

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
I.1	nazwę jednostki
	Gmina Koronowo
I.2	siedzibę jednostki
	Plac Zwycięstwa 1
I.3	adres jednostki
	Plac Zwycięstwa 1 86-010 Koronowo
I.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Stosownie do art.6 ust. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 roku poz. 994 z późn.zm.) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.</p> <p>W szczególności zadania własne gminy obejmują sprawy:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - tadu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, - gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk oraz unieszkodliwiania odpadów komunalnych, - zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, - lokalnego transportu zbiorowego, - ochrony zdrowia, - pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, - gminnego budownictwa mieszkaniowego, - edukacji publicznej, - kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, - targowisk i hal targowych, - zieleni gminnej i zadrzewień, - cmentarzy gminnych, - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, - utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, - promocji gminy, - współpracy z organizacjami pozarządowymi. <p>Oprócz zadań własnych gmina realizuje też zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a także zadania powierzone przez samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień.</p>
2.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>1 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019 r.</p>
3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</p>

	<p>Nie dotyczy</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,</p> <p>c) zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,</p> <p>d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> – książki i inne zbiory biblioteczne, – środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, – odzież i umundurowanie, – meble i dywany, – pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 100,00 zł do 9.999,99 zł (MGOPS) a w placówkach oświatowych, Urzędzie Miejskim i MGOSiR w przedziale 700,00 zł – 10.000,00 zł, – środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł (MGOPS) a w placówkach oświatowych, Urzędzie Miejskim i MGOSiR poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. <p>e) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>3. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.</p>

4. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
5. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niez użytých materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.
6. Zobowiązania z tytułu dostaw wyceniane się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
7. Zobowiązania finansowe wyceniane się w wysokości zaciągniętych a niespłaconych kredytów, nie wykupionych dłużnych papierów wartościowych oraz przypadających od nich odsetek.
8. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5. inne informacje

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu z tytułu należności i zobowiązań.

1. Wykaz należności – stan na dzień 31.12.2019 r.

I.p.	Nazwa jednostki	Tytuł zobowiązań	Kwota w zł	Pozycja bilansowa
1.	MGOSiR w Koronowie	Należności z tytułu dostaw i usług	190,00	B.II.1
2.	Zespół Szkół we Wleclnie	Należności z tytułu dostaw i usług	200,00	B.II.1
Wzajemne rozliczenia zobowiązań ogółem:			390,00	B.II.1
1. Urząd Miejski w Koronowie			Należności z tytułu opłat za odpady komunalne	B.II.4
Wzajemne rozliczenia zobowiązań ogółem:			2.209,60	B.II.4
Wzajemne rozliczenia zobowiązań ogółem:			2.599,60	

2. Zobowiązania – stan na 31.12.2019 r.

L.p.	Nazwa jednostki	Tytuł zobowiązań	Kwota w zł	Pozycja bilansowa
1.	Urząd Miejski w Koronowie	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	306,00	D.II.1
2.	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Koronowie	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	390,00	D.II.1
3.	Szkoła Podstawowa w Makowarsku	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	903,60	D.II.1
4.	Przedszkole Samorządowe z Oddziałami Integracyjnymi w Koronowie	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	800,00	D.II.1
Wzajemne rozliczenia zobowiązań ogółem:			2.399,60	D.II.1
1.	Urząd Miejski w Koronowie	Nadpłata za odpady komunalne – ZS we Wleńnie	200,00	D.II.5
Wzajemne rozliczenia zobowiązań ogółem:			200,00	D.II.5
Wzajemne rozliczenia zobowiązań ogółem:			2.599,60	D.II.5

Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów i kosztów – wyłączenia do rachunku zysków i strat.

1. Wykaz przychodów – stan na dzień 31.12.2019 r.

L.p.	Nazwa jednostki	Rodzaj przychodów	Kwota	Pozycja ZZiS
1.	Urząd Miejski w Koronowie	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, cmentarz komunalny, czynsze	114.456,72	A.VI
2.	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Koronowie	Za obiady	24.852,00	A.VI
3.	Zespół Szkół we Wleńnie	Za obiady	930,60	A.VI

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Gmina Koronowo jest użytkownikiem wieczystym gruntu Skarbu Państwa o wartości 4.512,00 zł i powierzchni 0,0752 ha. Jest to działka ewidencyjna o nr 1006/8, położona w Koronowie, gm. Koronowo, na którą aktualnie toczy się postępowanie komunalizacyjne.
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
	1/ UM Koronowo : Środki trwałe obce o łącznej wartości 287.355,96 zł 2/ ZS Wtelno, SP Wierchucin Król., SP Mąkowsko, SP1 Koronowo, SP2 Koronowo : umowa użyczenia defibrylatora z Gminą Koronowo 3/ MGOSIR: kasa fiskalna - 1 350,00 zł, monitor THOMSON 49 – 2 678,21 zł, infobox IB-150 – 9 594,00 zł 4/ MGOPS: Terminal mobilny ACER B113E- 1.469,28 zł- Umowa użyczenia nr 52/04/EMP/2013 z dn. 23.12.2013 r. Terminal mobilny ACER B113E- 1.469,28 zł- Umowa użyczenia nr 52/04/EMP/2013 z dn.23.12.2013 r. Komputer NTT Business WA800W- 2.988,90 zł- Umowa użyczenia nr 297/MP/PS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r. Urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M2875ND- 923,73 zł- Umowa użyczenia nr 297/MP/PS/KDR/2015 z dn 15.09.2015 r. Zasilacz awaryjny UPS GT Power Box LCD 650VA- 322,26 zł- Umowa użyczenia nr 297/MP/PS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina Koronowo posiada - 9 udziałów o wartości 900.000,00 zł Komunalnego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Bydgoszczy,

- 12 udziałów o wartości 24.000,00 zł Spółdzielni Socjalnej Koronowianka,
 - 30468 udziałów o wartości 30.468.000,00 zł Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Koronowie Spółka z o.o.

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)

Lp	Grupa należności B. II	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	Odpis należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej	1 025 780,60	73 268,39	0,00	18 471,80	1 080 577,19
2	Odpis należności z tyt. FA	6 426 931,86	206 998,68	101 000,89	25 176,30	6 507 753,35
3	Należność z tyt. zwrotu kosztów - Radwanice	3 939,40	0,00	3 939,40	0,00	0,00
	RAZEM	7 456 651,86	280 267,07	104 940,29	43 648,10	7 588 330,54

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

5.140.000,00 zł. (UM Koronowo)

b) powyżej 3 do 5 lat

0,00 zł.

c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Zgodnie z zasadą istotności jednostka kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości nie rozlicza w czasie, lecz od razu w koszty działalności.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów, wadła, kaucje, sumy depozytowe – 304.596,74 zł (UM Koronowo)

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Nagrody jubileuszowe, nagrody, odprawy emerytalne/rentowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, odprawa na koniec kadencji o wartości :</p> <p>432.837,80 zł (UM Koronowo)</p> <p>4.612,54 zł (MGOPS)</p> <p>48.600,00 zł (MGOSiR)</p> <p>10.430,59 zł (MGZE)</p> <p>29.945,02 zł (Przedszkole Samorządowe)</p> <p>41.517,07 zł (SP Wierchucin Królewski)</p> <p>12.924,59 zł (SP Mąkowsko)</p> <p>84.991,25 zł (SP nr 1 w Koronowie)</p> <p>100.479,47 zł (SP nr 2 w Koronowie)</p> <p>10.035,85 zł (SP Buszkowo)</p> <p>11.227,50 zł (SP Siłowice)</p> <p>39.392,17 zł (SP Witoldowo)</p> <p>29.065,68 zł (Zespół Szkół we Wlehnie)</p> <p>2.097,38 zł (Żłobek Samorządowy w Koronowie)</p> <p>1.890,00 zł (Żłobek Samorządowy we Wlehnie)</p>
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
	<p>10.014.611,54 zł UM Koronowo</p> <p>67.820,68 zł MGOSiR</p> <p>1.846.804,50 zł MGZE</p> <p>15.470,01 zł Szkoła Podstawowa Nr 1 w Koronowie</p> <p>4.992,70 zł Szkoła Podstawowa Nr 2 w Koronowie</p> <p>7.473,96 zł Zespół Szkół we Wtelnie</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Odszkodowania:</p> <p>-Żłobek Samorządowy Wtelno (brama wjazdowa)- 1.728,69 zł,</p> <p>-Koronowo (znak drogowy oraz betonowa donica)- 300,00 zł,</p> <p>-Świetlica Saho (pożar)- 17.440,00 zł,</p> <p>-OSP, GCZK Koronowo (urządzenie elektroniczne)- 24.016,79 zł.</p>
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Alicja

Elektronicznie
podpisany przez

Teresa

Alicja Teresa
Tymek

Tymek

Data: 2020.04.30
11:18:24 +02'00'
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Patryk

Mikołajewski;

Burmistrz

Koronowa

Elektronicznie podpisany

przez Patryk Mikołajewski;

Burmistrz Koronowa

Data: 2020.04.30 11:20:08
+02'00'

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski

Kierownik pod względem formalnym
i Technicznym

Inspektor

2019-04-29
podpis: Karolina Wróbel