

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)

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, darowiźnie 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, zdolne 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 umarżane i amortyzowane (za wątkiem 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) 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 umarża jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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

a) przedmioty o okresie 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

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. 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.

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.

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.

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.	
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 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.	łącną 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

Danuta Malgorzata (Miejscowość) (podpis) przez
Bućko (Data) (Miejscowość) (Data)
.....
(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackewicz (Miejscowość) (podpis) przez
.....
(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.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych (wg grup KŚT)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	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	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
	własnościowe												
	prawo do lokalu mieszkalnego												
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 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 <u>na początek roku obrotowego</u> (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych <u>na koniec roku obrotowego</u> (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	<u>79 945 092,59</u>	<u>82 611 855,06</u>
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	27 894,16	15 305,36

Danuta
Małgorzata
BućkoElektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2020.04.30 11:53:24
+02'00'

(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew

Mackiewicz.....

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz

Data: 2020.04.30 12:24:02 +02'00'

(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 4a. 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 powierchnia	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	Ogółem	70 009,51	0,00	0,00	70 009,51

*Grunty będące własnością Skarbu Państwa użytkowane wieczysto przez Gminę Suwałki

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

Zbigniew
Mackiewicz

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

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Lp.	Wyszególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	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	Ogółem	4 267,20	0,00	0,00	4 267,20

* Grunty stanowiące własność Gminy Suwałki przekazane w użytkowanie wieczyste

Danuta
Małgorzata Bućko

(główny księgowy)

Zbigniew
Maćkiewicz

(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Maćkiewicz

Data: 2020.04.30 12:24:54 +02'00'

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 wypięnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

.....
Danuta Małgorzata Elektronicznie podpisany przez
Funkcyjna Zbigniew Mackiewicz
Bućko Data: 2020.04.30 12:25:18 +02'00'

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
(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 KROTKOTERMINOWE	3 489 740,81	920 548,67	8 707,38	281 262,45	289 969,83	4 120 319,65

Danuta
Małgorzata Bućko
Elektronicznie podpisany przez
Danuta Małgorzata Bućko
.....
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew MacKiewicz
Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew MacKiewicz
.....
(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				Razem			
		3	4	5	6	7	8	9	10				
		Według stanu na:											
1	2												
1	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	750 000,00	900 000,00	900 000,00	750 000,00	750 000,00
2	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	3 170 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 170 000,00	3 170 000,00
3	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	3 920 000,00	5 900 000,00	5 900 000,00	3 920 000,00	3 920 000,00

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

Danuta
Elektronicznie podpisany
Przez Danuta Malgorzata
Bućko
Małgorzata Bućko Data: 2020.04.30 11:55:14
02:50

(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz
Elektronicznie podpisany przez Zbigniew
Mackiewicz z
04.30.17.26.03 +02'00'
(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 +0200
(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:26:26
+0200

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

Danuta Małgorzata Bućko

(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew

Mackiewicz

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:26:49
+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
Buciko
Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Buciko
Data: 2020.04.30 11:56:24
(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 17:18:02'00'

.....
(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	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 Bucko
.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz / Zbigniew Mackiewicz
Data: 2020.04.30 12:28:12 +02'00'
.....
(kierownik jednostki)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)