

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwa jednostki

Gmina Halinów

1.2 siedziba jednostki

Halinów

1.3 adres jednostki

ul. Spółdzielcza 1, 05-074 Halinów

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, działalność edukacyjna, oświatowa, działalność z zakresu pomocy społecznej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 - 31.12.2020

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki samorządu terytorialnego i wchodzących w jej skład jednostek budżetowych

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych jednostek organizacyjnych Gminy Halinów określają:

- rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP (Dz. U. z 2020r poz. 342)

- ustawa z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2019r poz. 351 z późn. zm.)

- wewnętrzna dokumentacja w zakresie przyjętych zasad rachunkowości.

Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej oraz księgach pomocniczych w poszczególnych jednostkach są dowody księgowe sprawdzone pod względem

merytorycznym oraz formalno-rachunkowym, zatwierdzone do wypłaty zgodnie z obowiązującą w danej jednostce instrukcją obiegu dokumentów.

Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przepisów szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz wewnętrznych zasad określonych przez kierowników poszczególnych jednostek, w tym w szczególności:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonej w tej decyzji,
2. środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów poniesionych na realizację inwestycji,
3. udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia;
5. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty;
6. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;
7. udziały i akcje - według cen nabycia;
8. fundusze - według wartości nominalnej;
9. środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 i amortyzuje za pomocą stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
10. pozostałe środki trwałe - zalicza się do pozostałych środków trwałych, ewidencjonuje na koncie 013 i amortyzuje jednorazowo, w momencie zakupu i przekazania do użytkowania.
11. wartości niematerialne i prawne zaliczane są do:
 - podstawowych wartości niematerialnych i prawnych a okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych ustala się z zastosowaniem stawek określonych w przepisach w podatku dochodowym od osób prawnych oraz według przyjętych zasad rachunkowości w jednostkach,
 - pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się jednorazowo na koniec roku, za okres całego roku.

Środki trwałe wykazywane są w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Wynik finansowy w jednostce ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat i odbywa się na koncie 860 - Wynik finansowy. Na wynik finansowy w roku obrotowym mają wpływ koszty wg rodzaju, pozostałe

koszty operacyjne oraz koszty finansowe, jak również przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe.

W oparciu o w/w przepisy prawne oraz na podstawie zapisów ksiąg rachunkowych każda jednostka sporządza sprawozdanie finansowe składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej.

5. inne informacje

Na podstawie § 27 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP (Dz.U. z 2020r poz. 34)sporządzając sprawozdanie finansowe jednostki nadrzędnej należy dokonać odpowiednich włączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

Wyłączenia obejmują wewnętrzne należności i zobowiązania jednostek organizacyjnych Gminy (bilans), rozliczenie wewnętrzne kosztów i przychodów (rachunek zysków i strat)przemieszczanie wewnętrzne środków trwałych między jednostkami oraz dochody i wydatki wobec jednostek (fundusz jednostki).

W roku 2020 w/w wyłączenia nie wystąpiły.

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

Nazwa grupy/ rodzajowej składników aktywów	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Stan na koniec roku (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	377 898,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377 898,25
2. Razem środki trwałe	209 706 022,55	25 061 816,26	7 448 188,15	0,00	32 510 004,41	151 000,00	0,00	26 994 923,11	27 145 923,11	215 070 103,85
2.1 Grunty (gr.0)	106 449 285,45	2 683 128,96	0,00	0,00	2 683 128,96	151 000,00	0,00	4 446,00	155 446,00	108 976 968,41
2.1.1 Grunty stanowiące w własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 510,40	0,00	0,00	71 725,08	71 725,08	0,00	0,00	0,00	0,00	80 235,48
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	98 740 144,42	22 239 712,74	7 448 188,15	0,00	29 687 900,89	0,00	0,00	26 990 477,11	26 990 477,11	101 437 568,20
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	3 720 860,75	138 974,56	0,00	0,00	138 974,56	0,00	0,00	0,00	0,00	3 859 835,31
2.4 Środki transportu (gr.7)	422 221,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 221,83
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	373 510,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373 510,10
Razem (1 + 2)	210 083 920,80	25 061 816,26	7 448 188,15	0,00	32 510 004,41	151 000,00	0,00	26 994 923,11	27 145 923,11	215 448 002,10

Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku budżetowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego [2+6-7]
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	340 693,11	0,00	12 964,77	0,00	12 964,77	0,00	353 657,88
2. Razem środki trwałe	25 334 269,85	0,00	3 922 287,29	2 162 990,85	6 085 278,14	2 162 990,85	29 256 557,14
2.1 Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grunty stanowiące w własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	21 723 666,52	0,00	3 740 644,43	2 162 990,85 *	5 903 635,28	2 162 990,85 *	25 464 310,95
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	3 084 359,65	0,00	121 270,22	0,00	121 270,22	0,00	3 205 629,87
2.4 Środki transportu (gr.7)	268 397,65	0,00	39 144,37	0,00	39 144,37	0,00	307 542,02
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	257 846,03	0,00	21 228,27	0,00	21 228,27	0,00	279 074,30
Razem (1 + 2)	25 674 962,96	0,00	3 935 252,06	2 162 990,85	6 098 242,91	2 162 990,85	29 610 215,02

* Kwota 2 162 990,85 zł wynika z protokołów weryfikacji oświetlenia oraz dróg i dokonanych przebiegowaniami między pozycjami.

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

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – kwota 0,00 zł
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – kwota 0,00zł.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

brak

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

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	gr. 1 Budynki i lokale - budynek Desno 25 o pow. 134m2	39 742,97	0,00	0,00	39 742,97
2	gr. 4 Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - zestaw komputerowy HP DC 7800CMT	79 455,22	0,00	0,00	79 455,22
3	gr. 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - kserokopiarki szt. 3, dystrybutory wody szt. 2	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
Razem		119 198,19	0,00	0,00	119 198,19

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku budżetowego				Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	zwiększenia		zmniejszenia		ilość (3+5-7)	wartość (4+6-8)
				ilość	wartość	ilość	wartość		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	Udziały	62 141	53 501 000,00	0	0,00	0	0,00	62 141	53 501 000,00
a)	<i>Eko-Inwestycja Sp. z. o.o.</i>	9 600	960 000,00	0	0,00	0	0,00	9 600	960 000,00
b)	<i>Zakład Komunalny w Halinowie Sp. z o.o.</i>	52 541	52 541 000,00	0	0,00	0	0,00	52 541	52 541 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
razem		62 141	53 501 000,00	0	0,00	0	0,00	62 141	53 501 000,00

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe	1 712 455,14	178 660,11	0,00	4 192,91	1 886 922,34
1.1.	Pozostałe należności	1 712 455,14	0,00	0,00	4 192,91	1 708 262,23
1.1.1	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna - BP	1 004 366,63	107 196,07	0,00	0,00	1 111 562,70
1.1.2	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna - JST	703 895,60	71 464,04	0,00	0,00	775 359,64
1.1.3	Osoby fizyczne	4 192,91	0,00	0,00	4 192,91	0,00

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności lat przyszłych z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	1 179 071,48	239 003,20	113 368,96	0,00	1 304 705,72
2.	Należności lat przyszłych z tytułu sprzedaży ratalnej działki nr. 361 Chobot	16 549,47	0,00	16 549,47	0,00	0,00
3.	Poręczenie EKO-Inwestycja Sp. z o.o.	1 540 000,00	0,00	0,00	385 000,00	1 155 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania wynikające z decyzji zajęcia pasa drogowego	68 091,08	398 341,66	6 706,52	0,00	459 726,22
5.	Rezerwy na zobowiązania wynikające z decyzji dot. Wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolnej	4 721,49	0,00	1 573,83	0,00	3 147,66
6.	Rezerwy na zobowiązania wynikające z decyzji dot. Kosztów utrzymania rzeki Długiej	86 655,66	0,00	13 000,00	0,00	73 655,66
7.	Polisy ubezpieczeniowe	2 610,00	2 360,00	2 610,00	0,00	2 360,00
Razem		2 897 699,18	639 704,86	153 808,78	385 000,00	2 998 595,26

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 391 810,00	9 734 258,00	6 019 896,00	5 354 896,00	9 437 272,53	7 492 344,00	21 848 978,53	22 581 498,00
	Razem	6 391 810,00	9 734 258,00	6 019 896,00	5 354 896,00	9 437 272,53	7 492 344,00	21 848 978,53	22 581 498,00

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

nie dotyczy

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	5 954 160,00	0,00	3 585 651,57	0,00	3 585 651,57	0,00	0,00	0,00
zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 954 160,00	0,00	3 585 651,57	0,00	3 585 651,57	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. udzielone gwarancje i poręczenia	1 540 000,00	0,00	385 000,00	1 155 000,00
2. kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. weksle*	24 448 978,53	3 821 021,47	2 600 000,00	25 670 000,00
4. inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	25 988 978,53	3 821 021,47	2 985 000,00	26 825 000,00

* przyjęto wartość zgodnie z ewidencją kont organu 134 Kredyty bankowe oraz 260 Zobowiązania finansowe

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - poz. B.IV) w tym	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. E) w tym:	2 897 699,18	2 998 595,26

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

kwota 2 702 708,24 zł

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	29 687 668,45
1.1 Wynagrodzenia brutto wraz z pochodnymi (§ 4010+§ 4040+§ 4110+§ 4120)	27 435 854,98
1.1.1 Nagrody jubileuszowe	315 659,02
1.1.2 Odprawy emerytalne i rentowe	92 795,70
1.1.3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 998 678,23
1.2 Odpis na ZFŚŚ	1 025 857,57
1.3 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§ 3020)	1 053 803,68
1.4 Zakup usług zdrowotnych (§ 4280)	18 154,00
1.5 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700) oraz dofinansowanie studiów (§ 4300)	153 998,22

1.16. inne informacje

brak

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

kwota 0,00 zł

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

kwota 19 905 977,57 zł

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

kwota 0,00 zł

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

kwota 2 428 257,55 zł

2.5. inne informacje

brak

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

brak