

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

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 2018 roku poz. 994 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.

	<p>W szczególności zadania własne gminy obejmują sprawy:</p> <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, – 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 samorzady terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018 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)
	<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 700,00 zł – 10.000,00 zł, <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> <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.</p> <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 niezutytych 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 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 wieczysto
	Gmina Koronowo jest użytkownikiem wieczystym gruntów Skarbu Państwa o wartości 34.102,00 zł i powierzchni 0,3711 ha – działka nr 1006/8 o powierzchni 0,0752 ha i wartości 4.512,00 zł, działka nr 176/3 o powierzchni 0,2959 i wartości 29.590,00 zł.
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 268.864,00 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,

	<p>- 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.</p>						
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 aktualizujący należności z tyt. dochodów budżetowych	4 045 566,62	227 568,17	0,00	143 361,27	4 129 773,52
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						
	8.370.000,00 zł.						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	1.400.000,00 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
	Nie dotyczy

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 582.904,03 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
	14.519.509,64 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Otrzymane odszkodowania w łącznej kwocie 21.874,29 zł, w tym: -budynek komunalny - 8.000,00 zł, -budynek Urzędu Miejskiego -2.009,01 zł, -samochód osobowy - 5.220,42 zł, -samochód Ford Transit - 432,66 zł, -obiekt zabytkowy w Samociążku - 6.212,20 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
	<p>Grunty będące własnością Gminy Koronowo a oddane w wieczyste użytkowanie zostaną przyjęte na stan środków trwałych w oparciu o sporządzony w roku 2018 rejestr użytkowania wieczystego dopiero po przeprowadzeniu inwentaryzacji wymienionych gruntów drogą weryfikacji i dokonaniu oszacowania ich wartości.</p> <p>Wzajemne wyłączenia.</p> <p>Rachunek zysków i strat:</p> <ul style="list-style-type: none"> – wzajemne wyłączenia przychodów – poz. A.VI – 79.567,99 zł, – wzajemne wyłączenia kosztów – poz. B.III – 72.843,99 zł, – wzajemne wyłączenie kosztów poz. B.IV – 6.724,00 zł. <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none"> – nieodpłatnie przekazane środki trwałe – poz. 2.6 – 6.519.587,24 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 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 2018	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 2018	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku 2018	Wartość netto składników aktywów	
										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	392 395,00	50 461,56	2 207,23	440 649,33	314 543,95	50 247,47	2 207,23	362 584,19	77 851,05	78 065,14
II	Środki trwałe	112 504 529,07	13 597.739,45	7 478.224,10	118 624.044,42	28.154.741,33	3 717.199,83	422.159,28	31.449.781,88	84 349 787,74	87 174 262,54
1	Grupa 0 - Grunty	17 286 732,09	808 015,15	316 294,09	17 778 453,15	0,00	0,00	0,00	0,00	17 286 732,09	17 778 453,15
2	Grupa 1 - Budynki, lokale	24 322 794,96	8 251 846,66	6 879 761,42	25 694 880,20	10 130 670,84	458 927,91	289 278,77	10 300 319,98	14 192 124,12	15 394 560,22
3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 604 757,04	4 283 614,35	0,00	69 888 371,39	13 567 123,53	2 972 071,58	0,00	16 539 195,11	52 037 633,51	53 349 176,28
		89 927 552,00	12 535 461,01	6 879 761,42	95 583 251,59	23 697 794,37	3 430 999,49	289 278,77	26 839 515,09	66 229 757,63	68 743 736,50
4	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	5 350,50	0,00	0,00	5 350,50	2 229,38	535,05	0,00	2 764,43	3 121,12	2 586,07
5	Grupa 4 -Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	761 599,27	24 516,07	7 345,64	778 769,70	641 711,99	45 795,30	7 345,64	680 161,65	119 887,28	98 608,05
6	Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	37 009,00	0,00	0,00	37 009,00	12 905,32	5 658,50	0,00	18 563,82	24 103,68	18 445,18

7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	507 877,32	95 801,82	34 540,11	569 139,03	211 314,26	50 035,11	2 361,03	258 988,34	296 563,06	310 150,69
		1 311 836,09	120 317,89	41 885,75	1 390 268,23	868 160,95	102 023,96	9 706,67	960 478,24	443 675,14	429 789,99
8	Grupa 7 - Środki transportowe	3 445 049,33	133 945,40	240 282,84	3 338 711,89	3 128 829,15	143 716,51	123 173,84	3 149 371,82	316 220,18	189 340,07
9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	533 359,56	0,00	0,00	533 359,56	459 956,86	40 459,87	0,00	500 416,73	73 402,70	32 942,83
III	Pozostałe środki trwałe	1 018 083,41	187 703,75	59 418,14	1 146 369,02	1 018 083,41	187 703,75	59 418,14	1 146 369,02	0,00	0,00
	RAZEM:	113 915 007,48	13 740 102,94	7 505 309,36	119 641 923,74	29 276 054,43	3 905 115,94	481 423,62	32 699 746,75	84 427 638,79	87 252 327,68

2019-04-26

Alicja Tymek - Skarbnik Gminy

 (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Patryk Mikołajewski - Burmistrz Koronowa

 (kierownik jednostki)

Alicja
 Teresa
 Tyme
 k

Elektronicznie podpisany przez Alicja Teresa Tymek
 Data: 2019.04.26 14:35:58 +02'00'

Patryk
 Mikołajewski;
 Burmistrz
 Koronowa

Elektronicznie podpisany przez Patryk Mikołajewski;
 Burmistrz Koronowa
 Data: 2019.04.26 14:35:02 +02'00'