

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 2023 - 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne 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 niezaużytych 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.	
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 dotychczasowej 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 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
	Środki trwale obce o łącznej wartości 4.402.497,93 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, - 35.227 udziały o wartości 32.479.294,00 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów, wadia, kaucje, sumy depozytowe oraz sumy obce 819.327,74 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 620.949,53 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
	46.378.981,07 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<p>Odszkodowania:</p> <p>- Uszkodzenie wiat przystankowych w sołectwach Gminy Koronowo</p> <p>(Sołectwo Lucim) -800,00 zł,</p> <p>-Zalanie pomieszczeń budynku UM Koronowo -4.676,00 zł,</p> <p>Kary umowne: - 27.339,59 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

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 2023	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku 2023	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku 2023		
										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	587 848,07	0,00	0,00	587 848,07	513 513,71	26 931,10	0,00	540 444,81	74 334,36	47 403,26
II	Środki trwałe Grupy od 0 do 8	168 808 356,47	44 427 902,53	1 403 205,88	211 833 053,12	45 693 916,24	11 377 326,61	245 081,00	56 826 161,85	123 114 440,23	155 006 891,27
1	Grupa 0 – Grunty w tym: 1.1	23 497 118,03	1 284 773,38	755 081,02	24 026 810,39	0,00	0,00	0,00	0,00	23 497 118,03	24 026 810,39
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 613 025,60	18 172,32	123 028,16	3 508 169,76	0,00	0,00	0,00	0,00	3 613 025,60	3 508 169,76
2	Grupa 1 - Budynki, lokale	27 119 461,72	6 030 828,49	228 506,86	32 921 783,35	10 539 831,52	507 773,86	0,00	11 047 605,38	16 579 630,20	21 874 177,97
3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 545 456,55	36 466 231,32	0,00	148 011 687,87	30 229 171,53	10 502 215,34	0,00	40 731 386,87	81 316 285,02	107 280 301,00
	Grupa 1 + Grupa 2	138 664 918,27	42 497 059,81	228 506,86	180 933 471,22	40 769 003,05	11 009 989,20	0,00	51 778 992,25	97 895 915,22	129 154 478,97
4	3 - Kotły i maszyny energetyczne	5 350,50	0,00	0,00	5 350,50	4 904,63	445,87	0,00	5 350,50	445,87	0,00
5	Grupa 4 -Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	719 219,91	0,00	0,00	719 219,91	681 456,01	16 949,07	0,00	698 405,08	37 763,90	20 814,83
6	Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	70 007,00	0,00	0,00	70 007,00	39 956,95	6 730,64	0,00	46 687,59	30 050,05	23 319,41
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	922 857,04	188 028,26	0,00	1 110 885,30	442 706,13	82 064,19	0,00	524 770,32	480 150,91	586 114,98
	Grupa 3+ Grupa 4+ Grupa 5+ Grupa 6	1 717 434,45	188 028,26	0,00	1 905 462,71	1 169 023,72	106 189,77	0,00	1 275 213,49	548 410,73	630 249,22
8	Grupa 7 - Środki transportowe	4 477 030,88	337 537,00	419 618,00	4 394 949,88	3 334 363,29	253 784,66	245 081,00	3 343 066,95	1 142 667,59	1 051 882,93
9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	451 854,84	120 504,08	0,00	572 358,92	421 526,18	7 362,98	0,00	428 889,16	30 328,66	143 469,76
III	Pozostałe środki trwałe	2 054 130,61	161 170,86	0,00	2 215 301,47	2 054 130,61	161 170,86	0,00	2 215 301,47	0,00	0,00
	RAZEM: I+II+III	171 450 335,15	44 589 073,39	1 403 205,88	214 636 202,66	48 261 560,56	11 565 428,57	245 081,00	59 581 908,13	123 188 774,59	155 054 294,53

Marcin
Kłodziński
Elektronicznie
podpisany przez
Marcin Kłodziński
Data: 2024.04.30
11:21:56 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2024-04-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Patryk Mikołajewski;
Burmistrz Koronowa
Elektronicznie podpisany
przez Patryk Mikołajewski;
Burmistrz Koronowa
Data: 2024.04.30 12:19:03
+02'00'.....

.....
(kierownik jednostki)