

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina 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
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	TAK
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 Urzędu Gminy 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 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 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 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. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.
8. 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.
9. W jednostce środki trwałe 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.

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły 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 użytkowania,
- 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 umarzane według zasad i stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ewidencjonowane na koncie 020 – wartości niematerialne i prawne.

2. Dla potrzeb wyceny majątku ustalono następujące zasady:

2.1. 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,

2.2 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).

2.3. 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 ilościowowartościową.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

2.4. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej albo według ceny nabycia lub

	<p>wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>2.5 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.</p> <p>2.6 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.</p> <p>2.7 W jednostce kosztów nie rozlicza się w czasie ze względu na małą istotność.</p>																																																																																																																																								
5.	inne informacje																																																																																																																																								
	Brak informacji																																																																																																																																								
II.	Dotatkowe 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 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">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)</th> </tr> <tr> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <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 rowspan="2">1</td> <td rowspan="2">Czamanin 84/8 – działka usługowa (sklep)</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0,1000</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,1000</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>1954,54</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1954,54</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2</td> <td rowspan="2">Świerczyn 135/1 – działka usługowa</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0,0800</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0800</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>1563,63</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1563,63</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3</td> <td rowspan="2">Głuszynek 47/12 – ośrodek wypoczynkowy</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0,7516</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,7516</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>14690,35</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>14690,35</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">4</td> <td rowspan="2">Głuszynek 47/13 – ośrodek wypoczynkowy</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0,0739</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0739</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>1444,41</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1444,41</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">5</td> <td rowspan="2">Rybiny 30/9 – tereny mieszkaniowe</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0,1311</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,1311</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>2562,41</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2562,41</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">6</td> <td rowspan="2">Wyrobki 1/44 – stacja wędkarska – tereny letniskowe</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0,4807</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,4807</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>9395,49</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>9395,49</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">7</td> <td rowspan="2">Wyrobki 1/43 – stacja wędkarska – tereny letniskowe</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0,023</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,023</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>449,54</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>449,54</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">8</td> <td rowspan="2">Wyrobki 1/47 – działka zabudowana – tereny letniskowe</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0,6397</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,6397</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>12503,21</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>12503,21</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">9</td> <td rowspan="2">Topólka 119/7 – tereny mieszkaniowe</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>0,1393</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,1393</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>2722,68</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2722,68</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Razem</td> <td rowspan="2"></td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>2,4193</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2,4193</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>47286,26</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>47286,26</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1	Czamanin 84/8 – działka usługowa (sklep)	Powierzchnia (m2)	0,1000	0,00	0,00	0,1000	Wartość (zł)	1954,54	0,00	0,00	1954,54	2	Świerczyn 135/1 – działka usługowa	Powierzchnia (m2)	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 (m2)	0,7516	0,00	0,00	0,7516	Wartość (zł)	14690,35	0,00	0,00	14690,35	4	Głuszynek 47/13 – ośrodek wypoczynkowy	Powierzchnia (m2)	0,0739	0,00	0,00	0,0739	Wartość (zł)	1444,41	0,00	0,00	1444,41	5	Rybiny 30/9 – tereny mieszkaniowe	Powierzchnia (m2)	0,1311	0,00	0,00	0,1311	Wartość (zł)	2562,41	0,00	0,00	2562,41	6	Wyrobki 1/44 – stacja wędkarska – tereny letniskowe	Powierzchnia (m2)	0,4807	0,00	0,00	0,4807	Wartość (zł)	9395,49	0,00	0,00	9395,49	7	Wyrobki 1/43 – stacja wędkarska – tereny letniskowe	Powierzchnia (m2)	0,023	0,00	0,00	0,023	Wartość (zł)	449,54	0,00	0,00	449,54	8	Wyrobki 1/47 – działka zabudowana – tereny letniskowe	Powierzchnia (m2)	0,6397	0,00	0,00	0,6397	Wartość (zł)	12503,21	0,00	0,00	12503,21	9	Topólka 119/7 – tereny mieszkaniowe	Powierzchnia (m2)	0,1393	0,00	0,00	0,1393	Wartość (zł)	2722,68	0,00	0,00	2722,68	Razem		Powierzchnia (m2)	2,4193	0,00	0,00	2,4193	Wartość (zł)	47286,26	0,00	0,00	47286,26
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)				Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)																																																																																																																																	
		Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia																																																																																																																																					
1	2	3	4	5	6	7																																																																																																																																			
1	Czamanin 84/8 – działka usługowa (sklep)	Powierzchnia (m2)	0,1000	0,00	0,00	0,1000																																																																																																																																			
		Wartość (zł)	1954,54	0,00	0,00	1954,54																																																																																																																																			
2	Świerczyn 135/1 – działka usługowa	Powierzchnia (m2)	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 (m2)	0,7516	0,00	0,00	0,7516																																																																																																																																			
		Wartość (zł)	14690,35	0,00	0,00	14690,35																																																																																																																																			
4	Głuszynek 47/13 – ośrodek wypoczynkowy	Powierzchnia (m2)	0,0739	0,00	0,00	0,0739																																																																																																																																			
		Wartość (zł)	1444,41	0,00	0,00	1444,41																																																																																																																																			
5	Rybiny 30/9 – tereny mieszkaniowe	Powierzchnia (m2)	0,1311	0,00	0,00	0,1311																																																																																																																																			
		Wartość (zł)	2562,41	0,00	0,00	2562,41																																																																																																																																			
6	Wyrobki 1/44 – stacja wędkarska – tereny letniskowe	Powierzchnia (m2)	0,4807	0,00	0,00	0,4807																																																																																																																																			
		Wartość (zł)	9395,49	0,00	0,00	9395,49																																																																																																																																			
7	Wyrobki 1/43 – stacja wędkarska – tereny letniskowe	Powierzchnia (m2)	0,023	0,00	0,00	0,023																																																																																																																																			
		Wartość (zł)	449,54	0,00	0,00	449,54																																																																																																																																			
8	Wyrobki 1/47 – działka zabudowana – tereny letniskowe	Powierzchnia (m2)	0,6397	0,00	0,00	0,6397																																																																																																																																			
		Wartość (zł)	12503,21	0,00	0,00	12503,21																																																																																																																																			
9	Topólka 119/7 – tereny mieszkaniowe	Powierzchnia (m2)	0,1393	0,00	0,00	0,1393																																																																																																																																			
		Wartość (zł)	2722,68	0,00	0,00	2722,68																																																																																																																																			
Razem		Powierzchnia (m2)	2,4193	0,00	0,00	2,4193																																																																																																																																			
		Wartość (zł)	47286,26	0,00	0,00	47286,26																																																																																																																																			
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)																																				
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności																																				
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>uznanie za zbędne</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></td> <td>odsetki od należności podatkowych</td> <td>40.164,00</td> <td>8.645,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>48.809,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td>40.164,00</td> <td>8.645,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>48.809,00</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	1	2	3	4	5	6	7		odsetki od należności podatkowych	40.164,00	8.645,00	0,00	0,00	48.809,00	Razem		40.164,00	8.645,00	0,00	0,00	48.809,00
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																															
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne																																
1	2	3	4	5	6	7																															
	odsetki od należności podatkowych	40.164,00	8.645,00	0,00	0,00	48.809,00																															
Razem		40.164,00	8.645,00	0,00	0,00	48.809,00																															
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																																				
	200.000,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																				
	Nie dotyczy																																				
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																																				
	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
	Otrzymane Gwarancje 119.464,22 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	128472,07
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
	3.881.109,55 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody operacyjne: 34.227,38 Koszty operacyjne: 43.317,81
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

2019-04-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych Gminy Topólka

Załącznik Nr 1
do Informacji dodatkowej
pkt II, ppkt 1.1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	128928,65	0,00	3544,25	0,00	3544,25	0,00	0,00	0,00	0,00	132472,90	113700,96	0,00	17041,54	0,00	17041,54	0,00	130742,50	15227,69	1730,40
2	ŚRODKI TRWAŁE	33414339,94	0	4652350,65	0	4652350,65	0	41638,33	0	41638,33	38025052,26	13939900,78	0	1425214,06	0	1425214,06	32186,52	15332928,32	19474439,16	22692123,94
1)	Grunty	627986,75		4331,54		4331,54				0,00	632318,29					0,00		0,00	627986,75	632318,29
2)	Budynki i lokale	5676099,42		2210463,35		2210463,35				0,00	7886562,77	2368277,85		150309,72		150309,72		2518587,57	3307821,57	5367975,20
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25924862,14		2348239,37		2348239,37				0,00	28273101,51	10721241,10		1205684,85		1205684,85		11926925,95	15203621,04	16346175,56
4)	Kotły i maszyny energetyczne	129336,74		78261,00		78261,00		25493,70		25493,70	182104,04	37823,20		7876,68		7876,68	16041,89	29657,99	91513,54	152446,05
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	192336,50		11055,39		11055,39		16144,63		16144,63	187247,26	167470,59		17202,83		17202,83	16144,63	168528,79	24865,91	18718,47
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12400,00				0,00				0,00	12400,00	11505,42		894,58		894,58		12400,00	894,58	0,00
7)	Urządzenia techniczne	56972,00				0,00				0,00	56972,00	32950,26		4465,70		4465,70		37415,96	24021,74	19556,04
8)	Środki transportu	649972,17				0,00				0,00	649972,17	501836,51		23589,98		23589,98		525426,49	148135,66	124545,68
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie, gdzie indziej	144374,22				0,00				0,00	144374,22	98795,85		15189,72		15189,72		113985,57	45578,37	30388,65
3.	Zbiory biblioteczne	157700,13	0,00	54230,24	0,00	54230,24	0,00	0,00	0,00	0,00	211930,37	157700,13	0,00	54230,24	0,00	54230,24	0,00	211930,37	0,00	0,00
4	Inne środki trwałe	1425735,94	0,00	179211,91		179211,91	0,00	6710,67	2999,99	9710,66	1595237,19	1425735,94	0,00	179211,91		179211,91	9710,66	1595237,19	0,00	0,00
	RAZEM	35126704,66	0,00	4889337,05	0,00	4889337,05	0,00	48349,00	2999,99	51348,99	39964692,72	15637037,81	0,00	1675697,75	0,00	1675697,75	41897,18	17270838,38	19489666,85	22693854,34