

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina 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>  <b>Zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie łączne</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.</b>

w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów 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) 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 3 500 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.

b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:

- Książki i inne zbiory biblioteczne;
- Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- Odzież i umundurowanie;
- Meble i dywany;
- Inwentarz żywy.

c) Środki trwale o wartości powyżej 10 000 zł, a wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 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%.

d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

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.

	<b>f) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do ceny zapasu lub przekazuje bezpośrednio do zużycia.</b>
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 wieczysto
	<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 udziały 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>3 560 000,00 zł</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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>

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
	<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>247 891,27 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>601 400,21 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>6 137 386,93 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>3 517 184,07 zł</b>

Joanna Krefta  
.....

(główny księgowy)

2020.05.04  
.....

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Pollak  
.....

(kierownik jednostki)

## Załącznik Nr 1

## Główne składniki aktywów trwałych Gminy Nowa Karczma - stan na 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa grupy rzeczowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożliżenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenie umiarzenia	Umożliżenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej				
			Aktualizacja	Przychody		Zbycie	Likwidacja	Inne								Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	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 I PRAWNE	92 512,97	0,00	12 462,81	0,00	12 472,81	0,00	0,00	0,00	0,00	104 985,78	92 512,97	0,00	6 135,85	6 336,96	12 472,81	0,00	104 985,78	0,00	0,00
2	SRODKI TRWAŁE	88 880 245,67	0,00	977 149,04	5 455 303,61	6 432 452,65	2 177 650,00	869 221,94	51 336,25	1 138 323,19	94 174 375,13	29 391 224,05	0,00	3 335 658,73	535 219,80	3 870 878,53	1 061 453,62	32 200 648,96	59 480 021,62	61 973 726,17
0)	Grunt	7 081 805,31	0,00	214 513,80	0,00	214 513,80	35 993,00	6 697,00	0,00	42 712,00	7 233 607,11	35 072,17	0,00	11 099,20	0,00	11 099,20	0,00	46 771,37	7 046 733,14	7 206 835,74
1)	Budynki i lokale	19 119 447,95	0,00	27 291,32	0,00	27 291,32	26 300,00	22 540,02	0,00	48 840,02	19 097 593,25	4 231 400,18	0,00	659 159,54	6 236,42	645 395,96	43 468,84	4 833 327,80	14 888 041,77	14 264 565,95
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 144 382,11	0,00	39 869,16	#####	5 295 679,51	0,00	50 051,08	0,00	50 051,08	62 390 010,54	20 273 855,80	0,00	2 439 017,55	32 559,52	2 471 577,07	30 664,73	22 714 768,14	36 870 526,31	39 675 242,40
3)	Korzy i maszyny energiczne	121 943,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 943,48	43 590,02	0,00	13 920,17	0,00	13 920,17	0,00	57 510,19	78 353,46	64 433,29
4)	Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	996 954,47	0,00	272 311,32	0,00	272 311,32	0,00	115 289,99	0,00	115 289,99	1 153 975,80	969 287,28	0,00	35 666,57	#####	1 69 008,54	112 556,65	1 025 739,17	27 667,19	128 236,63
5)	Urządzenia i aparaty specjalistyczne	373 336,51	0,00	3 980,00	0,00	3 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377 316,51	111 466,10	0,00	69 558,96	3 980,00	73 538,96	0,00	185 065,06	261 870,41	192 311,45
6)	Urządzenia techniczne	324 142,43	0,00	18 627,05	0,00	18 627,05	0,00	71,07	0,00	71,07	342 698,41	230 573,59	0,00	13 169,83	18 627,05	31 796,88	71,07	262 299,40	93 568,84	80 399,01
7)	Środki transportu	544 772,28	0,00	204 687,00	0,00	204 687,00	155 472,00	0,00	0,00	155 472,00	593 987,78	504 714,17	0,00	26 923,14	0,00	26 923,14	148 805,30	382 832,01	40 058,61	211 155,77
8)	Narzędzia, przyrządy, rakomosa i wyposażenie, gdzie nieklasyfikowane	3 173 466,63	0,00	223 160,71	172 201,94	395 362,65	0,00	674 572,78	51 314,25	725 887,03	2 842 942,25	2 991 264,74	0,00	86 543,77	#####	427 018,61	725 887,03	2 692 396,32	182 201,89	150 545,93
3	BIBLIOTECZNE	192 793,06	0,00	16 732,11	0,00	16 732,11	0,00	152,12	33 689,67	33 841,79	175 683,38	192 793,06	0,00	16 732,11	0,00	16 732,11	33 841,79	175 683,38	0,00	0,00

Joanna Kiefla  
Główny księgowy04.05.2020  
.....  
dataAndrzej Poliak  
.....  
Kierownik jednostki

**Zestawienie Nr 2**

**Grunty w użytkowaniu wieczystym - stan na 31.12.2019 r.**

L.p.	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  
 .....  
 Główny księgowy

04.05.2020  
 .....  
 data

Andrzej Pollak  
 .....  
 Kierownik jednostki



### Zestawienie Nr 3

#### Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane - stan na 31.12.2019 r.

L.p.	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	14 172,67	364,55	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	16 833,53	364,55	0,00	17 198,08

Joanna Krefta

04.05.2020

Andrzej Pollak

.....

.....

.....

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

**Zestawienie Nr 4**

**Stan odpisów aktualizujących należności - stan na 31.12.2019 r.**

L.p.	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	opłaty za kanalizację	1 100,00	0,00	0,00	1 100,00	0,00
2	opłaty za użytkowanie wieczyste	12 257,16	2 736,00	0,00	0,00	14 993,16
3	opłata planistyczna	1 932,65	0,00	0,00	0,00	1 932,65
4	czynsz	87 706,38	8 751,93	0,00	3 871,50	92 586,81
5	przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	16 353,40	0,00	0,00	16 353,40
6	podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	55 307,10	1 125,37	0,00	0,00	56 432,47
7	podatek rolny - osoby fizyczne	1 203,00	594,81	0,00	0,00	1 797,81
8	podatek leśny - osoby fizyczne	58,00	0,00	0,00	24,00	34,00
9	podatek od środków transportowych	10 686,85	0,00	0,00	10 686,85	0,00
10	opłata adiacencka	0,00	6 784,00	0,00	0,00	6 784,00
	Suma	170 251,14	36 345,51	0,00	15 682,35	190 914,30

Joanna Krefta  
 .....

Główny księgowy

04.05.2020  
 .....  
 data

Andrzej Pollak  
 .....

Kierownik jednostki