

URZĄD GMINY SUWAŁKI

ul. Świerkowa 45

16-400 SUWAŁKI

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Urząd Gminy Suwałki

1.2 siedzibę jednostki

Suwałki ul. Świerkowa 45

1.3 adres jednostki

16-400 Suwałki ul. Świerkowa 45

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

rok 2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Jednostkowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

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.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiznie i likwidacji zbędnych lub zużytych składników majątku ruchomego stosuje się regulacje wynikające z odrębnego zarządzenia Wójta Gminy.

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.

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.

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.

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.

Na dzień bilansowy powyższe wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe,
- 3) środki trwałe w budowie (inwestycje),

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.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

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

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

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

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

Środki trwałe są umarzone 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 ewidencje 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) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,

c) odzież i umundurowanie,

d) meble i dywany,

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

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

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

Środki 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 i opał, 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 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.

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.

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.

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.

Odpisy aktualizujące dokonywane na koniec roku pod datą 31 grudnia każdego roku.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonywano odpisów aktualizujących ich wartości lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

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

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.

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.

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.)

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi w przypadkach zobowiązań po terminie płatności

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.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 wieczysto
	Tabela 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostkę
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela 6. Odpisy aktualizujące wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 7. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 8. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela 9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 10. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	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

SKARNOGMINY

.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Zbigniew Machulicz
(kierownik jednostki)

.....16.409.84474111.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych (wg grup KŚT)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabywanie	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	0 grunty rolne	6 082 429,61	1 111 537,80	-	-	-	1 111 537,80	11 065,25	-	-	-	11 065,25	7 182 902,16
1	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 146 130,87	4 614 951,11	-	-	-	4 614 951,11	11 475,40	143 469,66	-	3 655 248,32	3 810 193,38	10 950 888,60
2	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 111 546,75	12 845 580,69	-	-	11 600,00	12 857 180,69	-	432 300,00	-	-	432 300,00	77 536 427,44
3	3 kotły i maszyny energetyczne	106 271,07	-	-	-	-	-	-	11 243,07	-	19 926,00	31 169,07	75 102,00
4	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	377 499,25	15 000,00	-	-	-	15 000,00	-	250 822,53	-	-	250 822,53	141 676,72
5	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	14 961,71	-	-	-	-	-	-	-	-	3 062,70	3 062,70	11 899,01
6	6 urządzenia techniczne	1 556 166,79	930 506,25	-	-	-	930 506,25	178 084,41	722 399,50	-	-	900 483,91	1 586 189,13
7	7 środki transportu	1 680 013,08	-	-	-	-	-	-	10 700,00	-	-	10 700,00	1 669 313,08
8	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,	262 716,81	-	-	-	-	-	-	133 503,58	-	-	133 503,58	

gdzie indziej niesklasyfikowane																									
I	Wartość środków trwałych ogółem	85 337 735,94	19 517 575,85	-	-	11 600,00	19 529 175,85	200 625,06	1 704 438,34	-	3 678 237,02	5 583 300,42	133 503,58	129 213,23											
10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego																								
		123 329,92	20 000,00	-	-	-	20 000,00	-	26 175,26	-	-	26 175,26	117 154,66												
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	86 984,19	7 475,57	-	-	-	43 172,11	-	-	-	9 521,28	9 521,28	120 635,02												
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	210 314,11	27 475,57	-	-	-	63 172,11	-	35 696,54	-	-	26 175,26	237 789,68												
III	Pozostałe środki trwałe	845 128,39	181 346,63	-	-	-	1 443 116,70	-	4 938,11	-	-	4 938,11	2 283 306,98												

SKARBNIK GMINY

Zbigniew Mackiewicz

 (kierownik jednostki)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Zdzisław Bańko

 (główny księgowy)

I	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	27 209 981,35	3 174 700,45	-	-	173 449,77	3 348 150,22	87 657,46	611 863,62	-	103 385,55	802 906,63	29 755 224,94
10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	110 933,08	-	-	-	2 588,80	2 588,80	-	24 261,38	-	-	24 261,38	89 260,50
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	86 984,19	7 475,57	26 175,26	-	-	33 650,83	-	-	-	-	-	120 635,02
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	197 917,27	7 475,57	26 175,26	-	2 588,80	36 239,63	-	24 261,38	-	-	24 261,38	209 895,52

SKARBNIK GMINY
Dariusz Bucho

.....
 (główny księgowy)

WÓJT
Zbigniew Mackiewicz

 (kierownik jednostki)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

URZĄD GMINY SIWAŁKI

ul. Świerkowa 45

18-400 SIWAŁKI

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	0 grunty	6 082 429,61	7 182 902,16
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 709 233,04	9 336 854,03
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 071 482,84	51 596 590,45
4	3 kotły i maszyny energetyczne	42 039,68	23 544,92
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 688,04	15 000,00
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 510,73	6 068,51
7	6 urządzenia techniczne	974 835,89	1 294 049,46
8	7 środki transportu	129 793,65	36 624,54
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	94 741,11	36 752,36
I	Wartość netto środków trwałych – ogółem	58 127 754,59	69 528 386,43
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 396,84	27 894,16
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	12 396,84	27 894,16

SKARBNIK GMINY

Danuta Bućko

(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Zbigniew Mackiewicz

(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY SUWAŁKI
16-400
ul. Świerkowa 13
SUWAŁKI

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Dz. nr 2741/28;32741/35;32741/37 na ul. Turkusowej w Suwałkach -0,5973 ha	59 645,17	0,00	0,00	59 645,17
2	Dz. nr 1/15 pod drogę w msc. Kuków-Folwark -0,0649 ha	10 026,00	0,00	0,00	10 026,00
3	Dz. nr 261/5 pod przedszkole w msc. Leszczewek -0,1011 ha	338,34	0,00	0,00	338,34
	Ogółem	70 009,51	0,00	0,00	70 009,51

SKARŻYNA GMINA

(główny księgowy)
Pawłina Liszko

WOJEWÓDZKI

Zbigniew Maciejewicz
(kierownik jednostki zwiciz)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

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.	Wyszególnienie 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	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	0 grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	3 kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	6 urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	7 środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

SKARBNIK GMINY

Danuta Bucho

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Zbigniew Mackiewicz

(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY SUWAŁKI
ul. Świerkowa 45
16-400 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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.	łącznie zobowiązanie pieniężne	425 361,20	117 335,53	6 845,00	239 362,77	246 207,77	296 488,96
2.	Podatek od nieruchomości - osoby prawne	566 368,56	490 350,53	0,00	0,00	0,00	1 056 719,09
3.	Podatek od środków transportowych - osoby prawne	0,00	462,84	0,00	0,00	0,00	462,84
4.	Oplaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	15 989,20	14 560,74	0,00	336,00	336,00	30 213,94
5.	Opłata eksploatacyjna	153 022,98	0,00	0,00	59 519,16	59 519,16	93 503,82
6.	Odsetki od łącznego zobowiązania pieniężnego	76 107,00	24 829,00	0,00	22 615,00	22 615,00	78 321,00
7.	Odsetki od podatku od nieruchomości - osoby prawne	131 766,00	122 206,00	0,00	0,00	0,00	253 972,00
8.	Odsetki od podatku od środków transportowych - osoby prawne	0,00	235,00	0,00	0,00	0,00	235,00

9.	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami	1 488,00	1 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 259,00
10.	Odsetki od opłaty eksploatacyjnej	102 547,00	9 350,00	0,00	0,00	39 726,00	39 726,00	72 171,00
11.	Zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny	645 421,16	0,00	0,00	0,00	645 421,16	645 421,16	0,00
12.	Opłata planistyczna	58 214,50	0,00	4 982,20	865,80	5 848,00	5 848,00	52 366,50
13.	Faktury opłacone podwykonawcom	0,00	120 327,58	0,00	0,00	0,00	0,00	120 327,58
	Ogółem	2 176 285,60	901 428,22	11 827,20	1 007 845,89	1 019 673,09	2 058 040,73	

*Należy uszczegółwić kategorie należności np.: od dłużników alimentacyjnych, z tytułu kar umownych, z tytułu podatków i opłat.
**Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lb kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności-np.: w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art.35b ustawy o rachunkowości).
***W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.
****W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY

Zbigniew Mackiewicz
(główny księgowy)

WOJCI

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Urząd Gminy Suwałki
ul. Sowińskiego
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec 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	1 050 000,00	900 000,00	1 050 000,00	900 000,00	1 050 000,00	900 000,00	
2	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	
3	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	5 900 000,00	1 050 000,00	5 900 000,00	1 050 000,00	900 000,00	

*wypełnia tylko organ

SKARBNIK GMINY
Dariusz Sucho
(główny księgowy)

WÓJT
Zbigniew Maciejewicz
(kierownik jednostki)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

URZĄD GMINY SUWAŁKI

ul. Świeżakowa 45

16-400 SUWAŁKI

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

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	0,00	610 742,19
2	Ogółem	0,00	610 742,19

*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.

SKARBNIK GMINY

Dariusz Dučko
.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Zbigniew Muskiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

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

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
I	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0,00	0,00
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	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
III	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	863 775,00	863 775,00
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	79 127,70	67 854,66
IV	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	79 127,70	67 854,66

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

Zgodnie z art. 39 ustawy o rachunkowości:

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

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

SKARNOGOSZCZYŃSKA GMINA

Dariusz Bańko

(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Zbigniew Mackiewicz

(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY SUWAŁKI

ul. Świerkowa 45
16-103 SUWAŁKI

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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	0,00	896 797,96
	Ogółem	0,00	896 797,96

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

SKARBNIK GMINY

Anna Budko
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Zbigniew W. Łęczyński
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY OSTROWIEK

ul. Świerkowa 45

16-100 Ostrowiek

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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	3 329 624,72
2	Nagrody jubileuszowe	43 020,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	62 220,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	61 520,44
5	Inne świadczenia pracownicze*	28 440,93
Ogółem		3 524 826,09

*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

SKARBNIK GMINY

[Signature]
.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

[Signature]
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe w budowie z BO	3 871 266,53	0,00	0,00
2	Środki poniesione na inwestycje w roku 2018,	16 769 030,58	0,00	0,00
3	W tym środki trwałe oddane do użytkowania w 2018 r.	(-) 19 441 605,85	0,00	0,00
	Ogółem (1+2)	20 640 297,11	0,00	0,00

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

SKARBU GMINY
Danuta Łučko

(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Zbigniew Mackiewicz

(kierownik jednostki)