

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
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. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 roku poz. 559 ze zm.) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
	Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.
	W szczególności zadania własne gminy obejmują sprawy: <ul style="list-style-type: none">– 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, 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.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2021 - 31 grudnia 2021 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, samorządowych 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 umundurowanie,
 - 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.
- f) Uwaga: Nadwyżki niskocennych składników majątkowych ujawnione w trakcie spisu z natury wprowadzono do ewidencji ilościowej z uwagi na brak możliwości wyceny tychże składników.

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.

	<p>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 niezużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>6. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>7. Zobowiązania finansowe wycenia 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 nieumarzanych 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 300.502,92 zł.
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, - udziały o wartości 28.977.538,00 zł Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej 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)
	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
	80.000,00 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 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.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

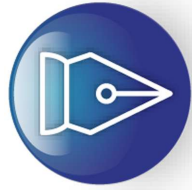
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	Zgodnie z zasadą istotności koszty występujące z tego samego tytułu i przechodzące z roku na rok w zbliżonej wysokości jednostka nie rozlicza w czasie, lecz od razu w koszty działalności. łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Zabezpieczenie należytego wykonania umów, wadlia, kaucje, sumy depozytowe oraz sumy obce – 348.962,87 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	Nagrody jubileuszowe, nagrody, odprawy emerytalne/rentowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, odprawa na koniec kadencji o łącznej wartości 621.313,77 zł. 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 20.686.436,08 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"> - Urząd Miejski w Koronowie (uszkodzenie budynku, mur wraz z rynną, elewacja) - 5.492,13 zł, - Urząd Miejski w Koronowie (zalanie stałych elementów budynku, zalanie serwerowni) - 2.171,00 zł, - Urząd Miejski w Koronowie (utrata mienia – laptop HP Paviloin Gaming G16) - 5.673,99 zł, - Wiata przystankowa w Buszkowie (uszkodzenie) - 1.452,00 zł, - Próg zwalniający (uszkodzenie) w Koronowie - 313,34 zł, - Pojemnik na elektrody ul. Witosy w Koronowie (zniszczenie) - 5.338,20 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>

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.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku 2021	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku 2021	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku 2021	Wartość netto składników aktywów	
										Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	529 245,58	13 911,31	3 210,00	539 946,89	428 065,46	52 056,42	3 210,00	476 911,88	101 180,12	63 035,01
II	Środki trwałe	137 984 252,39	3 683 548,99	1 298 079,31	140 369 722,07	38 319 143,75	4 353 784,13	1 094 045,05	41 578 882,83	99 665 108,64	98 790 839,24
I	Grupa 0 - Grunty	22 334 542,38	1 011 607,52	140 234,09	23 205 915,81	0,00	0,00	0,00	0,00	22 334 542,38	23 205 915,81
I.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 613 025,60	0,00	0,00	3 613 025,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3 613 025,60	3 613 025,60
2	Grupa 1 - Budynki, lokale	24 988 003,97	234 991,17	189 982,90	25 033 012,24	10 217 608,83	316 585,18	187 906,07	10 346 287,94	14 770 395,14	14 686 724,30
3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 391 772,41	2 353 405,76	0,00	85 745 178,17	22 947 633,37	3 710 488,88	0,00	26 658 122,25	60 444 139,04	59 087 055,92
		108 379 776,38	2 588 396,93	189 982,90	110 778 190,41	33 165 242,20	4 027 074,06	187 906,07	37 004 410,19	75 214 534,18	73 773 780,22
4	Grupa 3 - Kocioł i maszyny energetyczne	5 350,50	0,00	0,00	5 350,50	3 834,53	535,05	0,00	4 369,58	1 515,97	980,92
5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	759 942,90	11 424,24	52 147,23	719 219,91	678 735,03	25 720,47	52 147,23	652 308,27	81 207,87	66 911,64

6	Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	37 009,00	32 998,00	0,00	70 007,00	29 671,12	3 555,19	0,00	33 226,31	7 337,88	36 780,69
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	780 852,93	33 222,30	107 304,01	706 771,22	371 406,12	64 249,40	45 712,37	389 943,15	409 446,81	316 828,07
		1 583 155,33	77 644,54	159 451,24	1 501 348,63	1 083 646,80	94 060,11	97 859,60	1 079 847,31	499 508,53	421 501,32
8	Grupa 7 - Środki transportowe	5 187 830,30	5 900,00	731 213,42	4 462 516,88	3 573 094,44	231 806,57	731 213,42	3 073 687,59	1 614 735,86	1 388 829,29
9	Grupa 8 - Narzędzia przyrządy, urządzenia techniczne	498 948,00	0,00	77 197,66	421 750,34	497 160,31	843,39	77 065,96	420 937,74	1 787,69	812,60
III	Pozostałe środki trwałe	1 865 981,41	210 676,68	272 945,62	1 803 712,47	1 865 981,41	210 676,68	272 945,62	1 803 712,47	0	0
	RAZEM	140 379 479,38	3 908 136,98	1 574 234,93	142 713 381,43	40 613 190,62	4 616 517,2 3	1 370 200,67	43 859 507,18	99 766 288,76	98 853 874,25



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara Koniarska

Date / Data: 2022-
05-27 09:34

Patryk
Mikołajewski;
Burmistrz
Koronowa

Elektronicznie podpisany
przez Patryk Mikołajewski;
Burmistrz Koronowa
Data: 2022.05.27 09:35:55
+02'00'

2022-05-27

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)