

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY TOPÓŁKA Topółka 87-875 Topółka	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: ZARZĄD JST
Numer identyfikacyjny REGON 000545018		DFC22B276A7F6E9B 

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

SKARBNIK GMINY

Katarzyna Modrzejewska
Katarzyna Modrzejewska
(główny księgowy)

2022.03.29
rok mies. dzień

WÓJT GMINY

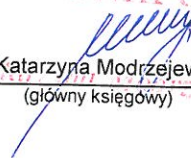
Konrad Lewandowski
Konrad Lewandowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY


Katarzyna Modrzejewska
(główny księgowy)

2022.03.29
rok mies. dzień

WÓJT GMINY


Konrad Lewandowski
(kierownik jednostki)

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
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: 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: - 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 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.
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

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	C/amanin 84/8 – działka usługowa (sklep)	Powierzchnia (m2)	0,1000	0	0	0,1000
		Wartość (zł)	1954,54	0	0	1954,54
2	Świerczyn 135/1 – działka usługowa	Powierzchnia (m2)	0,0800	0	0	0,0800
		Wartość (zł)	1563,63	0	0	1563,63
3	Głuszynek 47/12 – ośrodek wypoczynkowy	Powierzchnia (m2)	0,7516	0	0	0,7516
		Wartość (zł)	14690,35	0	0	14690,35
4	Głuszynek 47/13 – ośrodek wypoczynkowy	Powierzchnia (m2)	0,0739	0	0	0,0739
		Wartość (zł)	1444,41	0	0	1444,41
5	Rybiny 30/9 – tereny mieszkaniowe	Powierzchnia (m2)	0,1311	0	0,1311	0
		Wartość (zł)	2562,41	0	2562,41	0
6	Wyrobki 1/44 – stacja wędkarska- tereny letniskowe	Powierzchnia (m2)	0,4807	0	0	0,4807
		Wartość (zł)	9395,49	0	0	9395,49
7	Wyrobki 1/43 – stacja wędkarska – tereny letniskowe	Powierzchnia (m2)	0,0230	0	0	0,0230
		Wartość (zł)	449,54	0	0	449,54
8	Wyrobki 1/47 – działka zabudowana –tereny letniskowe	Powierzchnia (m2)	0,6397	0	0	0,6397
		Wartość (zł)	12503,21	0	0	12503,21
9	Topólka 119/7 – tereny mieszkaniowe	Powierzchnia (m2)	0,1393	0	0,1393	0
		Wartość (zł)	2722,68	0	2722,68	0
Razem		Powierzchnia (m2)	2,4193	0	0,2704	2,1489
		Wartość (zł)	47286,26	0	5285,09	42001,17

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						
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	70534,05	15 455,95	0,00	0,00	85 990,00
Razem		70534,05	15 455,95	0,00	0,00	85 990,00
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 96.000,00 zł. W roku 2021 nie dokonano rozwiązania rezerwy celowej. Stan końcowy 96.000,00 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.	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
	Otrzymane Gwarancje 187.405,89 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	119.882,36 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
	5.718.618,13 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody operacyjne: 1.344,38 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

2022-03-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie 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 zmniejszenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przebieg leczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (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	105625,07	0	8800,00	0	8800,00	0	2166,03	0	2166,03	112259,04	105625,07	0	8800,00	0	8800,00	2166,03	112259,04	0	0
2.	Środki trwałe	37405043,60	0	326711,44	0	326711,44	0	87560,98	0	87560,98	405845,94	163947,56	0	148710,85	0	148710,85	69130,64	17812734,26	2101028,72	2277185,98
1)	Grunty	635144,48	0	4581,36	0	4581,36	0	0	0	0	639725,84	0	0	0	0	0	0	0	635144,48	639725,84
2)	Budynki i lokale	4973961,31	0	1825239,16	0	1825239,16	0	64746,07	0	64746,07	673445,40	118891,50	0	11085,91	0	11085,91	46315,73	1253455,25	3785046,24	5480999,15
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30625157,07	0	1374044,93	0	1374044,93	0	0	0	0	319992,02	143767,68	0	13047,32	0	13047,32	0	15681500,62	1624838,71	1631770,13
4)	Kotły i maszyny energetyczne	182104,04	0	0	0	0	0	7549,47	0	7549,47	174554,57	52812,59	0	11577,30	0	11577,30	7549,47	56840,42	129291,45	117714,15
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	158445,74	0	2311,99	0	2311,99	0	0	0	0	160757,73	128753,36	0	12704,65	0	12704,65	0	141458,01	29692,38	19299,72

6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	24200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1652,00	0	16805,33	9046,67	7394,67
7)	Urządzenia techniczne	78802,04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4294,70	0	46297,89	36798,85	32504,15	
8)	Środki transportu	641316,82	0	0	0	0	0	15265,44	0	15265,44	0	20370,90	20370,90	15265,44	568804,44	77617,84	57246,94		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	85912,1	0	60934,00	0	60934,00	0	0	0	0	0	20920,80	20920,80	0	47572,30	59260,60	99273,80		
3.	Zbiory biblioteczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4.	Inne środki trwałe	747193,62	0	134084,26	0	134084,26	0	10847,98	0	10847,98	0	134084,26	134084,26	10847,98	870429,90	0	0	0	
Razem		38257862,29	0	3409995,70	0	3409995,70	0	100574,99	0	100574,99	0	162999,78	162999,78	82144,65	18795423,20	2101028,72	227718,59,80		

SKARBNIK GMINY
Katarzyna Modrzejewska

WÓJT GMINY
Konrad Lewandowski



Raport z weryfikacji podpisu elektronicznego

Data wygenerowania raportu: 29.03.2022

Plik: C:\Users\Skarnik Kasia\Desktop\Ninf.bilansowa .pdf

Liczba podpisów: 2

Podpis 1

Status weryfikacji podpisu:

Podpis poprawnie zweryfikowany.

Rodzaj podpisu: kwalifikowany

Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):

Klucz publiczny znajduje się na QSCD

Podpis elektroniczny

Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: <https://www.cencert.pl/pds>

Kraj: PL

Nazwisko: Lewandowski

Imię: Konrad Dariusz

Nazwa powszechna: Konrad Dariusz Lewandowski

Numer seryjny: PNOPL-70031812778

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 29.03.2022 08:47:00 (UTC)

Podpis 2

Status weryfikacji podpisu:

Podpis poprawnie zweryfikowany.

Rodzaj podpisu: kwalifikowany

Deklaracje wystawcy certyfikatu kwalifikowanego (QcStatements):

Klucz publiczny znajduje się na QSCD

Podpis elektroniczny

Lokalizacja polityki kwalifikowanych usług zaufania. Język: en, URL: <https://www.cencert.pl/pds>

Kraj: PL

Nazwisko: Modrzejewska
Imię: Katarzyna
Nazwa powszechna: Katarzyna Modrzejewska
Numer seryjny: PNOPL-86120207307

Ważność podpisu zweryfikowana na dzień 29.03.2022 08:47:00 (UTC)

----- KONIEC RAPORTU -----