

# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Topólka
1.2	siedzibę jednostki
	Topólka
1.3	adres jednostki
	87-875 Topólka , Topólka 22, powiat radziejowski, woj. Kujawsko-Pomorskie
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań własnych gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 traktuje się jak pozostałe środki trwałe i ewidencjonuje na koncie 013. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 ewidencjonuje się na koncie 011 Środki Trwałe.</li> <li>2. Komputery, zestawy komputerowe, drukarki skanery zakupione bez względu na wartość za wyjątkiem przeznaczonych jako pomoce dydaktyczne ujmuje się na koncie 011.</li> <li>3. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</li> <li>4. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji przekazaniu.</li> <li>-w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> </li> <li>5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</li> <li>6. W jednostce środki trwałe księgowane na koncie 011 za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.</li> <li>7. Pozostałe środki trwałe księgowane na koncie 013, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszt.</li> <li>8. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty.</li> <li>9. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000 zł umarza się metodą liniową – stosując stawkę 30% rocznie</li> <li>10. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy</li> </ol>

5.	inne informacje																																																																																																																																																												
	Brak informacji																																																																																																																																																												
<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																																																																																																																																																												
	Tabela prezentująca główne składniki aktywów trwałych Urzędu Gminy Topólka stanowi załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.																																																																																																																																																												
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																																																																																																																																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">LP.</th> <th rowspan="2">Nazwa i nr działki</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>1</b></td> <td><b>Czamanin</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>84/8 - działka usługowa (sklep)</td> <td>Powierzchnia (ha)</td> <td>0,1000</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,1000</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Wartość (zł)</td> <td>1954,54</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1954,54</td> </tr> <tr> <td><b>2</b></td> <td><b>Świerczyn</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>135/1 - działka usługowa (sklep)</td> <td>Powierzchnia (ha)</td> <td>0,0800</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0800</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Wartość (zł)</td> <td>1563,63</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1563,63</td> </tr> <tr> <td><b>3</b></td> <td><b>Głuszynek</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>47/12 - ośrodek wypoczynkowy</td> <td>Powierzchnia (ha)</td> <td>0,7516</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,7516</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Wartość (zł)</td> <td>14690,35</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>14690,35</td> </tr> <tr> <td></td> <td>47/13 - ośrodek wypoczynkowy</td> <td>Powierzchnia (ha)</td> <td>0,0739</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0739</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Wartość (zł)</td> <td>1444,41</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1444,41</td> </tr> <tr> <td><b>4</b></td> <td><b>Wyrobki</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>1/44 - stacja wędkarska - tereny letniskowe</td> <td>Powierzchnia (ha)</td> <td>0,4807</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,4807</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Wartość (zł)</td> <td>9395,49</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9395,49</td> </tr> <tr> <td></td> <td>1/43 - działka zabudowana - tereny letniskowe</td> <td>Powierzchnia (ha)</td> <td>0,0230</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0230</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Wartość (zł)</td> <td>449,54</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>449,54</td> </tr> <tr> <td></td> <td>1/47 - działka zabudowana - tereny letniskowe</td> <td>Powierzchnia (ha)</td> <td>0,6397</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,6397</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Wartość (zł)</td> <td>12503,21</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>12503,21</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td><b>Powierzchnia (ha)</b></td> <td><b>2,1489</b></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td><b>2,1489</b></td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>Wartość (zł)</b></td> <td><b>42001,17</b></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td><b>42001,17</b></td> </tr> </tbody> </table>	LP.	Nazwa i nr działki	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	<b>1</b>	<b>Czamanin</b>							84/8 - działka usługowa (sklep)	Powierzchnia (ha)	0,1000	0,00	0,00	0,1000			Wartość (zł)	1954,54	0,00	0,00	1954,54	<b>2</b>	<b>Świerczyn</b>							135/1 - działka usługowa (sklep)	Powierzchnia (ha)	0,0800	0,00	0,00	0,0800			Wartość (zł)	1563,63	0,00	0,00	1563,63	<b>3</b>	<b>Głuszynek</b>							47/12 - ośrodek wypoczynkowy	Powierzchnia (ha)	0,7516	0,00	0,00	0,7516			Wartość (zł)	14690,35	0,00	0,00	14690,35		47/13 - ośrodek wypoczynkowy	Powierzchnia (ha)	0,0739	0,00	0,00	0,0739			Wartość (zł)	1444,41	0,00	0,00	1444,41	<b>4</b>	<b>Wyrobki</b>							1/44 - stacja wędkarska - tereny letniskowe	Powierzchnia (ha)	0,4807	0,00	0,00	0,4807			Wartość (zł)	9395,49	0,00	0,00	9395,49		1/43 - działka zabudowana - tereny letniskowe	Powierzchnia (ha)	0,0230	0,00	0,00	0,0230			Wartość (zł)	449,54	0,00	0,00	449,54		1/47 - działka zabudowana - tereny letniskowe	Powierzchnia (ha)	0,6397	0,00	0,00	0,6397			Wartość (zł)	12503,21	0,00	0,00	12503,21			<b>Powierzchnia (ha)</b>	<b>2,1489</b>	0,00	0,00	<b>2,1489</b>		<b>Razem</b>	<b>Wartość (zł)</b>	<b>42001,17</b>	0,00	0,00	<b>42001,17</b>
LP.	Nazwa i nr działki					Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																																																																																																																																																		
		Zwiększenia	Zmniejszenia																																																																																																																																																										
1	2	3	4	5	6	7																																																																																																																																																							
<b>1</b>	<b>Czamanin</b>																																																																																																																																																												
	84/8 - działka usługowa (sklep)	Powierzchnia (ha)	0,1000	0,00	0,00	0,1000																																																																																																																																																							
		Wartość (zł)	1954,54	0,00	0,00	1954,54																																																																																																																																																							
<b>2</b>	<b>Świerczyn</b>																																																																																																																																																												
	135/1 - działka usługowa (sklep)	Powierzchnia (ha)	0,0800	0,00	0,00	0,0800																																																																																																																																																							
		Wartość (zł)	1563,63	0,00	0,00	1563,63																																																																																																																																																							
<b>3</b>	<b>Głuszynek</b>																																																																																																																																																												
	47/12 - ośrodek wypoczynkowy	Powierzchnia (ha)	0,7516	0,00	0,00	0,7516																																																																																																																																																							
		Wartość (zł)	14690,35	0,00	0,00	14690,35																																																																																																																																																							
	47/13 - ośrodek wypoczynkowy	Powierzchnia (ha)	0,0739	0,00	0,00	0,0739																																																																																																																																																							
		Wartość (zł)	1444,41	0,00	0,00	1444,41																																																																																																																																																							
<b>4</b>	<b>Wyrobki</b>																																																																																																																																																												
	1/44 - stacja wędkarska - tereny letniskowe	Powierzchnia (ha)	0,4807	0,00	0,00	0,4807																																																																																																																																																							
		Wartość (zł)	9395,49	0,00	0,00	9395,49																																																																																																																																																							
	1/43 - działka zabudowana - tereny letniskowe	Powierzchnia (ha)	0,0230	0,00	0,00	0,0230																																																																																																																																																							
		Wartość (zł)	449,54	0,00	0,00	449,54																																																																																																																																																							
	1/47 - działka zabudowana - tereny letniskowe	Powierzchnia (ha)	0,6397	0,00	0,00	0,6397																																																																																																																																																							
		Wartość (zł)	12503,21	0,00	0,00	12503,21																																																																																																																																																							
		<b>Powierzchnia (ha)</b>	<b>2,1489</b>	0,00	0,00	<b>2,1489</b>																																																																																																																																																							
	<b>Razem</b>	<b>Wartość (zł)</b>	<b>42001,17</b>	0,00	0,00	<b>42001,17</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																																																																																																																																																												
	Nie dotyczy																																																																																																																																																												
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																																																																												
	Nie dotyczy																																																																																																																																																												

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>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>						
Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki od należności podatkowych	122 803,90	42 188,40	0,00	0,00	164 992,30
Razem		122 803,90	42 188,40	0,00	0,00	164 992,30
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Rezerwy ogólne i celowe w kwocie 150 000,00 zł;					
	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					
	0,00 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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.12.	Łączną 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Otrzymane Gwarancje 479.557,45 zł					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

	101 690,14 zł
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	1 710 492,66 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody operacyjne: 0,00  Koszty operacyjne: 0,00
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

.....  
(główny księgowy)

2024-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu Urząd Gminy w Topolce za 2023 rok

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Ogólnie zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogólnie zmniejszenia (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego(3+7-11)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktual.	Przychody	Prze mies		Zbycie	Likwidac.	Inne				Aktual.	Amortyz.	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	148375,22	0,00	15527,15	0,00	15527,15	0,00	2359,14	0,00	2359,14	161543,23	148375,22	0,00	15527,15	0,00	15527,15	2359,14	161543,23	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>52824374,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1350105,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1350105,41</b>	<b>0,00</b>	<b>32845,46</b>	<b>816469,10</b>	<b>849314,56</b>	<b>53325165,20</b>	<b>19455502,13</b>	<b>0,00</b>	<b>2354003,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2354003,51</b>	<b>240688,08</b>	<b>21568817,56</b>	<b>33368872,22</b>	<b>31756347,64</b>
1)	Grunty	701347,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701347,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701347,92	701347,92	
2)	Budynki	6867554,40	0,00	582967,80	0,00	582967,80	0,00	10790,26	0,00	10790,26	7439731,94	1409072,02	0,00	169007,56	0,00	169007,56	10790,26	1567289,32	5458482,38	5872442,62
3)	Obiekty inżynierii	41732179,71	0,00	202629,20	0,00	202629,20	0,00	0,00	816469,10	816469,10	41118339,81	17036296,00	0,00	1743959,01	0,00		207842,62	18572412,39	24695883,71	22545927,42
4)	Kotły i maszyny	174554,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174554,57	68417,72	0,00	11577,30	0,00	11577,30	0,00	79995,02	106136,85	94559,55
5)	Maszyny, aparaty ogólnego zastosowania	235663,73	0,00	22650,00	0,00	22650,00	0,00	22055,20	0,00	22055,20	236258,53	153660,81	0,00	31598,79	0,00	31598,79	22055,20	163204,40	82002,92	73054,13
6)	Maszyny, aparaty ogólnego zastosowania	574010,00	0,00	12999,00	0,00	12999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587009,00	45947,83	0,00	112827,24	0,00	112827,24	0,00	158775,07	528062,17	428233,93
7)	Urządzenia techniczne	78802,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78802,04	50592,59	0,00	4294,70	0,00	4294,70	0,00	54887,29	28209,45	23914,75
8)	Środki transportu	2295519,38	0,00	489499,41	0,00	489499,41	0,00	0,00	0,00	0,00	2785018,79	600035,26	0,00	259268,01	0,00	259268,01	0,00	859303,27	1695484,12	1925715,52
9)	Narzędzia, przyrządy itp. gdzie indziej niesklas.	164742,60	0,00	39360,00	0,00	39360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204102,60	91479,90	0,00	21470,90	0,00	21470,90	0,00	112950,80	73262,70	91151,80
<b>3.</b>	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	Inne środki trwałe	1074733,43	0,00	254803,47	0,00	254803,47	0,00	21570,95	0,00	21570,95	1307965,95	1074733,43	0,00	254803,47	0,00	254803,47	21570,95	1307965,95	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>54047483,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1620436,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1620436,03</b>	<b>0</b>	<b>56775,55</b>	<b>816469,1</b>	<b>873244,65</b>	<b>54794674,38</b>	<b>20678610,78</b>	<b>0</b>	<b>2624334,13</b>	<b>0</b>	<b>2624334,13</b>	<b>264618,17</b>	<b>23038326,74</b>	<b>33368872,22</b>	<b>31756347,64</b>