

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 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,- 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,

	<ul style="list-style-type: none"> - 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.	<p>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</p> <p>1 stycznia 2020 - 31 grudnia 2020 r.</p>
3.	<p>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</p> <p>Nie dotyczy</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <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,

<p>– 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.</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 nieużytych 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>	
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 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 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 długoterminowe aktywa finansowe o łącznej wartości 29.316.735,05 zł, z tego: - 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 28.392.735,05 zł Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej 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, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: według pozostałego terminu zapadalności

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	1.560.000,00 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.	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 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, wadlia, kaucje, sumy depozytowe oraz sumy obce – 392.579,71 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 338.008,18 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
	12.221.151,35 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania: - Złobek Samorządowy w Koronowie (brama wjazdowa) - 2.814,62 zł, - Przedszkole w Koronowie Koronowo (uszkodzenie ogrodzenia) - 422,29 zł, - świetlica wiejska Wiskitno (uszkodzenie szyby) - 250,00 zł, - Urząd Miejski w Koronowie (zalanie pomieszczeń, szyba w oknie) – 3.840,64 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.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 2020	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku 2020	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku 2020	Wartość netto składników aktywów	
										Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	514 185,74	26 447,29	11 387,45	529 245,58	403 711,76	35 741,15	11 387,45	428 065,46	110 473,98	101 180,12
II	Środki trwałe	129 179 527,73	10 164 564,87	1 359 840,21	137 984 252,39	34 999 082,39	3 985 336,15	665 274,79	38 319 143,75	94 180 445,34	99 665 108,64
1	Grupa 0 - Grunty	22 437 728,42	10 366,51	113 552,55	22 334 542,38	0,00	0,00	0,00	0,00	22 437 728,42	22 334 542,38
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 632 908,60	0,00	19 883,00	3 613 025,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3 632 908,60	3 613 025,60
2	Grupa 1 - Budynki, lokale	25 215 918,05	248 684,10	476 598,18	24 988 003,97	10 203 117,09	446 122,59	431 630,85	10 217 608,83	15 012 800,96	14 770 395,14
3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 981 201,97	8 144 879,80	734 309,36	83 391 772,41	19 739 873,63	3 406 023,56	198 263,82	22 947 633,37	56 241 328,34	60 444 139,04
		101 197 120,02	8 393 563,90	1 210 907,54	108 379 776,38	29 942 990,72	3 852 146,15	629 894,67	33 165 242,20	71 254 129,30	75 214 534,18
4	Grupa 3 - Kocioł i maszyny energetyczne	5 350,50	0,00	0,00	5 350,50	3 299,48	535,05	0,00	3 834,53	2 051,02	1 515,97
5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	795 051,95	0,00	35 109,05	759 942,90	680 667,86	33 176,22	35 109,05	678 735,03	114 384,09	81 207,87
6	Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	37 009,00	0,00	0,00	37 009,00	24 222,32	5 448,80	0,00	29 671,12	12 786,68	7 337,88
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	606 408,03	174 715,97	271,07	780 852,93	311 760,79	59 916,40	271,07	371 406,12	294 647,24	409 446,81
		1 443 819,48	174 715,97	35 380,12	1 583 155,33	1 019 950,45	99 076,47	35 380,12	1 083 646,80	423 869,03	499 508,53
8	Grupa 7 - Środki transportowe	3 601 911,81	1 585 918,49	0,00	5 187 830,30	3 540 240,18	32 854,26	0,00	3 573 094,44	61 671,63	1 614 735,86

9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, urządzenia techniczne	498 948,00	0,00	0,00	498 948,00	495 901,04	1 259,27	0,00	497 160,31	3 046,96	1 787,69
III	Pozostałe środki trwałe	1 404 573,38	467 279,87	5 871,84	1 865 981,41	1 404 573,38	467 279,87	5 871,84	1 865 981,41	0,00	0,00
	RAZEM:	1 31 098 286,85	10 658 292,03	1 377 099,50	140 379 479,38	36 807 367,53	4 488 357,17	682 534,08	40 613 190,62	94 290 919,32	99 766 288,76

Alicja Teresa Tymek
Elektronicznie
podpisany przez
Alicja Teresa Tymek
Data: 2021.03.31
08:59:48 +02'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
Alicja Tymek

Patryk Mikołajewski; Burmistrz Koronowa
Elektronicznie
podpisany przez
Patryk Mikołajewski;
Burmistrz Koronowa
Data: 2021.03.30
15:29:18 +02'00'

BURMISTRZ
Patryk Mikołajewski