

ZARZĄDZENIE NR 43/19
WÓJTA GMINY SUWAŁKI
z dnia 10 kwietnia 2019 roku

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Suwałki za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) - Wójt Gminy Suwałki zarządza, co następuje:


§ 1. Przedkłada się sprawozdanie finansowe Gminy Suwałki za 2018 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Suwałki sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 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 2018 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 2018 roku, stanowiący załącznik nr 6 do Zarządzenia.

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 należy przekazać w terminie do dnia 31 maja 2019 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 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego BF04457BCA6F86F8 
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	9 413 860,88	9 663 234,11	I Zobowiązania	1 050 026,00	5 980 119,91
I.1 Środki pieniężne	9 413 860,88	9 663 234,11	I.1 Zobowiązania finansowe	1 050 000,00	5 900 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 413 860,88	9 663 234,11	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)	1 050 000,00	5 900 000,00
II Należności i rozliczenia	136 871,14	162 212,88	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	80 119,91
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	26,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	8 146 843,02	3 478 088,08
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 189 681,02	-4 659 021,51
II.2 Należności od budżetów	135 476,00	162 212,88	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 189 681,02	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 395,14	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 659 021,51
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-1 388,35	-9 733,43
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 958 550,35	8 146 843,02
			III Rozliczenia międzyokresowe	353 863,00	367 239,00
Suma aktywów	9 550 732,02	9 825 446,99	Suma pasywów	9 550 732,02	9 825 446,99

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2019-03-11
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

BeSTia

BF04457BCA6F86F8

Wyjaśnienia do bilansu

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2019-03-11
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

BeSTia

BF04457BCA6F86F8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul.ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI Numer identyfikacyjny REGON 790670970	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego DD623B57F3ACDA88 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	68 738 251,58	81 255 354,26	A Fundusz	67 902 463,54	80 411 166,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 396,84	27 894,16	A.I Fundusz jednostki	56 103 772,16	66 298 781,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	68 624 889,96	81 132 131,84	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 798 691,38	14 112 384,96
A.II.1 Środki trwałe	64 753 623,43	79 945 092,59	A.II.1 Zysk netto (+)	30 341 909,56	32 304 048,44
A.II.1.1 Grunty	6 104 340,89	7 204 813,44	A.II.2 Strata netto (-)	-18 543 218,18	-18 191 663,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 132,97	70 009,51	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	57 256 011,71	71 241 092,31	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 129 101,88	1 410 252,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	129 793,65	36 624,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	134 375,30	52 309,56	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 121 138,41	2 562 860,96
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 871 266,53	1 187 039,25	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 148 888,91	1 603 757,70
A.III Należności długoterminowe	100 964,78	95 328,26	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	185 577,77	145 425,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 999,00	154 378,51
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	112 875,73	122 614,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	594 703,20	648 967,16

Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

2019-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

DD623B57F3ACDA88

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 202,51	156 912,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	66 742,15	261 215,87
B Aktywa obrotowe	1 285 350,37	1 718 672,95	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,32	0,00
B.I Zapasy	121 691,41	82 843,42	D.II.8 Fundusze specjalne	125 788,23	114 244,19
B.I.1 Materiały	121 691,41	82 843,42	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	125 788,23	114 244,19
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	863 775,00	863 775,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	108 474,50	95 328,26
B.II Należności krótkoterminowe	1 052 571,56	1 323 103,07			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	139,71	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	75 537,57			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 052 431,85	1 247 565,50			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 087,40	312 726,46			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	111 087,40	312 726,46			
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)

2019-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

DD623B57F3ACDA88

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	70 023 601,95	82 974 027,21	Suma pasywów	70 023 601,95	82 974 027,21

Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

DD623B57F3ACDA88

Wyjaśnienia do bilansu

Wynik weryfikacji bilansu stan na początek w 2018 roku po stronie PASYWA wskazuje różnice w pozycji D, w stosunku do wartości wykazanych w bilansie w roku 2017 wg stanu na koniec roku, ponieważ w roku 2017 były wykazane wartości w pozycji E w wysokości 972 249,00 (w tym w poz. E.II wartość 863 775,00) W bilansie w roku 2018 nie ma pola z pozycją E.II, wartość z tej pozycji na początek roku 2018 została wykazana w pozycji D.III w wartości 863 775,00.

Danuta Małgorzata Bućko
(główny księgowy)


BeSTia

2019-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

DD623B57F3ACDA88

Zbigniew Mackiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul.ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670970			Wysłać bez pisma przewodniego 00CC372062548680 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		42 370 441,06	43 045 426,42
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		42 370 441,06	43 045 426,42
B.	Koszty działalności operacyjnej		30 648 496,45	31 816 928,49
B.I.	Amortyzacja		3 667 176,82	3 662 752,40
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 526 305,16	1 840 203,86
B.III.	Usługi obce		3 786 856,81	4 018 224,17
B.IV.	Podatki i opłaty		1 662 643,62	1 399 195,15
B.V.	Wynagrodzenia		8 461 015,18	9 263 756,51
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 323 754,05	2 457 131,30
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		74 512,55	99 551,71
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 146 232,26	9 076 113,39
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 721 944,61	11 228 497,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 200 621,28	4 951 696,88
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 122 104,11	2 268 062,34
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		78 517,17	2 683 634,54
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 206 365,28	2 208 208,10

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 206 365,28	2 208 208,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 716 200,61	13 971 986,71
G.	Przychody finansowe	205 161,52	671 052,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	186 689,85	283 362,96
G.III.	Inne	18 471,67	387 689,23
H.	Koszty finansowe	122 670,75	530 653,94
H.I.	Odsetki	121 420,75	530 653,94
H.II.	Inne	1 250,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 798 691,38	14 112 384,96
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)	11 798 691,38	14 112 384,96

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

00CC372062548680

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SUWAŁKI ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 SUWAŁKI		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 790670970			Wysłać bez pisma przewodniego FBC7F49BA5201B23 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		56 495 605,68	56 103 772,16
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		73 235 229,94	101 416 670,53
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		25 740 288,31	30 341 909,56
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		39 679 907,82	50 091 445,53
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 174 944,48	16 779 009,42
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		2 077,00	4 097 347,06
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		638 012,33	106 958,96
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		73 627 063,46	91 144 067,20
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		16 181 983,41	18 543 218,18
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		43 869 588,84	45 473 335,16
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		12 755 796,61	21 733 115,15
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		620 606,37	4 180 928,76
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		199 088,23	1 213 469,95
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		56 103 772,16	66 298 781,29

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 798 691,38	14 112 384,96
III.1.	zysk netto (+)	30 341 909,56	32 304 048,44
III.2.	strata netto (-)	-18 543 218,18	-18 191 663,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	67 902 463,54	80 411 166,25

 Danuta Małgorzata Bućko
 główny księgowy

 2019-04-10
 rok, miesiąc, dzień

 Zbigniew Mackiewicz
 kierownik jednostki

Danuta Małgorzata Bućko
główny księgowy

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
kierownik jednostki

Gmina Suwałki, ul. Świerkowa 45, 16-400 Suwałki	
..... Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego	
INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Suwałki
1.2	siedzibę jednostki Suwałki ul. Świerkowa 45
1.3	adres jednostki 16-400 Suwałki ul. Świerkowa 45
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Łączne Gminy Suwałki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych uwzględniając poniższe zasady.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są ewidencjonowane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zbędnych lub zużytych składników majątku ruchomego stosuje się regulacje wynikające z odrębnego zarządzenia Wójta Gminy.</p> <p>Różnice kursowe z tytułu wpływu środków na konto walutowe przy księgowaniu operacji wpływu na to konto wycenia się po średnim kursie NBP zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej jednostkowo 10 000 zł są umarzane jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości przewyższającej kwotę 10 000 zł umarza się i amortyzuje z zastosowaniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Kwotę amortyzacji i umorzenia ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia każdego roku za cały rok kalendarzowy.</p> <p>Na dzień bilansowy powyższe wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe, 2) pozostałe środki trwałe, 3) środki trwałe w budowie (inwestycje), <p>Środki trwałe to, zdefiniowane w art. 3 pkt 15 ustawy o rachunkowości składniki aktywów, o przewidywanym okresie ekonomicznej używalności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Urzędu Gminy oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Suwałki.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią</p>

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

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

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

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

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

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”. Szczegółową ewidencje gruntów prowadzi pracownik referatu inwestycyjno- gospodarczego.

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

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pomoce dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych (bez względu na wartość),
- c) odzież i umundurowanie,
- d) meble i dywany,
- e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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

a) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości do 500,00 zł - pod datą zakupu spisuje się w koszty.

b) przedmiotów o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej wyższej od 500,00 zł lecz nie przekraczającej 1 000,00 zł, kontrolę i ewidencję ilościową pozaksięgowo,

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

Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, pod datą zakończenia inwestycji.

Należności długoterminowe obejmują należności, które stają się wymagalne w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności budżetowe o terminie zapłaty przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego ujmuje się na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”.

Zapasy obejmują materiały, które wycenia się wg cen zakupu na koniec roku budżetowego według stanu faktycznego.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

a) zakupione materiały, do których zalicza się, paliwo w środkach transportowych, uważa się je za zużyte w momencie zakupu. Bezpośrednio w momencie zakupu odpisuje się je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,

b) na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu oraz według osób odpowiedzialnych materialnie, ujmuje się je na koncie 310 „Materiały” wartościowo wg cen zakupu, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności, które stają się wymagalne w ciągu

	<p>12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami i z zachowaniem ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych do wyegzekwowania.</p> <p>Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy i następny rok budżetowy ujmowane są na koncie 221. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości. Zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji. Odpisy aktualizujące należności w wysokości 100% tworzy się w stosunku do dłużników, którzy nie dokonują wpłaty zadłużenia powyżej 3 lat oraz do należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej. Odpisy aktualizujące dokonywane na koniec roku pod datą 31 grudnia każdego roku.</p> <p>Niewielkie salda należności, w kwocie nie przekraczającej kwoty kosztów wysłania upomnienia, podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne, w przypadku gdy wygasły wszelkie rozliczenia z dłużnikiem.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonywano odpisów aktualizujących od ich wartości lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka</p> <p>Rozliczenie kosztów podróży i pobytu poza granicami kraju pracownika jest dokonywane w walucie otrzymanej zaliczki, według średniego kursu z dnia jej wypłacenia. W przypadku gdy pracownik nie podjął zaliczki to, zgodnie z art. 11a ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz art. 30 ust.2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, do przeliczenia poniesionych kosztów stosuje się średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu.</p> <p>Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np.: akcje obligacje, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która jest niższa.</p> <p>Rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ewidencjonuje się w przypadku kosztów nieistotnych co do wielkości wpływu na wynik finansowy lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości (np.: prenumeraty, ubezpieczenie majątkowe, itp.)</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi w przypadkach zobowiązań po terminie płatności</p> <p>Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust.1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostkę
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela 6. Odpisy aktualizujące wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 7. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 8. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela 9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 10. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela 12. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

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

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2019.04.10 16:08:41
.....02'08'.....

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10
.....16:04:18 +02'00'
.....

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Lp.	Wyszcze- gólnienie według grup rodzajowych (wg grup KŚT)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszcze- nie wewnętrzne	Aktualiza- cja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszcze- nia wewnętrzne	Aktualiza- cja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	RAZEM GRUPA 0- grunty rolne	6 104 340,89	1 111 537,80	-	-	-	1 111 537,80	11 065,25	-	-	-	11 065,25	7 204 813,44
2	RAZEM GRUPA 1 -budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	17 403 074,76	4 614 951,11	-	-	3 655 248,32	8 270 199,43	11 475,40	143 469,66	-	3 655 248,32	3 810 193,38	21 863 080,81
3	RAZEM GRUPA 2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 170 773,44	12 872 487,37	-	-	443 900,00	13 316 387,37	-	432 300,00	-	-	432 300,00	79 054 860,81
4	RAZEM GRUPA 3 koły i maszyny energetyczne	219 246,87	-	-	-	-	-	-	11 243,07	-	19 926,00	31 169,07	188 077,80
5	RAZEM GRUPA 4 koły i maszyny energetyczne	422 752,41	15 000,00	-	-	-	15 000,00	1 774,44	269 750,80	-	-	271 525,24	166 227,17
6	RAZEM GRUPA 5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	14 961,71	-	-	-	-	-	-	-	-	3 062,70	3 062,70	11 899,01
7	RAZEM GRUPA 6 urządzenia techniczne	1 734 515,68	940 485,09	-	-	-	940 485,09	178 084,41	746 358,50	-	-	924 442,91	1 750 557,86
8	RAZEM GRUPA 7 środki transportu	2 079 929,08	-	-	-	-	-	-	10 700,00	-	-	10 700,00	2 069 229,08
9	RAZEM GRUPA 8 narzędzia.	334 782,27	-	-	-	-	-	-	153 158,98	-	-	153 158,98	181 623,29

	przychody, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane																	
I	OGÓLEMI SRODKI TRWAŁE	94 484 377,11	19 554 461,37					4 099 148,32	23 663 609,69	202 399,50	1 766 981,01				3 678 237,02	5 647 617,53		112 490 369,27
II	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	123 329,92	20 000,00	-				-	20 000,00	-	26 175,26				-	26 175,26		117 154,66
III	POZOSTAŁE SRODKI TRWAŁE W 100% UMORZONE	3 820 123,18	458 211,27					62 542,67	1 782 524,01	1 000,00	4 938,11				23 435,25	29 373,36		5 573 273,83
IV	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE W 100% UMORZONE	252 312,85	15 340,87					-	51 037,41	-	-				20 190,19	29 711,47		273 638,79
V	ZBIORY BIBLIOTECZNE W 100% UMORZONE							-							38 046,59	38 046,59		381 492,60

Danuta
Małgorzata
Buczek.....160825,40Z00
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Danuta
Małgorzata Buczek
Data: 2019.04.10 16:04:39
+02'00'

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10 16:04:39
+02'00'

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – (cz. II pkt 1. ppkt 1.1)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego				Zwiększenia umorzenia w ciągu roku							Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
		3	4	5	6	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	RAZEM GRUPA 1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 150 593,58	511 101,64	-	-	511 101,64	-	-	-	511 101,64	85 856,20	-	-	-	85 856,20	14	3 575 839,02
2	RAZEM GRUPA 2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 167 242,91	2 933 767,38	-	-	2 933 767,38	-	1 801,26	-	2 935 568,64	1 801,26	-	-	-	1 801,26	26 101 010,29	
3	RAZEM GRUPA 3 kotły i maszyny energetyczne	167 353,76	8 905,09	-	-	8 905,09	-	-	-	8 905,09	-	11 243,07	-	5 928,02	17 171,09	159 087,76	
4	RAZEM GRUPA 4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	403 801,09	5 636,39	-	-	5 636,39	-	883,39	-	883,39	1 774,44	257 908,15	-	-	259 682,59	150 638,28	
5	RAZEM GRUPA 5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 450,98	-	-	-	-	-	1 665,86	-	1 665,86	-	1 286,34	-	-	1 286,34	5 830,50	
6	RAZEM GRUPA 6 urządzenia techniczne	685 768,96	15 937,93	-	-	15 937,93	-	66 042,47	-	81 980,40	-	279 339,27	-	97 457,53	376 796,80	390 962,56	
7	RAZEM GRUPA 7 środki transportu	1 950 135,43	-	-	-	-	-	83 740,79	-	83 740,79	-	1 271,68	-	-	1 271,68	2 032 604,54	
8	RAZEM GRUPA 8 narzędzia, przyrządy.	200 406,97	10 482,01	-	-	10 482,01	-	22 000,65	-	32 482,66	-	103 575,90	-	-	103 575,90	129 313,73	

	ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane																			
I	OGÓLNA WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	29 730 753,68	3 485 830,44	-	176 134,42	3 661 964,86	89 431,90	654 624,41	-	103 385,55	847 441,86	-	-	-	-	-	-	-	-	32 545 276,68
II	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	110 933,08	-	-	2 588,80	2 588,80	-	24 261,38	-	-	24 261,38	-	-	-	-	-	-	-	-	89 260,50
III	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE W 100% UMORZONE	3 820 123,18	458 211,27	1 261 770,07	62 542,67	1 782 524,01	1 000,00	4 938,11	-	23 435,25	29 373,36	-	-	-	-	-	-	-	-	5 573 273,83
IV	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE W 100% UMORZONE	252 312,85	15 340,87	35 696,54	-	51 037,41	-	-	9 521,28	20 190,19	29 711,47	-	-	-	-	-	-	-	-	273 638,79
V	ZBIORY BIBLIOTECZNE W 100% UMORZONE	349 667,75	69 871,44	-	-	69 871,44	-	-	-	38 046,59	38 046,59	-	-	-	-	-	-	-	-	381 492,60

Danuta
Małgorzata
BŁĄCKO.....
(główny księgowy)

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Zbigniew Mackiewicz
dn. 2019.04.10 16:05:06
+02'00'

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	6 104 340,89	7 204 813,44
2	RAZEM GRUPA 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	14 252 481,18	18 287 241,79
3	RAZEM GRUPA 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 003 530,53	52 953 850,52
4	RAZEM GRUPA 3 - kotły i maszyny energetyczne	51 893,11	28 990,04
5	RAZEM GRUPA 4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	18 951,32	15 588,89
6	RAZEM GRUPA 5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 510,73	6 068,51
7	RAZEM GRUPA 6 - urządzenia techniczne	1 048 746,72	1 359 605,30
8	RAZEM GRUPA 7 - środki transportu	129 793,65	36 624,54
9	RAZEM GRUPA 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	134 375,30	52 309,56
I	RAZEM GRUPA 0-8 - Wartość netto środków trwałych ogółem	64 753 623,43	79 945 092,59
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	12 396,84	27 894,16

Danuta
Małgorzata
Bućko.....
(główny księgowy)Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2019.04.10 16:09:47
+02'00'2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10
.....

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Ogółem	70 009,51	0,00	0,00	70 009,51

Danuta
Małgorzata Bućko

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisano przez
Danuta Małgorzata Bućko
Data: 2019.04.10 16:10:06
+02:00'

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10
16:06:41+02:00'

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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 nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg grup KST)	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 w własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

Danuta
Małgorzata
Bajćko
Elektronicznie podpisany przez Danuta Małgorzata Bajćko
Data: 2019.04.10 16:10:25 +0200
(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie podpisany przez Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10 16:05:59 +0200
(kierownik jednostki)

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

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 NALEŻNOSCI KRÓTKOTERMINOWE	4 114 283,80	945 727,90	228 405,70	1 341 865,19	1 570 270,89	3 489 740,81

Danuta
Małgorzata
Buciko
Elektronicznie
podpisany przez Danuta
Małgorzata Buciko
Data: 2019.04.10
.....161047412200.....
(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10
.....16961340200.....
(kierownik jednostki)

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

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									
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat			Powyżej 5 lat			Razem	
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	900 000,00	1 050 000,00	900 000,00	900 000,00	
2	Kredyt długoterminowy z Banku Gospodarstwa Krajowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	
3	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	5 900 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	900 000,00	

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

Danuta
Małgorzata
Bucko

Elektronicznie podpisany przez Danuta Małgorzata Bucko
Data: 2019.04.10 16:11:03 +02'00'

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewicz

Elektronicznie podpisany przez Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10 16:06:32 +02'00'

(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki samorządu terytorialnego

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych*	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowach na dofinansowanie środkami z UE w formie weksła nie uzupełnionego (in blanco) wraz z deklaracją wekslową	0,00	610 742,19
2	Zabezpieczenie spłaty zaciągniętych kredytów w formie weksła nie uzupełnionego (in blanco) kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową	0,00	5 900 000,00
3	Ogółem	0,00	6 510 742,19

*Zgodnie z art.3 ust.1 pkt28 rachunkowości przez zobowiązanie warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń np.: weksel wraz z deklaracją wekslową składany przez gminę jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy zobowiązań określonych w umowie na dofinansowanie projektu środkami z UE.

Zobowiązania warunkowe powinny być ujęte na ewidencji pozabilansowej, w której należy zaprezentować poszczególne rodzaje zobowiązań warunkowych.

Danuta
Małgorzata
Bućko
Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2019.04.10
16:11:21 +02'00'

(główny księgowy)

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10
18:08:48 +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
III	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	863 775,00	863 775,00
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	108 474,50	95 328,26
IV	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	108 474,50	95 328,26

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

Danuta
Małgorzata
Bućko
Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2019.04.10 16:11:41
(główny księgowy)

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10
16:07:05.402D00
(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	0,00	896 797,96
2	Ogółem	0,00	896 797,96

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

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

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Małgorzata
Bućko
Data: 2019.04.10
16:12:00 +02'00'

2019-04-10
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew
Mackiewicz
.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10
16:07:22 +02'00'

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	10 505 046,16
2	Nagrody jubileuszowe	164 980,12
3	Odprawy emerytalne i rentowe	87 521,79
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych-UG	368 460,50
5	Inne świadczenia pracownicze*	325 672,93
RAZEM		11 451 681,50

*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

Danuta

Małgorzata

Bućko

(główny księgowy)

Elektronicznie
podpisany przez Danuta
Małgorzata Bućko
Data: 2019.04.10
16:12:31.40200

2019-04-10

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew

Mackiewicz

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10
16:07:39.40200

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.	Wyszególnienie 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	3 871 266,53	0,00	0,00
2	Środki poniesione na inwestycje w roku 2018,	16 779 009,42	0,00	0,00
3	w tym środki trwałe oddane do użytkowania w 2018 r.	(-) 19 451 584,69	0,00	0,00
	Ogółem (1+2)	20 650 275,95	0,00	0,00

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

Danuta
Małgorzata
Bućko
Elektronicznie
podpisany przez Danuta
Małgorzata Bućko
Data: 2019.04.10
16:12:57 +02'00'
(główny księgowy)

Zbigniew
Mackiewicz
Elektronicznie
podpisany przez
Zbigniew Mackiewicz
Data: 2019.04.10
.....16:02:57 +02'00'
(kierownik jednostki)

2019-04-10
(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 na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 9D9F46CE5DF1628B 
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	68 738 251,58	81 255 354,26	A Fundusz	76 053 534,92	83 882 329,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 396,84	27 894,16	A.I Fundusze jednostek	56 126 299,14	66 303 009,65
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 958 550,35	8 146 843,02
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	68 624 889,96	81 132 131,84	A.III Wynik budżetu (+,-)	4 189 681,02	-4 659 021,51
A.III.1.1 Grunty	6 104 340,89	7 204 813,44	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	11 780 392,76	14 101 231,73
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 256 011,71	71 241 092,31	A.IV.1.1 Zysk netto	30 341 909,56	32 304 048,44
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 393 270,83	1 499 186,84	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-18 561 516,80	-18 202 816,71
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 871 266,53	1 187 039,25	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	-1 388,35	-9 733,43
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	1 050 000,00	5 900 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	100 964,78	95 328,26	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	1 050 000,00	5 900 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	10 856 591,38	11 546 048,87	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 165 195,54	2 556 506,41
B.I Zapasy	132 633,60	83 207,92	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

B.II Należności i roszczenia	1 189 442,38	1 485 315,95	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 038 688,60	1 577 022,28
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	863 775,00
B.IV Środki pieniężne	9 534 515,40	9 977 525,00	C.IV Fundusze specjalne	126 506,94	115 709,13
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	1 326 112,50	462 567,26
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	79 594 842,96	92 801 403,13	Suma pasywów	79 594 842,96	92 801 403,13

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Wynik weryfikacji bilansu stan na początek w 2018 roku po stronie PASYWA wskazuje różnice w pozycji D, w stosunku do wartości wykazanych w bilansie w roku 2017 wg stanu na koniec roku, ponieważ w roku 2017 były wykazane wartości w pozycji D w wysokości 972 249,50 oraz w pozycji F w wysokości 353 863,00. W bilansie w roku 2018 nie ma pola z pozycją F, wartość z tej pozycji na początek roku 2018 została wykazana w pozycji D (972 249,50+353 863,00).

Danuta Małgorzata Bućko
skarbnik

2019-04-10
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Mackiewicz
zarząd

