

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. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 roku poz. 713 z późn.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 2022 - 31 grudnia 2022 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 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.

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 wieczysto
	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 337.438,32 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 29.716.982,00 zł Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Koronowie Spółka z o.o. - 60 tys. udziałów o wartości 3.000.000,00 zł Spółki Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej „KZN-Bydgoski” Sp. 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
	0,00 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
	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.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów, wadlia, kaucje, sumy depozytowe oraz sumy obce – 592.270,13 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 590.514,32 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
	28.457.532,10
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 - PSZOK (uszkodzenie tablic edukacyjnych i ogrodzenia) - 8.040,00 zł, - Urząd Miejski w Koronowie (zalanie stałych elementów budynku) - 6.784,61 zł, - Urząd Miejski w Koronowie – OSP (uszkodzenie klimatyzatora) - 3.124,20 zł, - Uszkodzenie wiat przystankowych w sołectwach Gminy Koronowo - 11.008,47 zł, - Zniszczenie barierek ochronnych w miejscowości Tryszczyń - 900,00 zł, <p>Kary umowne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kary umowne za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy, dotyczy opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej - 2.575,20 zł.
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

1.1.szczególony 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 2022	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku 2022	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku 2022	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	539 946,89	47 901,18	0,00	587 848,07	476 911,88	36 601,83	0,00	513 513,71	63 035,01	74 334,36
II	Środki trwałe	140 369 722,07	29 004 710,19	646 394,79	168 728 037,47	41 578 882,83	4 588 613,53	392 227,46	45 775 268,90	98 790 839,24	122 952 768,57
1	Grupa 0 - Grunty	23 205 915,81	310 336,02	19 133,80	23 497 118,03	0,00	0,00	0,00	0,00	23 205 915,81	23 497 118,03
1.1	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	25 033 012,24	2 713 710,47	627 260,99	27 119 461,72	10 346 287,94	585 771,04	392 227,46	10 539 831,52	14 686 724,30	16 579 630,20
3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 745 178,17	25 800 278,38	0,00	111 545 456,55	26 658 122,25	3 694 288,95	0,00	30 352 411,20	59 087 055,92	81 193 045,35
		110 778 190,41	28 513 988,85	627 260,99	138 664 918,27	37 004 410,19	4 280 059,99	392 227,46	40 892 242,72	73 773 780,22	97 772 675,55
4	3 - Kotły i maszyny energetyczne	5 350,50	0,00	0,00	5 350,50	4 369,58	535,05	0,00	4 904,63	980,92	445,87
5	Grupa 4 -Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	719 219,91	0,00	0,00	719 219,91	652 308,27	29 147,74	0,00	681 456,01	66 911,64	37 763,90
6	Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	70 007,00	0,00	0,00	70 007,00	33 226,31	6 730,64	0,00	39 956,95	36 780,69	30 050,05

7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	706 771,22	135 766,82	0,00	842 538,04	389 943,15	53 691,02	0,00	443 634,17	316 828,07	398 903,87
		1 501 348,63	135 766,82	0,00	1 637 115,45	1 079 847,31	90 104,45	0,00	1 169 951,76	421 501,32	467 163,69
8	Grupa 7 - Środki transportowe	4 462 516,88	14 514,00	0,00	4 477 030,88	3 073 687,59	218 395,70	0,00	3 292 083,29	1 388 829,29	1 184 947,59
9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	421 750,34	30 104,50	0,00	451 854,84	420 937,74	53,39	0,00	420 991,13	812,60	30 863,71
III	Pozostałe środki trwałe	1 803 712,47	196 971,10	7 580,75	1 993 102,82	1 803 712,47	196 971,10	7 580,75	1 993 102,82	0,00	0,00
	RAZEM:	142 713 381,43	29 249 582,48	653 975,54	171 308 988,37	43 859 507,18	4 822 186,46	399 808,21	48 281 885,43	98 853 874,25	123 027 102,94

Barbara Januszewska
a

Elektronicznie podpisany przez
Barbara Januszewska

Data: 2023.03.31
11:08:45 +02'00'

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

2023-03-30

.....
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Patryk Mikołajewski;
Burmistrz Koronowa
Data: 2023.03.31 11:09:59
+02'00'