

ZARZĄDZENIE NR 9/24
WÓJTA GMINY SUWAŁKI
z dnia 16 maja 2024 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Suwałki za 2023 rok


Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872) - Wójt Gminy Suwałki postanawia co następuje:


§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Gminy Suwałki za 2023 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Suwałki sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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 2023 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 2023 roku, stanowiące załącznik nr 4 do Zarządzenia;
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych sporządzona na dzień 31 grudnia 2023 roku, stanowiąca załącznik nr 5 do Zarządzenia;

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 należy przekazać w terminie do dnia 31 maja 2024 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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 8D9C8D1F1FE7E960 
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	27 651 484,28	24 391 967,53	I Zobowiązania	1 571 201,00	789 445,86
I.1 Środki pieniężne	27 651 484,28	24 391 967,53	I.1 Zobowiązania finansowe	1 568 000,00	784 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 651 484,28	24 391 967,53	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	784 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 568 000,00	0,00
II Należności i rozliczenia	1 533 306,46	4 018 519,75	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 437,77	4 738,27
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	763,23	707,59
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	27 112 392,74	26 966 097,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	8 209,80	-141 213,36
II.2 Należności od budżetów	12 039,32	12 795,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	8 209,80	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 521 267,14	4 005 724,75	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-141 213,36
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-19 619,99	-5 081,96
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	27 123 802,93	27 112 392,74
			III Rozliczenia międzyokresowe	501 197,00	654 944,00
Suma aktywów	29 184 790,74	28 410 487,28	Suma pasywów	29 184 790,74	28 410 487,28

Ewa Sienkiewicz
skarbnik

2024-04-24

Krzysztof Andrzej Gwaj
zarząd

BeSTia

8D9C8D1F1FE7E960 Korekta nr 1

rok, miesiąc, dzień

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Sienkiewicz
skarbnik

2024-04-24
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Andrzej Gwaj
zarząd

BeSTia

8D9C8D1F1FE7E960 Korekta nr 1

Sk. 3035. 25. 3. 2024

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 9/24
Wójta Gminy Suwałki
z dnia 16 maja 2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI Numer identyfikacyjny REGON 790670970		
		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	130 652 008,25	144 336 591,43	A Fundusz	129 446 967,82	144 934 595,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 592,80	182 552,87	A.I Fundusz jednostki	106 853 491,16	123 869 796,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	127 558 946,14	139 623 737,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 593 476,66	21 064 799,21
A.II.1 Środki trwałe	127 174 461,91	136 936 024,74	A.II.1 Zysk netto (+)	49 414 292,07	40 591 897,12
A.II.1.1 Grunty	17 791 192,69	22 904 298,86	A.II.2 Strata netto (-)	-26 820 815,41	-19 527 097,91
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 426,85	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	106 290 389,95	110 397 983,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 381 605,39	2 313 407,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	711 273,88	1 274 505,74	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	45 829,80	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 035 636,97	7 798 455,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	384 484,23	2 687 712,46	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	4 040 123,30	6 807 730,29
A.III Należności długoterminowe	80 469,31	69 680,79	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	601 299,67	363 930,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 000 000,00	4 460 620,57	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 314,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	3 000 000,00	4 460 620,57	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	170 772,76	194 944,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	901 383,82	1 031 357,17

Ewa Sienkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)
FBD3E2ACF6AE591AZbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	478 884,92	513 360,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	197 620,14	552 366,99
B Aktywa obrotowe	3 830 596,54	8 396 459,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 521 267,14	4 005 724,75
B.I Zapasy	170 521,74	69 907,46	D.II.8 Fundusze specjalne	152 580,85	146 046,48
B.I.1 Materiały	116 034,04	69 907,46	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	152 580,85	146 046,48
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	54 487,70	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	995 513,67	990 725,15
B.II Należności krótkoterminowe	1 473 055,13	3 275 143,54			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	27 826,72	37 996,40			
B.II.2 Należności od budżetów	1 250,35	219,89			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 443 978,06	3 236 927,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 854 461,21	4 613 790,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 854 461,21	4 613 790,57			
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			

Ewa Sienkiewicz
(główny księgowy)

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)
FBD3E2ACF6AE591A

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	332 558,46	437 617,75			
Suma aktywów	134 482 604,79	152 733 050,75	Suma pasywów	134 482 604,79	152 733 050,75

Ewa Sienkiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

FBD3E2ACF6AE591A

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

Ewa Sienkiewicz
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-19
(rok, miesiąc, dzień)
FBD3E2ACF6AE591A

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

Sk. 3035. 25. 4. 2024

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 9/24
Wójta Gminy Suwałki
z dnia 16 maja 2024 r.
Regionalna Izba Obrachunkowa w
Białymstoku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	258E79C7F3F8BABD	
790670970				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	70 773 409,61	63 059 790,72	
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	270 384,34	396 278,28	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	70 503 025,27	62 663 512,44	
B.	Koszty działalności operacyjnej	49 463 957,47	44 348 591,99	
B.I.	Amortyzacja	5 828 072,36	6 494 362,31	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 483 101,70	2 560 966,81	
B.III.	Usługi obce	8 350 897,79	8 939 508,22	
B.IV.	Podatki i opłaty	1 730 682,18	2 092 715,17	
B.V.	Wynagrodzenia	13 259 866,40	15 269 651,92	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 592 877,99	4 225 181,72	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	155 859,60	217 284,22	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	193 658,19	322 279,92	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 868 941,26	4 226 641,70	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	21 309 452,14	18 711 198,73	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 499 321,61	952 689,95	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 237 048,08	339 639,06	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	262 273,53	613 050,89	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 453 687,27	1 167 698,63	

Ewa Sienkiewicz
główny księgowy2024-04-19
rok, miesiąc, dzieńZbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

258E79C7F3F8BABD

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 453 687,27	1 167 698,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 355 086,48	18 496 190,05
G.	Przychody finansowe	1 853 683,43	3 268 297,20
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 853 683,43	3 268 297,20
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	615 293,25	699 688,04
H.I.	Odsetki	615 293,25	699 688,04
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 593 476,66	21 064 799,21
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)	22 593 476,66	21 064 799,21

Ewa Sienkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

258E79C7F3F8BABD

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Sienkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

BeSTia


258E79C7F3F8BABD

5

5

Sk. 3035. 25. 5. 2024

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 9/24
Wójta Gminy Suwałki
z dnia 16 maja 2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
790670970			E78E73E3467F306F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	91 558 682,14	106 853 491,16	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	141 604 523,78	134 009 054,58	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	46 674 464,42	49 414 292,07	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	72 483 524,70	64 228 444,32	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	20 941 097,01	15 529 761,67	
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	1 491 718,19	4 836 556,52	
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	13 719,46	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	126 309 714,76	116 992 749,64	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	24 051 803,53	26 820 815,41	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	72 491 734,50	64 087 230,96	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	28 528 279,03	25 896 831,91	
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	692 016,84	88 099,42	
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	545 880,86	99 771,94	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	106 853 491,16	123 869 796,10	

Ewa Sienkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

E78E73E3467F306F

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	22 593 476,66	21 064 799,21
III.1.	zysk netto (+)	49 414 292,07	40 591 897,12
III.2.	strata netto (-)	-26 820 815,41	-19 527 097,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	129 446 967,82	144 934 595,31

Ewa Sienkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Ewa Sienkiewicz
główny księgowy

2024-04-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

2

2

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>GMINA SUWAŁKI</p> <p>ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>790670970</p>	<p>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p>sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 9/24 Wójta Gminy Suwałki z dnia 16 maja 2024 r.</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
		<p>35CD5F728CEE11F1</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		
		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie 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	2 935 827,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Sienkiewicz
(główny księgowy)

2024.04.19
rok mies. dzień

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

35CD5F728CEE11F1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.05.10

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Sienkiewicz
(główny księgowy)

2024.04.19
rok mies. dzień

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

Gmina 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

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

rok 2023

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 10 000,00 zł są umarżane jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości przewyższającej kwotę 10 000,00 zł umarża 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, zdadne 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 umarzane i amortyzowane (za wyjątkiem gruntów) za pomocą obowiązujących stawek amortyzacyjnych, wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Naliczanie umorzenia i amortyzacji rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania środków trwałych do użytkowania, a kończy się w miesiącu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji księgowej. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”. Szczegółową ewidencję gruntów prowadzi pracownik referatu mienia komunalnego.

- 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 (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 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. W przypadku należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, wg stanu na 1 stycznia 2023 roku, wysokość odpisu aktualizującego utworzono stosując wskaźnik niespłacalności, tj. dla należności głównej w wysokości 98%, dla odsetek w wysokości 95%. Odpisy aktualizujące dokonywane są na koniec każdego roku pod datą 31 grudnia.

Niewielkie salda należności, w kwocie nie przekraczającej kwoty kosztów wystania 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
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
1.10.	Tabela 7. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

Ewa
Sienkiewicz
.....
(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez Ewa
Sienkiewicz
Data: 2024.04.18
15:24:37 +02'00'

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof
Andrzej Gwaj
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Andrzej Gwaj
Data: 2024.04.18
09:07:42 +02'00'

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

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.	Wykazę -gointentia według grup rodzajowych (wg grup KŚF)	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	17 791 192,69	5 114 027,84	-	-	560 489,47	5 674 517,31	46 960,90	-	-	514 450,24	561 411,14	22 904 298,86	
	RAZEM GRUPA 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	26 851 157,70	157 140,00	-	-	239 809,70	396 949,70	-	-	-	265 509,70	265 509,70	26 982 597,70	
2	RAZEM GRUPA 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 456 516,44	11 464 906,78	-	-	29 720,76	11 494 627,54	-	-	-	1 568 606,56	1 568 606,56	137 382 537,42	
3	RAZEM GRUPA 3 - kotły i maszyny energetyczne	174 471,14	-	-	-	15 844,00	15 844,00	-	-	-	15 844,00	15 844,00	174 471,14	
4	RAZEM GRUPA 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	226 691,36	153 731,42	-	-	-	153 731,42	-	-	-	-	-	380 422,78	
5	RAZEM GRUPA 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	76 327,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 327,40	
6	RAZEM GRUPA 6 - urządzenia techniczne	3 358 703,45	142 359,00	-	-	-	142 359,00	-	-	-	-	-	3 501 062,45	
7	RAZEM GRUPA 7 - środki transportu	2 593 988,33	1 138 724,00	-	-	399 916,00	1 538 640,00	458 647,50	-	-	399 916,00	858 563,50	3 274 064,83	

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

**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	17 791 192,69	22 904 298,86
2	RAZEM GRUPA 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	20 836 055,74	20 307 883,93
3	RAZEM GRUPA 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 454 334,21	90 090 099,33
4	RAZEM GRUPA 3 - kotły i maszyny energetyczne	9 482,25	6 521,25
5	RAZEM GRUPA 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	90 074,92	222 912,95
6	RAZEM GRUPA 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	53 724,00	44 704,03
7	RAZEM GRUPA 6 - urządzenia techniczne	2 228 324,22	2 039 268,85
8	RAZEM GRUPA 7 - środki transportu	711 273,88	1 274 505,74
9	RAZEM GRUPA 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	45 829,80
I	Wartość netto środków trwałych – ogółem	127 174 461,91	136 936 024,74
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 592,80	182 552,87
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	12 592,80	182 552,87

Ewa
Sienkiewicz

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Sienkiewicz
Data: 2024.04.18 15:25:37
+02'00'

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof
Andrzej
Gwaj

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Andrzej Gwaj
Data: 2024.04.18
09:09:26 +02'00'

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki
 Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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	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 -0,0655 ha	10 026,00	0,00	0,00	10 026,00
	Ogółem	69 671,17	0,00	0,00	69 671,17

* Grunty będące własnością Skarbu Państwa użytkowane wieczysto przez Gminę Suwałki

Ewa Sienkiewicz

 (główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez Ewa Sienkiewicz
 Data: 2024.04.18 15:25:56 +02'00'

Krzysztof Andrzej Gwaj

 (kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Andrzej Gwaj
 Data: 2024.04.18 09:10:01 +02'00'

2024-04-18
 (rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 4b. Wartość gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie przez jednostkę (cz. II pkt 1. ppkt 1.4)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
	2	3	4	5	6
1	Dz. nr 135 oddana w wieczyste użytkowanie w msc. Nowa Wieś -0,7964	2 787,40	0,00	0,00	2 787,40
2	Dz. nr 211/4 oddana w wieczyste użytkowanie w msc. Poddubówek -0,0599	209,65	0,00	0,00	209,65
3	Dz. nr 1/27 oddane w wieczyste użytkowanie w msc. Kuków Folwark -0,0202	70,70	0,00	0,00	70,70
4	Dz. nr 18/1 oddane w wieczyste użytkowanie w msc. Wychodne -0,1026	359,10	0,00	0,00	359,10
	Ogółem	3 426,85	0,00	0,00	3 426,85

* Grunty stanowiące własność Gminy Suwałki przekazane w użytkowanie wieczyste

Ewa Sienkiewicz

 (główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
 przez Ewa Sienkiewicz
 Data: 2024.04.18 15:26:17
 +02'00'

2024-04-18
 (rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Andrzej Gwaj

 (kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
 przez Krzysztof Andrzej Gwaj
 Data: 2024.04.18 09:10:39
 +02'00'

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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	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	RAZEM GRUPA 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	RAZEM GRUPA 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	49 800,00	0,00	0,00	49 800,00
3	RAZEM GRUPA 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	RAZEM GRUPA 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	RAZEM GRUPA 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RAZEM GRUPA 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	RAZEM GRUPA 6 - urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RAZEM GRUPA 7 - środki transportu	289 506,06	0,00	0,00	289 506,06
9	RAZEM GRUPA 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	55 438,33	0,00	0,00	55 438,33
10	Ogółem	394 744,39	0,00	0,00	394 744,39

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 pozabitanosowej.

Ewa Sienkiewicz
Elektronicznie podpisany
przez Ewa Sienkiewicz
Data: 2024.04.18
15:26:40 +02'00'
(główny księgowy)

Krzysztof Andrzej Gwaj
Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Andrzej Gwaj
Data: 2024.04.18 09:11:17
+02'00'
(kierownik jednostki)

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Gmina 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.	Łączne zobowiązanie pieniężne	178 483,46	25 419,75	2 434,64	22 542,39	24 977,03	178 926,18
2.	Podatek od nieruchomości - osoby prawne	2 326 192,58	339 059,00	0,00	159 664,00	159 664,00	2 505 587,58
3.	Podatek od środków transportowych - osoby prawne	462,84	0,00	0,00	0,00	0,00	462,84
4.	Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	5 433,81	0,00	0,00	10,25	10,25	5 423,56
5.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	46 984,72	12 677,62	5 989,57	4 071,07	10 060,64	49 601,70
6.	Opłata eksploatacyjna	65 593,84	45 793,00	0,00	0,00	0,00	111 386,84
7.	Odsetki podatkowe	912 040,00	408 471,00	778,00	6 178,00	6 956,00	1 313 555,00
-	Odsetki od łącznego zobowiązania pieniężnego	61 409,00	25 183,00	224,00	5 855,00	6 079,00	80 513,00
-	Odsetki od podatku od nieruchomości - osoby prawne	811 268,00	358 465,00	0,00	0,00	0,00	1 169 733,00

	Odsetki od podatku od środków transportowych - osoby prawne	408,00	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483,00
	Odsetki od podatku od środków transportowych - osoby fizyczne	971,00	879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850,00
	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami	11 817,00	6 808,00	554,00	323,00	877,00	0,00	0,00	17 748,00
	Odsetki od opłaty eksploatacyjnej	26 167,00	17 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 228,00
7.	Dotacja wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
8.	Odsetki od dotacji	9 967,00	3 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 784,00
9.	Faktury opłacone podwykonawcom	116 506,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 506,80
10.	Odsetki od faktur opłaconych podwykonawcom	38 356,57	13 924,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 280,73
11.	Kara umowna	115,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,20
12.	Zaliczka alimentacyjna (należności od dłużników alimentacyjnych)	168 013,81	0,00	5 775,00	0,00	5 775,00	0,00	0,00	162 268,81
13.	Fundusz alimentacyjny należności główna (należności od dłużników alimentacyjnych)	1 457 062,48	90 799,90	9 600,00	0,00	9 600,00	0,00	9 600,00	1 538 262,38
14.	Fundusz alimentacyjny – odsetki (należności od dłużników alimentacyjnych)	606 252,00	136 579,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	742 831,25

15.	Nienależnie pobrane świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego	1 895,50	161,40	0,00	0,00	0,00	2 056,90
	Ogółem	5 957 390,61	1 076 702,08	24 577,21	192 465,71	217 042,92	6 817 049,77

*Należy uszczegółowić 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 lub 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.

Elektronicznie
podpisany przez Ewa
Sienkiewicz
Data: 2024.04.18
15:27:06 +02'00'

.....
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Andrzej
Gwaj
Data: 2024.04.18 09:12:00
+02'00'

.....
(kierownik jednostki)

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki
 Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

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			koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego					początek roku obrotowego
Według stanu na:															
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	0,00	150 000,00	300 000,00	300 000,00	150 000,00	300 000,00	300 000,00	150 000,00		
2	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	634 000,00	1 268 000,00	1 268 000,00	634 000,00	1 268 000,00	1 268 000,00	634 000,00		
3	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	784 000,00	1 568 000,00	1 568 000,00	784 000,00	1 568 000,00	1 568 000,00	784 000,00		

*wypełnia tylko organ

Ewa Sienkiewicz

 (główny księgowy)

Krzysztof Andrzej Gwaj

 (kierownik jednostki)

2024-04-18
 (rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany
 przez Krzysztof Andrzej Gwaj
 Data: 2024.04.18 09:12:45
 +02'00'

Elektronicznie
 podpisany przez Ewa
 Sienkiewicz
 Data: 2024.04.18
 15:27:29 +02'00'

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 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	2 151 827,00	2 151 827,00
2	Zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów w formie weksla nieuzupełnionego (in blanco) kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	1 568 000,00	784 000,00
3	Ogółem	3 719 827,00	2 935 827,00

* Zgodnie z art.3 ust.1 pkt 28 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.

Ewa

Sienkiewicz

(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez
Ewa Sienkiewicz
Data: 2024.04.18
15:27:50 +02'00'

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof
Andrzej Gwaj

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Krzysztof Andrzej Gwaj
Data: 2024.04.18
09:13:32 +02'00'

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

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	332 558,46	437 617,75
II	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	332 558,46	437 617,75
3	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów	950 205,09	950 205,09
4	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów	0,00	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem	950 205,09	950 205,09
5	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów	45 308,58	40 520,06
IV	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów - razem	45 308,58	40 520,06

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

Zgodnie z art. 39 ustawy o rachunkowości:

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

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

Ewa

Sienkiewicz

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Sienkiewicz
Data: 2024.04.18 15:28:17
+02'00'

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof

Andrzej Gwaj

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Andrzej
Gwaj
Data: 2024.04.18 09:14:20
+02'00'

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

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	1 567 494,52	1 828 917,40
	Ogółem	1 567 494,52	1 828 917,40

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

Ewa

Sienkiewicz

(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez Ewa
Sienkiewicz
Data: 2024.04.18
15:28:41 +02'00'

2024-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof

Andrzej Gwaj

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Andrzej
Gwaj
Data: 2024.04.18 09:15:12
+02'00'

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

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

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	17 097 767,12
2	Nagrody jubileuszowe	251 709,17
3	Odprawy emerytalne i rentowe	144 252,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	543 978,39
5	Inne świadczenia pracownicze*	534 467,54
Ogółem		18 572 174,22

*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.

Ewa

Sienkiewicz

(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez Ewa
Sienkiewicz

Data: 2024.04.18
15:29:12 +02'00'

2024-04-18

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof

Andrzej Gwaj

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Andrzej
Gwaj

Data: 2024.04.18 09:16:09
+02'00'

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

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	W tym: różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Środki trwałe w budowie z BO	384 484,23	0,00	0,00
2	Środki poniesione na inwestycje w roku 2023 r.	14 032 932,33	0,00	0,00
3	W tym środki trwałe oddane do użytkowania w 2023 r.	(-) 11 729 704,10	0,00	0,00
	Ogółem (1+2)	14 417 416,56	0,00	0,00

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

Elektronicznie podpisany
przez Ewa Sienkiewicz
Data: 2024.04.18 15:29:41
+02'00'

Ewa Sienkiewicz

(główny księgowy)

2024-04-18

(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany
przez Krzysztof Andrzej Gwaj
Data: 2024.04.18 09:17:30
+02'00'

Krzysztof
Andrzej Gwaj

(kierownik jednostki)