G.	Przychody finansowe	671 052,19	329 723,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	283 362,96	329 723,67
G.III.	Inne	387 689,23	0,00
H.	Koszty finansowe	530 653,94	318 586,47
H.I.	Odsetki	530 653,94	318 586,47
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	14 112 384,96	14 550 689,43
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)	14 112 384,96	14 550 689,43

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy


2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI Numer identyfikacyjny REGON 790670970	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 249DE3A3BF6E3B7B 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	56 103 772,16	66 298 781,29	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	101 416 670,53	87 523 754,77	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	30 341 909,56	32 304 048,44	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	50 091 445,53	46 546 830,35	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	16 779 009,42	8 392 506,46	
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	4 097 347,06	259 933,98	
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	106 958,96	20 435,54	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	91 144 067,20	83 685 980,38	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 543 218,18	18 191 663,48	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	45 473 335,16	50 453 548,81	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 733 115,15	14 962 883,38	
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	4 180 928,76	8 952,92	
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	1 213 469,95	68 931,79	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	66 298 781,29	70 136 555,68	

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	14 112 384,96	14 550 689,43
III.1.	zysk netto (+)	32 304 048,44	35 909 565,34
III.2.	strata netto (-)	-18 191 663,48	-21 358 875,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	80 411 166,25	84 687 245,11

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
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 2019 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, 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> <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 prowadzi pracownik referatu inwestycyjno- gospodarczego.
- 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 użytkowania.

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. 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). 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

Danuta Małgorzata Elektronika i poligrafia przy
Cmentarzu Bożim, Świdno
Bučko Telefony 09 30 11 51 10, 02 01

Zbigniew Mackiewicz

(kierownik jednostki)

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

.....
Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Lp.	Wysze -gólnienie 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	Przemieszcze- nie wewnętrzne	Aktualiza- cja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszcze- nia wewnętrzne	Aktualiza- cja	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 0- grunty	7 204 813,44	1 212 909,72	0,00	0,00	0,00	1 212 909,72	513 638,10	513 638,10	0,00	0,00	513 638,10	7 904 085,06
2	RAZEM GRUPA 1 -budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	21 863 080,81	1 373 500,32	0,00	0,00	0,00	1 373 500,32	6 038,70	0,00	0,00	0,00	6 038,70	23 230 542,43
3	RAZEM GRUPA 2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 054 860,81	3 737 312,00	2 790,00	0,00	5 270,00	3 745 372,00	8 906,00	2 790,00	0,00	0,00	11 696,00	82 788 536,81
4	RAZEM GRUPA 3 kotły i maszyny energetyczne	188 077,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 077,80
5	RAZEM GRUPA 4 kotły i maszyny energetyczne	166 227,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 133,52	0,00	0,00	4 416,93	24 550,45	141 676,72
6	RAZEM GRUPA 5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11 899,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 899,01
7	RAZEM GRUPA 6 urządzenia techniczne	1 750 557,86	1 090 021,82	0,00	0,00	10 139,76	1 100 161,58	0,00	0,00	0,00	321,04	321,04	2 850 398,40
8	RAZEM GRUPA 7 środki transportu	2 069 229,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 500,00	0,00	0,00	0,00	214 500,00	1 854 729,08
9	RAZEM GRUPA 8 narzędzia,	181 623,29	0,00	0,00	0,00	36 410,06	36 410,06	0,00	0,00	0,00	36 410,06	36 410,06	181 623,29

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	3 575 839,02	280 492,15	22 363,27	0,00	282 287,53	585 142,95	6 038,70	0,00	0,00	0,00	6 038,70	4 154 943,27
2	RAZEM GRUPA 2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 101 010,29	3 380 841,99	0,00	0,00	0,00	3 380 841,99	5 644,21	0,00	0,00	0,00	5 644,21	29 476 208,07
3	RAZEM GRUPA 3 kotły i maszyny energetyczne	159 087,76	7 654,28	0,00	0,00	0,00	7 654,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 742,04
4	RAZEM GRUPA 4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	150 638,28	4 500,00	0,00	588,89	0,00	5 088,89	20 133,52	0,00	0,00	4 416,93	24 550,45	131 176,72
5	RAZEM GRUPA 5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 830,50	1 665,86	0,00	0,00	0,00	1 665,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 496,36
6	RAZEM GRUPA 6 urządzenia techniczne	390 952,56	119 460,61	0,00	0,00	103 217,90	222 678,51	0,00	0,00	0,00	2,64	2,64	613 628,43
7	RAZEM GRUPA 7 środki transportu	2 032 604,54	16 400,50	0,00	0,00	0,00	16 400,50	214 500,00	0,00	0,00	0,00	214 500,00	1 834 505,04
8	RAZEM GRUPA 8 narzędzia, przyrządy,	129 313,73	25 699,88	0,00	0,00	29 128,04	54 827,92	0,00	0,00	0,00	29 128,04	29 128,04	155 013,61

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	7 204 813,44	7 904 085,06
2	RAZEM GRUPA 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	18 287 241,79	19 075 599,16
3	RAZEM GRUPA 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 953 850,52	53 312 328,74
4	RAZEM GRUPA 3 - kotły i maszyny energetyczne	28 990,04	21 335,76
5	RAZEM GRUPA 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 588,89	10 500,00
6	RAZEM GRUPA 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 068,51	4 402,65
7	RAZEM GRUPA 6 - urządzenia techniczne	1 359 605,30	2 236 769,97
8	RAZEM GRUPA 7 - środki transportu	36 624,54	20 224,04
9	RAZEM GRUPA 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	52 309,56	26 609,68
I	RAZEM GRUPA 0-8 - Wartość netto środków trwałych ogółem	79 945 092,59	82 611 855,06
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	27 894,16	15 305,36

Danuta
Małgorzata
Bućko

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2020.04.30 11:57:11
+02'00'

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew

Mackiewicz

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:24:02 +02'00'

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość 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 wieczystość przez Gminę Suwałki

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

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:24:30 +02'00'

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 4b. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostkę (cz. II pkt 1. ppkt 1.4)*

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość 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

Danuta
Małgorzata Bućko
Elektronicznie podpisany przez
Danuta Małgorzata Bućko
16.04.2020 11:51:19
(główny księgowy)

Zbigniew
Maćkiewicz
Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Maćkiewicz
2020.04.30 12:24:54 -07'00'
(kierownik jednostki)

2020-04-30
(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 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 (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
Bućko
.....
(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:25:18 +02'00'

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	3 489 740,81	920 548,67	8 707,38	281 262,45	289 969,83	4 120 319,65

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

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

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	610 742,19	2 000 746,76
2	Zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów w formie weksla nie uzupełnionego (in blanco) kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	5 900 000,00	3 920 000,00
3	Ogółem	6 510 742,19	5 920 746,76

*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: 2020.04.30 11:55:17 +02'00'

(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:26:26
+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)*

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty									Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat						
		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	900 000,00	750 000,00	900 000,00	750 000,00	750 000,00	
2	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	3 170 000,00	5 000 000,00	3 170 000,00	3 170 000,00	
3	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	3 920 000,00	5 900 000,00	3 920 000,00	3 920 000,00	
*wypełnia tylko organ, okres spłaty określono zgodnie z zawartymi umowami											

*wypełnia tylko organ, okres spłaty określono zgodnie z zawartymi umowami

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

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez Zbigniew
Mackiewicz
.....
2020.04.30 12:26:13 +0200

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 bierne kosztów	863 775,00	863 775,00
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00	534 511,32
III	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	863 775,00	1 398 286,32
5	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	95 328,26	70 588,14
IV	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	95 328,26	70 588,14

*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 biernie rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Danuta Małgorzata Bućko
Elektronicznie podpisano: 2020-04-30 12:26:49

(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:26:49
+02'00'

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	896 797,96	948 946,87
2	Ogółem	896 797,96	948 946,87

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

Danuta
Małgorzata
Bucko
Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bucko
Data: 2020.04.30 11:51:04
(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz
Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:27:17 +02'00'
(kierownik jednostki)

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	11 348 479,15
2	Nagrody jubileuszowe	111 335,79
3	Odprawy emerytalne i rentowe	18 000,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	395 126,20
5	Inne świadczenia pracownicze*	492 130,08
RAZEM		12 365 071,22

*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: 2020.04.30 11:56:47
+02'00'
(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:27:48 +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	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe w budowie z BO	1 187 039,25	0,00	0,00
2	Środki poniesione na inwestycje w roku 2019,	8 392 506,46	0,00	0,00
3	w tym środki trwałe oddane do użytkowania w 2019 r.	(-) 6 693 167,48	0,00	0,00
	Ogółem (1+2)	9 579 545,71	0,00	0,00


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

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

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:28:12 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul.ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI Numer identyfikacyjny REGON 790670970	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina SUWAŁKI sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 007646BE8D1494B1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	81 255 354,26	85 589 534,03	A Fundusz	83 882 329,46	92 075 070,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	27 894,16	15 305,36	A.I Fundusze jednostek	66 303 009,65	70 129 630,81
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	8 146 843,02	3 478 088,08
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	81 132 131,84	85 503 640,53	A.III Wynik budżetu (+,-)	-4 659 021,51	3 906 718,46
A.III.1.1 Grunty	7 204 813,44	7 904 085,06	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	14 101 231,73	14 561 540,85
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 241 092,31	72 387 927,90	A.IV.1.1 Zysk netto	32 304 048,44	35 920 416,76
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 499 186,84	2 319 842,10	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-18 202 816,71	-21 358 875,91
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 187 039,25	2 891 785,47	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	-9 733,43	-907,32
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	5 900 000,00	3 920 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	95 328,26	70 588,14	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	5 900 000,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	3 920 000,00
B Aktywa obrotowe	11 546 048,87	13 063 753,59	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 556 506,41	1 877 058,92
B.I Zapasy	83 207,92	87 222,88	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

B.II Należności i roszczenia	1 485 315,95	1 319 182,84	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 577 022,28	1 735 926,60
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	863 775,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	9 977 525,00	11 657 347,87	C.IV Fundusze specjalne	115 709,13	141 132,32
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	462 567,26	1 315 669,14
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	534 511,32	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	92 801 403,13	99 187 798,94	Suma pasywów	92 801 403,13	99 187 798,94

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

