

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Koronowie
1.2	siedzibę jednostki Plac Zwycięstwa 1
1.3	adres jednostki Plac Zwycięstwa 1 86-010 Koronowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 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, niezastępowane ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne gminy obejmują sprawy: – ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, – gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,

	<ul style="list-style-type: none"> - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymanie 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.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,
- 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,
- d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 700,00 zł – 10.000,00 zł,
- e) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

3. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

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 niezaużytych materiałów w

	<p>cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>6. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenienia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>7. Zobowiązania finansowe wycenienia się w wysokości zaciągniętych a niespłaconych kredytów, nie wykupionych dłużnych papierów wartościowych oraz przypadających od nich odsetek.</p> <p>8. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
5.	inne informacje
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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia
	Zestawienie dodatkowe poniżej.
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 wieczystie
	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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Środki trwałe obce o łącznej wartości 287.355,96 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>Gmina Koronowo posiada</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 28.091.496,00 zł oraz udział w kapitale zapasowym o wartości 1.589,05 Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Koronowie Spółka z o.o. Przeszacowano wartość udziałów w ZGKIM w Koronowie Sp. z o.o. na podstawie aktu notarialnego nr Reperitorium A numer 5454/2018 z dnia 16.10.2018 r. Wpis do KRS w dniu 29.03.2019 r. sygnatura sprawy: BY.XII NS-REJ.KRS/001304/19/08. O powyższej zmianie Gmina Koronowo uzyskała informację 20.05.2020 r.
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 dotyczy

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: według pozostałego terminu zapadalności
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	5.140.000,00 zł
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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów, wadła, kaucje, sumy depozytowe – 304.596,74 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe, nagrody, odprawy emerytalne/rentowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, odprawa na koniec kadencji o łącznej wartości 432.837,80 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	10.014.611,54 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<p>Odszkodowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Żłobek Samorządowy Wtelno (brama wjazdowa)- 1.728,69 zł, -Koronowo (znak drogowy oraz betonowa donica)- 300,00 zł, -Świeżica Salno (pożar)- 17.440,00 zł, -OSP , GCZK Koronowo (urządzenie elektroniczne)- 24.016,79 zł.
2.4.	<p>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</p>
	<p>Nie dotyczy</p>
2.5.	<p>inne informacje</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p> <p>Wzajemne wyłączenia.</p> <p>Bilans:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wzajemne wyłączenia należności poz. B.II.4 - 2.209,60 zł, - wzajemne wyłączenia zobowiązania poz. D.II.1 – 306,00 zł, - wzajemne wyłączenia zobowiązania poz. D.II.5 – 200,00 zł. <p>Rachunek zysków i strat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wzajemne wyłączenia przychodów poz. A.VI - 43.835,42 zł, - wzajemne wyłączenia kosztów poz. B.III. - 36.065,82 zł, - wzajemne wyłączenia kosztów poz. B.IV. - 7.769,60 zł.



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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku 2019	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku 2019	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku 2019	Wartość netto składników	
										Stan na początek roku (3-13)	Stan na koniec roku (12-19)
1	2	3	7	11	12	13	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	440 649,33	75 998,51	2 462,10	514 185,74	362 584,19	43 589,67	2 462,10	403 711,76	78 065,14	110 473,98
II	Środki trwałe	118 624 044,42	19 921 940,04	9 366 456,73	129 179 527,73	31 449 781,88	4 384 842,69	835 542,18	34 999 082,39	87 174 262,54	94 180 445,34
1	Grupa 0 - Grunty	17 778 453,15	12 996 173,33	8 336 898,06	22 437 728,42	0,00	0,00	0,00	0,00	17 778 453,15	22 437 728,42
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	11 921 324,96	8 288 416,36	3 632 908,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 632 908,60
2	Grupa 1 - Budynki, lokale	25 694 880,20	242 308,41	721 270,56	25 215 918,05	10 300 319,98	458 015,12	555 218,01	10 203 117,09	15 394 560,22	15 012 800,96
3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 888 371,39	6 092 830,58	0,00	75 981 201,97	16 539 195,11	3 200 678,52	0,00	19 739 873,63	53 349 176,28	56 241 328,34
		95 583 251,59	6 335 138,99	721 270,56	101 197 120,02	26 839 515,09	3 658 693,64	555 218,01	29 942 990,72	68 743 736,50	71 254 129,30
4	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	5 350,50	0,00	0,00	5 350,50	2 764,43	535,05	0,00	3 299,48	2 586,07	2 051,02
5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	778 769,70	44 358,72	28 076,47	795 051,95	680 161,65	28 582,68	28 076,47	680 667,86	98 608,05	114 384,09
6	Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	37 009,00	0,00	0,00	37 009,00	18 563,82	5 658,50	0,00	24 222,32	18 445,18	12 786,68
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	569 139,03	64 269,00	27 000,00	606 408,03	258 988,34	52 772,45	0,00	311 760,79	310 150,69	294 647,24
		1 390 268,23	108 627,72	55 076,47	1 443 819,48	960 478,24	87 548,68	28 076,47	1 019 950,45	429 789,99	423 869,03
8	Grupa 7 - Środki transportowe	3 338 711,89	482 000,00	218 800,08	3 601 911,81	3 149 371,82	608 704,50	217 836,14	3 540 240,18	189 340,07	61 671,63

9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	533 359,56	0,00	34 411,56	498 948,00	500 416,73	29 895,87	34 411,56	495 901,04	32 942,83	3 046,96
III	Pozostałe środki trwałe	1 146 369,02	273 784,60	15 580,24	1 404 573,38	1 146 369,02	273 784,60	15 580,24	1 404 573,38	0,00	0,00
	RAZEM:	120 211 062,77	20 271 723,15	9 384 499,07	131 098 286,85	32 958 735,09	4 702 216,96	853 584,52	36 807 367,53	87 252 327,68	94 290 919,32

Alicja Teresa

Elektronicznie podpisany
przez Alicja Teresa Tymek

Tymek

Data: 2020.05.25 07:52:30
+02'00'

(główny księgowy)

2020-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

Patryk Mikołajewski

Elektronicznie podpisany przez
Patryk Mikołajewski, Burmistrz

Burmistrz Koronowa

Data: 2020.05.25 07:53:12 +02'00'

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski