

ZARZĄDZENIE NR 388/22
WÓJTA GMINY SUWAŁKI
z dnia 25 kwietnia 2022 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Suwałki za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 559) oraz § 4 pkt 2 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 roku w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzania, zatwierdzania, udostępniania i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021 r. poz. 1832, z 2022 r. poz.561) - Wójt Gminy Suwałki postanawia co następuje:

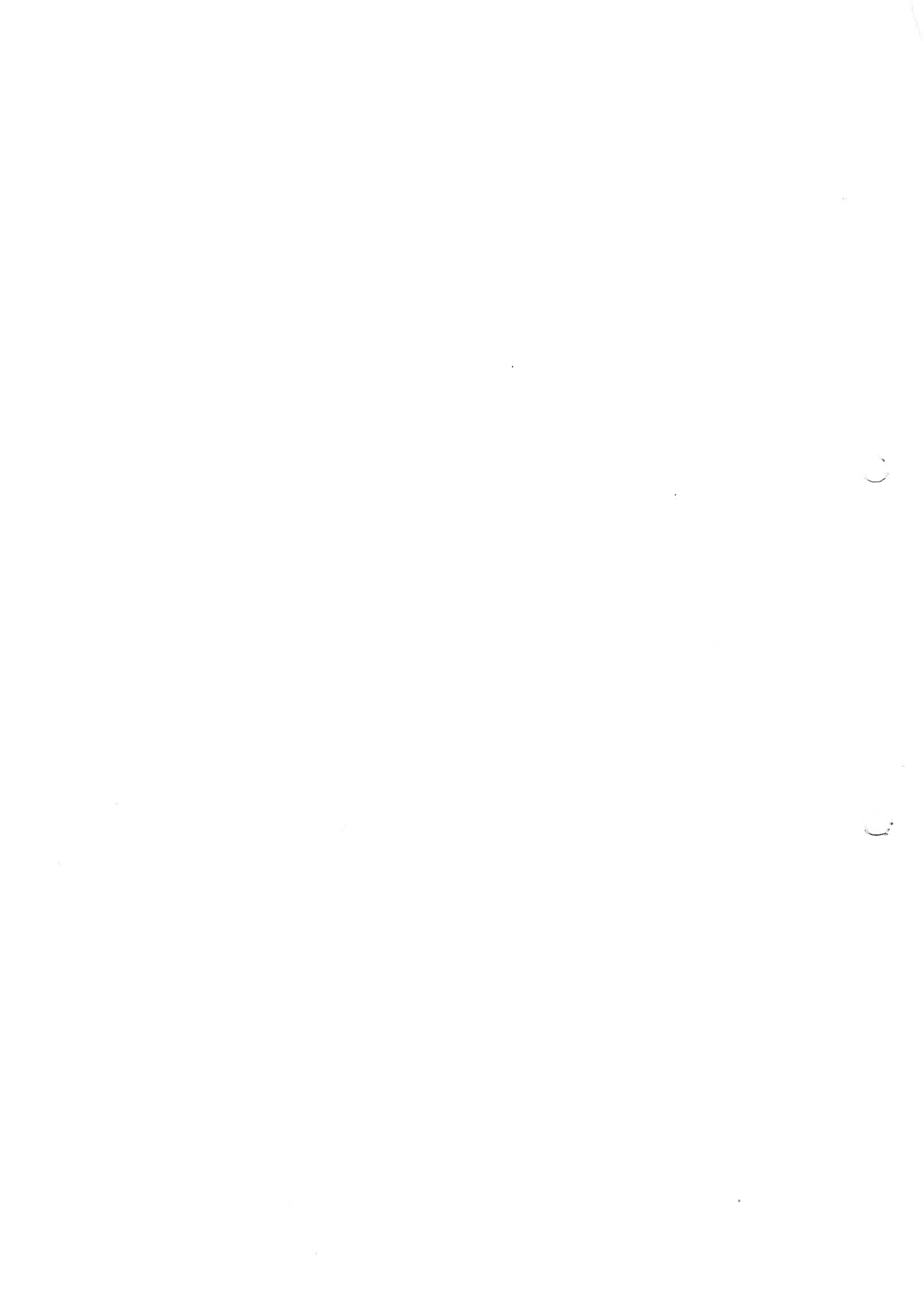
§ 1. Przedkłada się sprawozdanie finansowe Gminy Suwałki za 2021 rok, w skład którego wchodzi:


- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Suwałki sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 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 2021 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 2021 roku, stanowiący załącznik nr 6 do Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 należy przekazać w terminie do dnia 30 lipca 2022 roku Radzie Gminy Suwałki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt
Zbigniew Mackiewicz



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SUWAŁKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego B2D7330942025F3D 
Numer identyfikacyjny REGON 790670970		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	18 336 379,80	23 517 921,13	I Zobowiązania	3 142 705,30	2 352 000,00
I.1 Środki pieniężne	18 336 379,80	23 517 921,13	I.1 Zobowiązania finansowe	3 136 000,00	2 352 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	18 336 379,80	23 517 921,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 136 000,00	2 352 000,00
II Należności i rozliczenia	1 475 557,34	6 328 957,80	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 409,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	6 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	296,30	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	6 000,00	II Aktywa netto budżetu	16 269 983,84	✓ 27 123 802,93
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	8 873 474,53	10 859 543,85
II.2 Należności od budżetów	262 807,34	372 199,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	8 873 474,53	10 859 543,85
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 212 750,00	5 950 758,80	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	12 610,09	✓ -5 724,76
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	7 383 899,22	16 269 983,84
			III Rozliczenia międzyokresowe	399 248,00	371 076,00
Suma aktywów	19 811 937,14	29 846 878,93	Suma pasywów	19 811 937,14	29 846 878,93

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2022-02-28

Zbigniew Mackiewicz

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

B2D7330942025F3D

Wyjaśnienia do bilansu

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik


2022-02-28
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

BeSTia

B2D7330942025F3D

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul.ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego C14ADDC736769E61 
Numer identyfikacyjny REGON 790670970	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	90 225 360,98	115 257 031,38	A Fundusz	88 844 143,80	114 181 343,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 716,56	794,40	A.I Fundusz jednostki	70 308 588,53	91 558 682,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	90 158 157,80	115 164 131,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	18 535 555,27	22 622 660,89
A.II.1 Środki trwałe	87 788 859,82	113 957 521,84	A.II.1 Zysk netto (+)	41 754 683,75	46 674 464,42
A.II.1.1 Grunty	8 829 096,37	16 217 811,31	A.II.2 Strata netto (-)	-23 219 128,48	-24 051 803,53
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 267,20	3 426,85	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	77 133 963,23	95 066 443,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 807 767,18	2 632 759,35	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	6 741,34	35 668,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 291,70	4 839,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 152 434,50	8 856 651,16
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 369 297,98	1 206 609,31	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	3 224 172,88	7 941 931,06
A.III Należności długoterminowe	64 486,62	92 105,83	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	239 477,43	204 585,92
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	296,30	3 282,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	146 930,49	148 597,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	782 811,26	785 363,86

Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

C14ADDC736769E61

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	506 678,50	501 680,06
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	172 934,29	202 738,20
B Aktywa obrotowe	2 771 217,32	7 780 962,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 212 750,00	5 950 758,80
B.I Zapasy	55 948,25	56 659,23	D.II.8 Fundusze specjalne	162 294,61	144 924,32
B.I.1 Materiały	55 948,25	56 659,23	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	162 294,61	144 924,32
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	928 261,62	914 720,10
B.II Należności krótkoterminowe	955 937,75	1 261 527,74			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	153,66	247,91			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	955 784,09	1 261 279,83			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 449 008,22	6 211 964,72			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 449 008,22	6 211 964,72			
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)

2022-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

C14ADDC736769E61

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	310 323,10	250 811,12			
Suma aktywów	92 996 578,30	123 037 994,19	Suma pasywów	92 996 578,30	123 037 994,19

Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

C14ADDC736769E61

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

C14ADDC736769E61

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
790670970			E3A602FBAF4B7CCF	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		70 136 555,68	70 308 588,53
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		94 384 341,79	127 399 793,73
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		35 909 565,34	41 754 683,75
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		49 168 370,34	52 023 870,16
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 353 622,49	8 120 570,98
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		946 970,08	25 500 668,84
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		5 813,54	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		94 212 308,94	106 149 700,12
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		21 358 875,91	23 219 128,48
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		58 041 844,87	62 883 414,01
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		14 540 971,10	16 264 209,23
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		201 573,11	3 068 043,51
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		69 043,95	714 904,89
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		70 308 588,53	91 558 682,14

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	18 546 358,04	22 622 660,89
III.1.	zysk netto (+)	41 765 486,52	46 674 464,42
III.2.	strata netto (-)	-23 219 128,48	-24 051 803,53
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	88 854 946,57	114 181 343,03

 Danuta Małgorzata Bućko
 główny księgowy

 2022-04-25
 rok, miesiąc, dzień

 Zbigniew Mackiewicz
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

E3A602FBAF4B7CCF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI Numer identyfikacyjny REGON 790670970			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 5967F1B9FC7BA918 	
		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	56 123 702,07	62 243 662,34	
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	56 123 702,07	62 243 662,34	
B.	Koszty działalności operacyjnej	39 211 477,10	40 214 794,20	
B.I.	Amortyzacja	4 435 578,55	4 776 765,95	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 774 744,37	1 743 374,86	
B.III.	Usługi obce	5 225 706,87	5 071 887,72	
B.IV.	Podatki i opłaty	1 648 845,40	1 682 994,39	
B.V.	Wynagrodzenia	10 639 205,99	11 626 130,41	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 967 904,14	3 159 496,28	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	217 385,15	229 487,94	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 302 106,63	11 924 656,65	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 912 224,97	22 028 868,14	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 309 204,52	1 248 204,18	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 814 056,59	909 831,84	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	495 147,93	338 372,34	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	704 952,49	781 450,58	

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

5967F1B9FC7BA918

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	704 952,49	781 450,58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	18 516 477,00	22 495 621,74
G.	Przychody finansowe	337 787,91	375 762,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	337 787,91	375 762,37
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	318 709,64	248 723,12
H.I.	Odsetki	318 709,64	248 723,12
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 535 555,27	22 622 660,99
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)	18 535 555,27	22 622 660,99

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

5967F1B9FC7BA918

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 2021 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 trwale 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 trwale 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 Gminy oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Suwałki.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią</p>

istotnej wartości. Jeżeli w cenie zakupu występuje podatek VAT, który podlega odliczeniu, to wartość środka pomniejsza się o ten podatek.

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

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

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

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

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

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

Pozostałe środki trwałe obejmują:

a) książki i inne zbiory biblioteczne,

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

c) odzież i umundurowanie,

d) meble i dywany,

e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do 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) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej wyższej od 500,00 zł lecz nie przekraczającej 1 000,00 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowej 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 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.

W przypadku należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, wg stanu na 1 stycznia 2021 roku, wysokość odpisu aktualizującego utworzono stosując wskaźnik niespłacalności tj. dla należności głównej w wysokości 97,97%, dla odsetek w wysokości 94,75%.

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 wieczyście
	Tabela 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście 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
Małgorzata
Bućko

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2022.04.25 17:54:24
+02'00'

(główny księgowy)

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2022.04.25
08:05:26 +02'00'

(kierownik jednostki)

8	RAZEM GRUPA 8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	170 331,59	6 452,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 783,99
I	OGÓLEM WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	40 700 255,68	4 773 333,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 464,03	136 769,83	45 674 404,20
II	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	114 438,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 922,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 360,26
III	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE W 100% UMORZONE	385 043,91	26 836,95	0,00	0,00	0,00	19 208,66	0,00	0,00	0,00	0,00	10 228,00	33 820,81	397 268,71
IV	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE W 100% UMORZONE	5 207 732,74	286 531,14	149 316,00	0,00	0,00	198 663,37	634 510,51	7 417,23	0,00	0,00	336 499,22	449 953,13	5 392 290,12
V	ZBIORY BIBLIOTECZNE W 100% UMORZONE	461 124,57	65 907,08	0,00	0,00	0,00	169,50	66 076,58	0,00	0,00	0,00	662,74	138 282,88	388 918,27

Elektronicznie podpisany
Danuta
Małgorzata Bućko
Data: 2022.04.25 17:55:51
+02'00'

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Mackiewicz
Data: 2022.04.25 08:06:19
+02'00'

Zbigniew
Mackiewicz
(kierownik jednostki)

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

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	8 829 096,37	16 217 811,31
2	RAZEM GRUPA 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	18 490 328,55	21 295 906,93
3	RAZEM GRUPA 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 643 634,68	73 770 536,45
4	RAZEM GRUPA 3 - kotły i maszyny energetyczne	15 404,25	12 443,25
5	RAZEM GRUPA 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 000,00	49 331,52
6	RAZEM GRUPA 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 736,79	63 814,90
7	RAZEM GRUPA 6 - urządzenia techniczne	1 783 626,14	2 507 169,68
8	RAZEM GRUPA 7 - środki transportu	6 741,34	35 668,50
9	RAZEM GRUPA 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	11 291,70	4 839,30
I	RAZEM GRUPA 0-8 - Wartość netto środków trwałych ogółem	87 788 859,82	113 957 521,84
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	2 716,56	794,40

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

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2022.04.25
+1756625+62900

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Mackiewicz
Data: 2022.04.25 08:06:41
+02:00

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 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	70 009,51	0,00	338,34	69 671,71

*Grunty będące własnością Skarbu Państwa użytkowane wieczysto przez Gminę Suwałki

Danuta
Małgorzata Bućko
Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Bućko
Data: 2022.04.25 17:58:03

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Maciejewicz
Elektronicznie podpisany przez Zbigniew Maciejewicz
Data: 2022.04.25 08:07:02

(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	840,35	3 426,85

* Grunty stanowiące własność Gminy Suwałki przekazane w użytkowanie wieczyste

Danuta
Małgorzata
Bućko
Elektronicznie
podpisany przez Danuta
Małgorzata Bućko
Data: 2022.04.25
17:57:06 102.101

(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2022.04.25
09:07:24 44800

(kierownik jednostki)

2022-04-25

(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)

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Zbigniew
Mackiewicz
Data: 2022.04.25 08:07:49

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności*	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego**	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie**	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)****	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	RAZEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	4 758 093,68	497 927,44	69 740,26	188 642,64	258 382,90	4 997 638,22

Danuta
Małgorzata
Buczo
.....
(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Mackiewicz
Data: 2022.04.25 08:58:21

MACKIEWICZ.ZBIGNIEW.....

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:		Powyżej 5 lat		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	7	8	9	10	
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	600 000,00	450 000,00	600 000,00	450 000,00	600 000,00	450 000,00	
2	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	2 536 000,00	1 902 000,00	2 536 000,00	1 902 000,00	2 536 000,00	1 902 000,00	
3	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	3 136 000,00	2 352 000,00	3 136 000,00	2 352 000,00	3 136 000,00	2 352 000,00	

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

Danuta
Małgorzata Bucko
Elektronicznie podpisany przez
Danuta Małgorzata Bucko
Id: 2022.04.25 17:58:33
407607
(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2022.04.25
08:08:55 -02'00'
(kierownik jednostki)

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 8. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń (cz. II pkt 1. ppkt 1.12)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych*	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowach na dofinansowanie środkami z UE w formie weksla nie uzupełnionego (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	1 986 593,77	1 891 130,00
2	Zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów w formie weksla nie uzupełnionego (in blanco) kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	3 136 000,00	2 352 000,00
3	Ogółem	5 122 593,77	4 243 130,00

*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: 2022.04.25 17:58:55
+02'00'

(główny księgowy)

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2022.04.25
08:09:15 +02'00'

(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
I	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0,00	0,00
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00	0,00
II	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	863 775,00	863 775,00
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	310 323,10	250 811,12
III	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	1 174 098,10	1 114 586,12
5	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	64 486,62	50 945,10
IV	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	64 486,62	50 945,10

*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

Elektronicznie podpisany przez
Danuta Małgorzata Bućko
Data: 2022.04.25 17:59:21
+02'00'

(główny księgowy)

2022-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz

Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2022.04.25
08:09:38 +02'00'

(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów zawartych z wykonawcami	787 342,88	1 127 371,26
2	Ogółem	787 342,88	1 127 371,26

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

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

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2022.04.25
17:59:45 +02'00'

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew
Mackiewicz
Data: 2022.04.25 08:10:00
.....

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

.....
Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	13 314 572,81
2	Nagrody jubileuszowe	213 212,41
3	Odprawy emerytalne i rentowe	47 200,35
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	443 765,87
5	Inne świadczenia pracownicze*	392 776,36
RAZEM		14 411 527,80

*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
.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2022.04.25 18:00:05
+02'00'

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
Z
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew
Mackiewicz
Data: 2022.04.25
08:10:21 +02'00'

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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


Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie*	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	odsetki	W tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe w budowie z BO	2 369 297,98	0,00	0,00
2	Środki poniesione na inwestycje w roku 2020,	8 120 570,98	0,00	0,00
3	w tym środki trwałe oddane do użytkowania w 2020 r.	(-) 9 283 260,05	0,00	0,00
	Ogółem (1+2)	10 489 868,96	0,00	0,00

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

Danuta
Małgorzata Bućko
Elektronicznie podpisany przez:
Małgorzata Bućko
Dane: 2022.04.25 18:03:14 02707
.....
(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew
Mackiewicz
Dane: 2022.04.25 08:11:00
.....
(kierownik jednostki)

2022-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina SUWAŁKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego A33AF926138CC02A 
Numer identyfikacyjny REGON 790670970		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	90 225 360,98	115 288 400,25	A Fundusz	105 146 229,88	141 332 938,50
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 716,56	794,40	A.I Fundusze jednostek	70 312 515,08	91 583 955,51
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	7 383 899,22	16 269 983,84
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	90 158 157,80	115 195 500,02	A.III Wynik budżetu (+,-)	8 873 474,53	10 859 543,85
A.III.1.1 Grunty	8 829 096,37	16 217 811,31	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	18 563 730,96	22 625 180,06
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 133 963,23	95 066 443,38	A.IV.1.1 Zysk netto	41 782 859,44	46 676 983,59
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 825 800,22	2 704 636,02	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-23 219 128,48	-24 051 803,53
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 369 297,98	1 206 609,31	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	12 610,09	-5 724,76
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	3 136 000,00	2 352 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	64 486,62	92 105,83	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 136 000,00	2 352 000,00
B Aktywa obrotowe	21 094 709,74	31 427 292,83	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 020 654,32	1 995 769,60
B.I Zapasy	56 503,25	56 659,23	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

BeSTia

A33AF926138CC02A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.27

Strona 1 z 3

B.II Należności i roszczenia	1 223 030,88	1 635 230,11	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 858 272,12	1 850 843,57
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	19 815 175,61	29 735 403,49	C.IV Fundusze specjalne	162 382,20	144 926,03
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	1 327 509,62	1 285 796,10
C Rozliczenia międzyokresowe	310 323,10	250 811,12	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	111 630 393,82	146 966 504,20	Suma pasywów	111 630 393,82	146 966 504,20

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2022-04-25
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

BeSTia

A33AF926138CC02A

