

**Zarządzenie Nr 39 /2019**  
**Burmistrza Choroszczy**  
**z dnia 27 maja 2019 roku**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego za 2018 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zarządzam;

§ 1

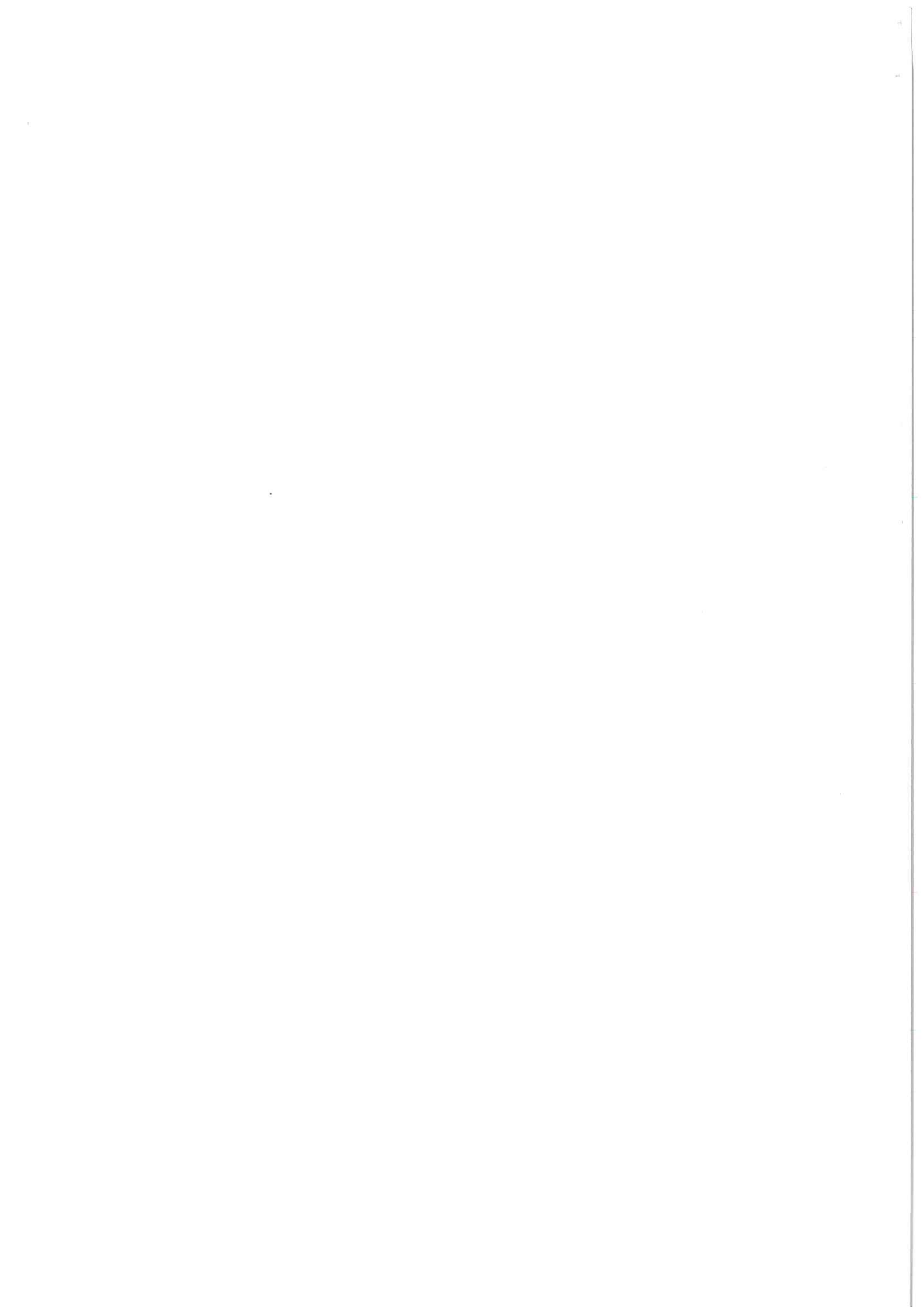
Przekazać Radzie Miejskiej w Choroszczy sprawozdanie finansowe za 2018 rok, na które składają się;


1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Choroszcz za 2018 rok.
2. Bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
3. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
4. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.
5. Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31.12.2018 rok

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
  
mgr inż. Robert Wardziński



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Choroszcz</b> ul. Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina CHOROSZCZ  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 6912F245BD6CD574 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659020</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 475 007,83	3 235 868,42	I Zobowiązania	6 286 143,18	19 700 585,13
I.1 Środki pieniężne	3 475 007,83	3 235 868,42	I.1 Zobowiązania finansowe	6 160 298,31	19 625 927,63
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 475 007,83	3 235 868,42	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)	6 160 298,31	19 625 927,63
II Należności i rozliczenia	337 154,81	436 051,42	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	125 844,87	52 924,61
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	21 732,89
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 900 340,54	-16 479 952,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 588 670,97	-13 444 699,75
II.2 Należności od budżetów	337 154,81	414 318,53	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	21 732,89	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 453 758,97	-13 444 699,75
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-134 912,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	134 912,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 446 581,57	-3 035 252,54
			III Rozliczenia międzyokresowe	426 360,00	451 287,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 812 162,64</b>	<b>3 671 919,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 812 162,64</b>	<b>3 671 919,84</b>

SKARBNIK

\_\_\_\_\_ Maria Borodźluk

\_\_\_\_\_ skarbnik *Maria Borodźluk*

\_\_\_\_\_ 2019-04-30

\_\_\_\_\_ rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

\_\_\_\_\_ Grzegorz Gabrian

\_\_\_\_\_ *Grzegorz Gabrian*  
zarząd

SKARBNIK

Maria Borodziuk

skarbnik  
Borodziuk

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Grzegorz Gabrian

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Choroszcz ul. Dominikańska 2  16-070 CHOROSZCZ  Numer identyfikacyjny REGON  050659020	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego  95942C36A2BE1AA1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	91 838 641,24	124 594 122,95	A Fundusz	92 939 165,45	125 893 728,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	56 237,23	32 071,66	A.I Fundusz jednostki	86 205 037,14	105 835 953,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	80 052 404,01	109 445 906,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 736 829,14	20 057 904,20
A.II.1 Środki trwałe	77 697 504,43	97 124 999,52	A.II.1 Zysk netto (+)	34 633 445,46	49 907 204,43
A.II.1.1 Grunty	18 833 302,50	19 339 354,55	A.II.2 Strata netto (-)	-27 896 616,32	-29 849 300,23
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-2 700,83	-129,69
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 748 414,00	73 362 617,22	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 507 073,83	3 929 462,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	351 970,93	249 406,88	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	256 743,17	244 158,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 740 470,71	3 713 137,42
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 354 899,58	12 320 906,77	D.I Zobowiązania długoterminowe	962 473,44	1 004 746,48
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 468 114,72	2 404 859,15
A.III Należności długoterminowe	0,00	8 145,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	618 964,08	589 906,39
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	11 730 000,00	15 108 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	149 256,72	180 358,75
A.IV.1 Akcje i udziały	11 730 000,00	15 108 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	624 964,81	668 023,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	608 796,40	648 248,33

SKARBNIK

Maria Borodziuk  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

95942C36A2BE1AA1

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Grzegorz Gabriel  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	511,05	4 664,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	263 645,31	150 762,77
B Aktywa obrotowe	4 840 994,92	5 012 742,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 089,15	0,00
B.I Zapasy	76 962,73	41 183,78	D.II.8 Fundusze specjalne	196 887,20	162 895,02
B.I.1 Materiały	76 962,73	41 183,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	196 887,20	162 895,02
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	309 882,55	303 531,79
B.II Należności krótkoterminowe	4 447 390,45	4 784 969,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 268,66	10 393,98			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 442 121,79	4 774 575,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	316 641,74	186 589,36			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	53 094,79	186 589,36			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	263 546,95	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			

SKARBNIK

Maria Borodziuk  
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Grzegorz Gabrijan  
(kierownik jednostki)

BeSTia

95942C36A2BE1AA1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	96 679 636,16	129 606 865,89	<b>Suma pasywów</b>	96 679 636,16	129 606 865,89

SKARBNIK

\_\_\_\_\_  
 Maria Borodziuk  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

95942C36A2BE1AA1

ZASTĘPCA BURMISTRZA

\_\_\_\_\_  
 Grzegorz Gabrian  
 (kierownik jednostki)

\_\_\_\_\_  
Maria Borodziuk  
(główny księgowy)

BeSTia

*Maria Borodziuk*


\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

95942C36A2BE1AA1

ZASTĘPCA BURMISTRZA

*Grzegorz Gabrian*  
\_\_\_\_\_  
Grzegorz Gabrian  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul. Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  050659020		Wysłać bez pisma przewodniego DEBB395BA44AB4F6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	77 664 070,08	86 092 232,37	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	88 912 884,90	148 520 029,42	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 706 057,72	49 907 204,43	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	43 524 170,63	59 567 402,06	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	12 261 042,23	39 045 404,57	
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	421 603,96	0,00	
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	10,36	18,36	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	87 483 026,12	135 573 483,53	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	26 317 282,45	27 896 616,32	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	48 742 953,61	52 111 283,48	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	547,66	2 700,83	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 261 042,23	55 562 882,90	
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	161 200,17	0,00	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	86 205 037,14	105 835 953,96	

SKARBNIK

Maria Borodzjuk  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Grzegorz Gabrian  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 734 128,31	20 057 774,51
III.1.	zysk netto (+)	34 633 445,46	49 907 204,43
III.2.	strata netto (-)	-27 896 616,32	-29 849 300,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-2 700,83	-129,69
IV.	Fundusz (II+,-III)	92 939 165,45	125 893 728,47

SKARBNIK

Maria Borodziuk  
główny księgowy

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Grzegorz Gabrjan  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK

\_\_\_\_\_  
Maria Borodziuk

główny księgowy

*Maria Borodziuk*


\_\_\_\_\_  
2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Gabrian

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Choroszcz ul.Dominikańska 2 16-070 CHOROSZCZ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659020</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 0556D959DF92C63E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	51 585 587,81	66 607 453,12	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	336 838,51	143 463,88	
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	51 248 748,40	66 463 989,24	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	44 998 778,27	46 740 436,83	
B.I. Amortyzacja	3 784 257,40	3 924 342,99	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 769 757,63	2 620 837,29	
B.III. Usługi obce	6 494 029,51	7 239 049,51	
B.IV. Podatki i opłaty	5 815,00	5 852,83	
B.V. Wynagrodzenia	12 571 949,61	13 345 103,83	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 287 987,98	3 349 023,05	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 084 981,14	16 256 227,33	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	6 586 809,54	19 867 016,29	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	205 048,78	192 507,06	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 144,46	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	205 048,78	186 362,60	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	200 916,15	153 231,24	

SKARBNIK

Maria Borodziuk

główny księgowy

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Grzegorz Gabrian

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	200 916,15	153 231,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 590 942,17	19 906 292,11
G.	Przychody finansowe	373 445,61	370 678,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	373 445,61	370 678,10
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	227 558,64	219 066,01
H.I.	Odsetki	227 558,64	219 066,01
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 736 829,14	20 057 904,20
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)	6 736 829,14	20 057 904,20

SKARBNIK

\_\_\_\_\_  
 Maria Borodziuk  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2019-04-30  
 rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

\_\_\_\_\_  
 Grzegorz Gabrian  
 kierownik jednostki

BeSTia

0556D959DF92C63E

Strona 2 z 3


SKARBNIK

\_\_\_\_\_  
Maria Borodziuk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Gabrian  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Choroszcz  ul. Dominikańska 2  16-070 CHOROSZCZ	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050659020</b>		<p style="text-align: center;">1D9CAC8CC8F4BCF7</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**

\_\_\_\_\_  
Maria Borodziuk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.04.30  
rok mies. dzień

**ZASTĘPCA BURMISTRZA**

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Gabrian  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK

\_\_\_\_\_  
Maria Borodziuk

główny księgowy  
*Maria Borodziuk*

\_\_\_\_\_  
2019.04.30

rok mies. dzień

ZASTĘPCA BURMISTRZA

\_\_\_\_\_  
Grzegorz Gabrian

(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Choroszcz
1.2	siedzibę jednostki Choroszcz
1.3	adres jednostki Ul. Dominikańska 2, 16-070 Choroszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań publicznych określonych w ustawie o samorządzie gminnym (art. 7 i 8) oraz działalność rachunkowo-księgowa, doradztwo podatkowe w ramach wspólnej obsługi jednostki samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 1.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych:

- 1) Urząd Miejski w Choroszczy
- 2) Centrum Usług Wspólnych
- 3) Szkoła Podstawowa w Choroszczy
- 4) Szkoła Podstawowa w Złotorii
- 5) Szkoła Podstawowa w Kruszewie
- 6) Przedszkole Samorządowe w Choroszczy
- 7) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Choroszczy
- 8) Żłobek Samorządowy w Choroszczy

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

1. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku.
2. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowemu umorzeniu poprzez wpisanie w koszty podlegają także książki i inne zbiory biblioteczne oraz środki będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiacu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiacu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.
4. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), tj. według: cen nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki pieniężne w kase i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie.

5. inne informacje

Brak

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

1.1.	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
	- informacje - w załączniku obejmującym wartość początkową i umorzenia środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	15 108 udziałów w spółce Zakład Energetyki Ciepłej Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Choroszczy o wartości 15 108 000 zł
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

	(w bilansie z wykonania budżetu)
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 1 499 996 zł – kredyt 1 500 000 zł – wykup obligacji (wyemitowanych w 2014 roku)
b)	powyżej 3 do 5 lat 1 480 391,63 zł - kredyt
c)	powyżej 5 lat 5 000 000 zł – kredyt 10 000 000 zł – wykup obligacji (wyemitowanych w 2018 roku)
	(w bilansie łącznym jednostek budżetowych)
	Wykazana kwota 1 004 746,48 zł zobowiązań długoterminowych odnosi się do dłużników alimentacyjnych.
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 występują
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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
	Nie występują
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
	Rozliczenia międzyokresowe, wykazane w poz. D.IV (pasywa) w kwocie 303 531,79 zł dotyczą zaliczki alimentacyjnej.

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Na wynagrodzenia i składki od nich opłacane – 15 687 160,52 zł Świadczenia pieniężne i niepieniężne (§ 3020) – 140 342,29 zł
1.16.	inne informacje Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami.
2.	Łączna kwota, podlegająca wyłączeniu w bilansie łącznym, wynikająca z rozliczeń pomiędzy jednostkami (należności – zobowiązania) wynosi 20 728,99 zł i odnosi się do rozliczeń pomiędzy następującymi jednostkami: - zobowiązanie Centrum Usług Wspólnych wobec Urzędu Miejskiego – 4 629,99 zł - zobowiązanie Urzędu Miejskiego wobec Przedszkola Samorządowego -7 761 zł - zobowiązanie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wobec Przedszkola Samorządowego – 8 338 zł.
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Nie występują
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 12 320 544 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie występują
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Rozdz. 75601 § 0350 – 74 439,86 zł Rozdz. 75616 § 0500 – 2 138,02 zł Razem: 75 577,88 zł
2.5.	inne informacje

	<p>w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT</p>
3.	<p>Saldo na dzień 31.12.2018 na rachunku VAT wynosiło 70,57 zł.</p> <p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,</li> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,</li> <li>- zmiany w polityce rachunkowości,</li> <li>- wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy),</li> <li>- .....</li> </ul> <p>Nie dotyczy</p>

**SKARBNIK**

*Maria Borodziuk*

Skarbnik – Maria Borodziuk  
(główny księgowy)

**ZASTĘPCA BURMISTRZA**

*Grzegorz Gabrian*

Zastępca Burmistrza Grzegorz Gabrian  
(kierownik jednostki)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

ŚRODKI TRWAŁE GMINY CHOROSZCZ NA 31.12.2018 R. wg grup rodzajowych (wartość początkowa i umorzenia)

lp.	miejsce użytkowania	umorz. Razem	war. pocz. Razem	GRUPA 0	GRUPA I war.pocz.	umorz. GRUPA I	GRUPA II war.pocz.	umorz. GRUPA II	GRUPA III war.pocz.	umorz. GRUPA III	GRUPA IV war.pocz.	umorz. GRUPA IV	GRUPA V war.pocz.	umorz. GRUPA V	GRUPA VI war.pocz.	umorz. GRUPA VI	GRUPA VII war.pocz.	umorz. GRUPA VII	GRUPA VIII war.pocz.	umorz. GRUPA VIII
1.	ADMINISTRACJA	776463,25	982789,39		266442,08	128277,22			31357,5	31357,50	437566,21	409139,49			54730,20	31526,8	131300,00	131300,00	61593,40	44860,24
2.	KAN. SANITAR.	4075810,82	8875020,38				8875020,38	4075810,82												
3.	GOSP. KOMUN.	4531670,64	34310812,98	19339354,55	5581589,30	2409913,75	8444985,91	1717628,83	18621,33	18621,33			101303,39	37416,89	131996,18	22239,68	306352,94	154255,70	376498,30	171594,45
4.	KANAL. DESZCZ.	723593,42	1081379,23				1081379,23	723593,42												
5.	WOD. MIEJSKIE	153059,05	351702,50				351702,50	153059,05												
6.	WOD. WIEJSKIE	667150,22	841621,13				841621,13	667150,22												
7.	TRANSPORT	10733243,17	52884650,30		111730,20	37969,13	52722920,1	10695274,04												
8.	OŚR. ZDROWIA	530195,75	970943,73		937277,79	496529,81	9509,94	9509,94												
9.	OŚWIATA*	6883043,43	15050932,75		13357011,82	5967611,31	1051914,98	508440,78	65534,99	65534,99	6999,99	6475,00	250037,35	248087,35	55622,28	31175,01	12915,00	11623,50	50886,34	44095,49
10.	POM. SPOŁ.*	16628,09	25244,75								13146,75	13146,75							12098,00	3481,34
11.	ŻŁOBEK*	2978,70	15541,05																15541,05	2978,70
12.	INTERNET	333281,17	333281,17																3053,36	3053,36
13.	KOTŁOWNIA	562990,34	1138821,61		7664778,79	2029122,87	2998452,01	2919736,66											180000,00	
14.	KOLEKTORY	2485669,05	5967499,25																	
	RAZEM	37536737,10	132979740,22	19339354,55	28118829,98	11069424,09	76377456,18	21470203,76	115513,82	115513,82	983031,57	954079,86	651340,74	585504,24	6234015,91	2594768,54	630567,94	477179,20	519470,45	270063,59
15.	OSP	2484615,72	4166612,12		1981259,38	634694,32	100524,34	41130,29			7791,00	7791,00	5838,13	5838,13	369006,98	188987,63	1702192,49	1606174,35		
	RAZEM	40021352,82	137446352,34	19339354,55	30100089,36	11704118,41	76477980,32	21511334,05	115513,82	115513,82	990822,57	961870,86	657178,87	591342,37	6603022,89	2783756,17	2332760,43	2083353,55	519470,45	270063,59

GRUPA 0 - GRUNTY

GRUPA I - BUDYNKI I LOKALE

GRUPA II - OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ

GRUPA III - KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE

GRUPA IV - MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

GRUPA V - SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY

GRUPA VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE

GRUPA VII - ŚRODKI TRANSPORTU

GRUPA VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE

GRUPA IX - INWENTARZ ŻYWI

\* poz. 9-11 - poza ewidencją Urzędu Miejskiego

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Gizgorz Gabrian

SKARBNIK

Maria Borodziuk