


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">GMINA TOPÓLKA Topólka 22 87-875 TOPÓLKA</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">910866689</p>		A5A37BD2ABF50CF9 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Miłosz Daniel Dzierżawski

(główny księgowy)
Z-CAS KRAJOWA GMINY

Miłosz Dzierżawski
Miłosz Dzierżawski

2023.04.28

rok mies. dzień

Konrad Dariusz Lewandowski

(kierownik jednostki)

BeSTia

A5A37BD2ABF50CF9

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Miłosz Daniel Dzierżawski

(główny księgowy)

Z-CAS KARBNIKA GMINY



Miłosz Dzierżawski

2023.04.28

rok mies. dzień

Konrad Dariusz Lewandowski

(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY

BeSTia

A5A37BD2ABF50CF9

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2022-31.12.2022
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"> 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. 2. Komputery, zestawy komputerowe, drukarki skanery zakupione bez względu na wartość za wyjątkiem przeznaczonych jako pomoce dydaktyczne ujmuje się na koncie 011. 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. 4. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji przekazaniu. - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. 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. 7. Pozostałe środki trwałe księgowane na koncie 013, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszt. 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. 9. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000 zł umarza się metodą liniową – stosując stawkę 30% rocznie 10. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia. 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

12 Dla potrzeb jednostek budżetowych ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

- a) środki trwałe do 350,00 zł – są to środki niskocenne, traktowane przez jednostkę jak wyposażenie, które przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów. Przekazuje się je bezpośrednio do użytkownika,
- b) środki trwałe powyżej 350,00 zł do 10 000,00 zł – są to przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, które umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013 – pozostałe środki trwałe,
- c) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania 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
- d) środki trwałe powyżej 10 000,00 zł – zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych, określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych co nie dotyczy zespołów komputerowych, które przyjmuje się jako podstawowy środek trwały niezależnie od wartości. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- e) Wartości niematerialne i prawne – są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. -Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarżane według zasad i stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ewidencjonowane na koncie 020 – wartości niematerialne i prawne.

13. Dla potrzeb wyceny majątku ustalono następujące zasady:

13.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: – w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia

- według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

13.2 Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

13.3. Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych następuje w rzeczywistych cenach zakupu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

13.4. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej albo według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

13.5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

13.6. Zobowiązania w jednostce wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

13.7. W jednostce kosztów nie rozlicza się w czasie ze względu na małą istotność.

5. Inne informacje

Brak informacji

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

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 wieczyście

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
1	Czamanin					
	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
2	Świerczyn					
	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
3	Głuszynek					
	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
4	Wyrobki					
	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
	Razem	Powierzchnia (ha)	2,1489	0,00	0,00	2,1489
		Wartość (zł)	42001,17	0,00	0,00	42001,17

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych 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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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	85 990,00	36 813,90	0,00	0,00	122 803,90
Razem		85 990,00	36 813,90	0,00	0,00	122 803,90

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Rezerwa celowa stan na początek roku obrotowego 85.000,00 zł. W roku 2022 dotworzono rezerwę w wysokości 24.000,00 zł. stan końcowy 109.000,00 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 258.091,68 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

192.036,84 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
	12.742.249,59 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody operacyjne: 24.527,27zł 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

Podpisany elektronicznie przez
Miłosz Daniel Dzierżawski
28.04.2023
11:36:20 +02:00
Miłosz Daniel Dzierżawski

.....
(główny księgowy)

28.04.2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpisany elektronicznie przez
Konrad Dariusz Lewandowski
28.04.2023
WÓJCIEMINY
Konrad Dariusz Lewandowski
Konrad Lewandowski
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rzeczowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Ogólnie zmniejszenia (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożliwienie - stan na początek obrotowego	Zwiększenia			Ogólna zmniejszenia (14+15+16)	Zmniejszenia i umorzenia (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktual	Przychody	Przebieg	Ogólnie zwiększenia (4+5+6)	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	152846,81	0,00	53497,84	0,00	53497,84	0,00	8638,21	0,00	8638,21	197706,44	152846,81	0,00	53497,84	0,00	53497,84	8638,21	197706,44	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	45904769,68	0,00	17527955,75	0,00	17527955,75	0,00	2634714,82	2634714,82	2634714,82	60797915,61	19909211,56	0,00	1852328,97	0,00	1852328,97	16561,97	21746978,56	25995558,12	39052937,05
1)	Grunt	639725,84	0,00	61622,08	0,00	61622,08	0,00	0,00	0,00	0,00	701347,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639725,84	701347,92
2)	Budynki	11638945,08	0,00	5402529,64	0,00	5402529,64	0,00	0,00	2634714,82	2634714,82	14404759,90	3088094,94	0,00	349425,86	0,00	349425,86	16466,97	3421453,83	8548450,14	10988306,07
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3220177,78	0,00	9732977,71	0,00	9732977,71	0,00	0,00	0,00	0,00	41934756,49	15746693,73	0,00	1358958,51	0,00	1358958,51	0,00	17105652,24	16455085,05	24829104,25
4)	Maszyny, aparaty i urządzenia	174554,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174554,57	56840,42	0,00	11577,30	0,00	11577,30	0,00	68417,72	117714,15	106136,85
5)	Maszyny, aparaty i urządzenia ogólnego zastosowania	247979,77	0,00	93651,82	0,00	93651,82	0,00	95,00	0,00	95,00	341536,59	209816,39	0,00	23791,68	0,00	23791,68	95,00	233513,07	38163,38	108023,52
6)	Maszyny, aparaty i urządzenia techniczne	24200,00	0,00	549810,00	0,00	549810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574010,00	16805,33	0,00	29142,50	0,00	29142,50	0,00	45947,83	7394,67	528062,17
7)	Środki transportu	78802,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78802,04	46297,89	0,00	4294,70	0,00	4294,70	0,00	50592,59	32504,15	28209,45
8)	Narzędzia, przyrządy itp. gdzie indziej niesklas.	626051,38	0,00	1669468,00	0,00	1669468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2795519,38	568804,44	0,00	31230,82	0,00	31230,82	0,00	600035,26	57246,94	1695484,12
9)	Zbiory biblioteczne	274732,22	0,00	17896,50	0,00	17896,50	0,00	0,00	0,00	0,00	292628,72	175458,42	0,00	43907,60	0,00	43907,60	0,00	219366,02	99273,80	73262,70
3.	Inne środki trwałe	300490,39	0,00	18269,54	0,00	18269,54	0,00	0,00	0,00	0,00	318759,93	300490,39	0,00	18269,54	0,00	18269,54	0,00	318759,93	0,00	0,00
4.	Inne środki trwałe	2078387,17	0,00	368254,67	0,00	368254,67	154082,60	0,00	0,00	154082,60	2292559,74	2078387,17	0,00	368254,67	0,00	368254,67	154082,60	2292559,74	0,00	0,00
Razem		48436494,05	0,00	17967977,80	0,00	17967977,80	162815,80	2634714,82	2634714,82	2797530,63	63606941,22	22440935,93	0,00	2292351,00	0,00	2292351,00	179282,78	24554004,17	25995558,12	39052937,05

WÓJT GMINY
Konrad Zawadzowski

Z-CA SKARBNIKA GMINY
Mirosław Dzierżawski