

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Nowa Karczma
1.2	siedzibę jednostki
	w Nowej Karczmie
1.3	adres jednostki
	ul. Kościerska 9, 83-404 Nowa Karczma
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja publiczna. 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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
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, 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 również 10 000 zł, a w przypadku jednostki organizacyjnej OPS Nowa Karczma - 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 trwałe oraz wartości niematerialne o wartości powyżej 10 000 zł, a w przypadku jednostki organizacyjnej OPS Nowa Karczma - wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 zł, 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

	<p>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 lub przekazuje bezpośrednio do zużycia.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik – Zestawienie Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	Załącznik – Zestawienie Nr 2
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
	Załącznik – Zestawienie Nr 3

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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
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)
	Załącznik – Zestawienie Nr 4
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2 069 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	428 977,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	272 663,53 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	438 123,31 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	3 150 048,51 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
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 – 3 520 546,96 zł

Joanna Krefta

.....

(główny księgowy)

05.05.2021

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Pollak

.....

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Joanna Krefta

WOJCI

Andrzej Pollak

Załącznik Nr 1

Główne składniki aktywów trwałych Gminy Nowa Karczma - stan na 31.12.2020 r.

Lp.	Nazwa grupy rzeczowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13-14-15-16)	Zwiększenie wartości początkowej			Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej				
		Przebieg	Przebieg	Przebieg	Przebieg	Złoty	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)			12	13	14		15	16	17	18	19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	WARUDOSCI	104 985,78	0,00	14 355,63	0,00	14 355,63	0,00	6 660,65	0,00	6 660,65	112 678,76	104 985,78	0,00	3 100,00	11 253,63	14 355,63	6 660,65	112 678,76	0,00	0,00
	NIEMATERIALNE I	94 174 375,13	0,00	4 042 345,74	0,00	4 042 345,74	188 687,33	284 975,40	183 538,90	657 201,63	97 559 519,24	32 200 648,96	0,00	0,00	3 537 039,55	563 095,93	4 100 135,28	36 007 436,64	61 973 726,17	61 553 082,60
	2. SRODKI TRWALE	7 253 602,11	0,00	433 701,00	0,00	433 701,00	172 610,00	184 518,00	6 728,03	363 854,03	2 529 790,67	46 721,37	0,00	11 699,20	0,00	11 699,20	0,00	58 770,57	7 206 833,24	7 262 033,51
	0) Grupy	19 097 893,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 097 893,25	4 833 327,50	0,00	638 299,81	0,00	638 299,81	0,00	5 469 627,11	14 204 563,55	13 628 266,74
	1) Budynki i lokale	62 390 010,34	0,00	2 529 790,67	0,00	2 529 790,67	0,00	0,00	0,00	0,00	64 919 801,21	22 714 768,14	0,00	2 613 592,16	0,00	2 613 592,16	0,00	25 330 360,30	39 673 242,40	39 589 440,91
	2) Jednostki i oddziały	121 943,48	0,00	471 789,46	0,00	471 789,46	0,00	0,00	0,00	0,00	593 733,94	57 510,19	0,00	-41 653,01	0,00	-41 653,01	0,00	99 163,20	64 433,29	424 569,74
	3) Inne																			
	4) Zarządzenia i aparaty opóźnionego	1 153 975,00	0,00	430 260,95	0,00	430 260,95	0,00	53 599,05	174 900,00	238 499,05	1 355 737,70	1 025 739,17	0,00	47 065,70	#####	473 836,65	238 499,05	1 270 066,77	138 336,63	85 670,93
	5) Inne	377 316,51	0,00	30 576,43	0,00	30 576,43	0,00	0,00	0,00	0,00	407 892,94	155 005,06	0,00	70 501,30	2 306,11	72 807,41	0,00	257 812,47	193 311,45	150 080,47
	6) Inne	342 608,41	0,00	24 615,96	0,00	24 615,96	0,00	187,01	0,00	187,01	367 127,36	262 299,40	0,00	14 070,46	24 615,96	37 686,62	187,01	290 799,01	86 999,01	67 328,35
	7) Srodki transportu	593 987,78	0,00	4 600,00	0,00	4 600,00	11 360,00	0,00	0,00	11 360,00	587 227,76	383 832,01	0,00	44 137,40	4 600,00	48 737,40	11 360,00	420 209,41	211 155,77	167 078,37
	8) Inne																			
	9) Inne																			
	10) Inne																			
	11) Inne																			
	12) Inne																			
	13) Inne																			
	14) Inne																			
	15) Inne																			
	16) Inne																			
	17) Inne																			
	18) Inne																			
	19) Inne																			
	20) Inne																			
	21) Inne																			
	ZEBORY	2 842 942,25	0,00	117 011,27	0,00	117 011,27	4717,33	46 671,34	1 912,87	53 102,54	2 906 653,98	2 092 396,32	0,00	57 030,11	#####	163 833,02	53 102,54	2 801 937,80	150 545,63	104 724,18
	3. BIBLIOTECZNE	175 683,38	0,00	2 216,60	0,00	2 216,60	0,00	403,06	209,17	612,23	177 287,75	175 683,38	0,00	1 216,60	1 000,00	2 216,60	612,23	177 287,75	0,00	0,00

Joanna Krefka
Główny księgowy

05.05.2021
data

Andrzej Pollak
Kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Joanna Krefka

WÓJTA
Andrzej Pollak

Zestawienie Nr 2

Grunty w użytkowaniu wieczystym - stan na 31.12.2020 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

05.05.2021

.....
data

Andrzej Pollak

.....
Kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Joanna Krefta

WOJTY

Andrzej Pollak

Zestawienie Nr 3

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane - stan na 31.12.2020 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	14 537,22	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

05.05.2021

Andrzej Pollak

.....
Główny księgowy

.....
data

.....
Kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Joanna Krefta

WÓJT

Andrzej Pollak

Zestawienie Nr 4

Stan odpisów aktualizujących należności - stan na 31.12.2020 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	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

05.05.2021

Andrzej Pollak

.....
Główny księgowy

.....
data

.....
Kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Joanna Krefta

WOJCI

Andrzej Pollak