

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Gminy Nowa Karczma</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>w Nowej Karczmie</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Kościerska 9, 83-404 Nowa Karczma</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Administracja publiczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2020 – 31.12.2020</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>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 mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</b>

	<p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł oraz o przewidywalnym okresie użytkowania powyżej 1 roku zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych kwota ta wynosi również 10 000 zł. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Powyższa zasada dotycząca ewidencji środków trwałych o wartości poniżej 10 000 zł nie ma zastosowania dla składników majątku wymienionych w polityce rachunkowości, które podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowej.</p> <p>b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>• Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>• Odzież i umundurowanie;</li> <li>• Meble i dywany;</li> <li>• Inwentarz żywy.</li> </ul> <p>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawa użytkowania wieczystego gruntów wg stawki 5%.</p> <p>d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>f) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do ceny zapasu.</p>
5.	inne informacje

	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik – Zestawienie Nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	<b>Załącznik – Zestawienie Nr 2</b>
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
	<b>Załącznik – Zestawienie Nr 3</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Zakład Utylizacji Odpadów Komunalnych "STARY LAS" Sp. z o. o. z siedzibą w Starym Lesie - 388 udziałów x 500 zł – łączna wartość - 194 000 zł, Bank Spółdzielczy Starogard Gdański – 2 udziały x 200 zł – łączna wartość - 400 zł</b>

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)
	<b>Załącznik – Zestawienie Nr 4</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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

	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>272 663,53 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>161 598,95 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>3 121 778,19 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje

	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Kwota należności warunkowych wynikających z wydanych decyzji – <b>3 520 546,96 zł</b>

Joanna Krefta

.....

(główny księgowy)

27.04.2021 r.

.....

(dzień, miesiąc, rok)

Andrzej Pollak

.....

(kierownik jednostki)

**SKARBNIK GMINY**

*Joanna Krefta*  
Joanna Krefta

**WOJT**

*Andrzej Pollak*  
Andrzej Pollak

## Załącznik Nr 1

Główne składniki aktywów trwałych Urzędów Gminy w Nowej Kierzeźmie - stan na 31.12.2020 r.

Lp. - rodzajowej składnika aktywów trwałych	Nazwa grupy	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej			Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej				
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przebieżna	Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Złoty	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE	57 722,61		11 253,63		11 253,63		6 660,65		6 660,65	62 315,59					11 253,63	6 660,65	62 315,59		0,00
1	PRAWNE	85 354 232,84	0,00	3 750 250,01	0,00	3 750 250,01	188 687,33	2 771 132,88	183 538,90	649 850,11	88 455 132,74	27 778 582,29	0,00	3 291 967,66	3 147 777,88	3 606 945,54	285 595,08	31 100 023,75	57 575 680,53	57 353 109,59
2	SKRODKI TRWAŁE	7 533 607,11		483 701,00		483 701,00	172 610,00	184 518,00	6 726,03	363 854,03	7 323 454,08	46 774,37		11 699,20		11 699,20		58 470,57	7 206 835,74	7 264 983,31
1)	Budynki i lokale	13 073 352,86				0,00				0,00	13 073 352,86	2 944 789,82		485 654,39		485 654,39		3 427 444,21	10 131 566,04	9 645 911,65
2)	Obiekty inżynierskie i inżynierskie	62 365 077,59		2 529 790,07		2 529 790,07				0,00	64 892 868,26	32 092 221,92		2 615 163,58		2 615 163,58		25 307 385,50	39 070 855,67	39 585 482,76
3)	Kable i instalacje energetyczne	121 194,48		471 789,46		471 789,46				0,00	593 732,94	57 510,19		41 653,01		41 653,01		99 163,20	64 433,29	494 509,74
4)	Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	342 731,74		228 986,96		228 986,96		47 921,05	174 900,00	222 821,05	348 897,65	328 040,91		3 110,00		232 096,96	222 821,05	337 316,82	14 690,83	11 580,83
5)	Maszyny i urządzenia i aparaty specjalistyczne	361 920,50		2 306,11		2 306,11				0,00	364 226,61	177 894,18		67 403,52		69 709,63		247 603,81	184 026,32	116 622,80
6)	Urządzenia techniczne	136 562,25		1 937,01		1 937,01		187,01		187,01	138 312,25	114 881,52		4 735,51		6 672,52	187,01	121 367,03	21 690,73	16 945,22
7)	Sprawki transportu	593 987,78		4 600,00		4 600,00	11 360,00			11 360,00	587 227,78	382 832,61		44 137,40		4 600,00	48 737,40	420 209,41	211 155,77	167 018,37
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	1 107 046,53		77 147,80		77 147,80	4 717,33	44 506,83	1 912,87	51 137,02	1 133 057,31	1 036 640,37		18 411,05		77 147,80	95 558,83	1 081 062,20	70 406,16	51 995,11
3	ZEBLOTYCZNE	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00

Joanna Krefta  
Główny księgowy27.04.2021  
dataAniela Pollok  
Kierownik jednostkiSKARBNIK GMINY  
Joanna KreftaW O G  
Aniela Pollok

Zestawienie Nr 2

Grunty w użytkowaniu wieczystym - stan na 31.12.2020 r.

Lp.	Treść (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nowy Barkoczyn dz. 286 Tk i Ls	Powierzchnia (ha)	1,6600	0	0	1,6600
		Wartość (zł)	31 490,00	0	0	31 490,00
2	Działka Nowy Barkoczyn dz. 157 Tk	Powierzchnia (ha)	6,5400	0	0	6,5400
		Wartość (zł)	123 610,00	0	0	123 610,00
3	Działka Lubań dz. 217/82	Powierzchnia (ha)	0,0084	0	0	0,0084
		Wartość (zł)	2 219,00	0	0	2 219,00
4	Działka Nowy Barkoczyn dz. 156	Powierzchnia (ha)	1,0700	0	0	1,0700
		Wartość (zł)	20 220,00	0	0	20 220,00
5	Działka Liniewko dz. 2	Powierzchnia (ha)	0,9400	0	0	0,9400
		Wartość (zł)	17 770,00	0	0	17 770,00
6	Działka Nowy Barkoczyn dz. 154/2	Powierzchnia (ha)	3,0600	0	0	3,0600
		Wartość (zł)	57 830,00	0	0	57 830,00
7	Działka Liniewko dz. 5	Powierzchnia (ha)	2,2200	0	0	2,2200
		Wartość (zł)	41 960,00	0	0	41 960,00

Joanna Krefta

27.04.2021


Andrzej Pollak

.....  
Główny księgowy

.....  
data

.....  
Kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

  
Joanna Krefta

WOJT

  
Andrzej Pollak



Zestawienie Nr 3

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane - stan na 31.12.2020 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	4	14 537,22	0,00	0,00	14 537,22
2	6	2 523,96	0,00	0,00	2 523,96
3	8	136,90	0,00	0,00	136,90
	Suma	17 198,08	0,00	0,00	17 198,08

Joanna Krefta

27.04.2021

Andrzej Pollak

.....  
Główny księgowy

.....  
data

.....  
Kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

  
Joanna Krefta

**W O J T**  
  
Andrzej Pollak

## Zestawienie Nr 4

## Stan odpisów aktualizujących należności - stan na 31.12.2020 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	6
1	opłata za wodę i ścieki	0,00	9 510,75	0,00	0,00	9 510,75
2	opłata za wodomierze	0,00	69,55	0,00	0,00	69,55
3	opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	11,40	0,00	0,00	11,40
4	opłata za użytkowanie wieczyste	14 993,16	2 736,00	0,00	0,00	17 729,16
5	kary pieniężne od os. prawnych	0,00	51 173,96	0,00	0,00	51 173,96
6	opłata planistyczna	1 932,65	0,00	0,00	0,00	1 932,65
7	czynsz	92 586,81	3 050,37	0,00		95 637,18
8	przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	16 353,40	32 706,80	0,00	14 222,50	34 837,70
9	wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	0,00	8 554,64	0,00	0,00	8 554,64
10	podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	56 432,47	69 769,56	0,00	6 760,82	119 441,21
11	podatek rolny - osoby fizyczne	1 797,81	579,42	0,00	100,01	2 277,22
12	podatek leśny - osoby fizyczne	34,00	67,00	0,00	22,00	79,00
13	opłata adiacencka	6 784,00	0,00	0,00	0,00	6 784,00
	Suma	190 914,30	178 229,45	0,00	21 105,33	348 038,42


Joanna Krefta

27.04.2021

Andrzej Pollak

.....  
Główny księgowy.....  
data.....  
Kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

  
Joanna Krefta

WOJTY

  
Andrzej Pollak