

## 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**

01.01.2021 - 31.12.2021

### **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 2021r poz. 217 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**

Zgodnie z § 27 ust. 2 i ust.3 w/w rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi.

### **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	Stan na początek roku obrotowego	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	16 198,00	0,00	16 198,00	361 700,25
2. Razem środki trwałe	215 070 103,85	15 555 485,98	1 292 305,75	164 427,32	17 012 219,05	2 101 221,51	59 674,50	985 190,57	3 146 086,58	228 936 236,32
2.1 Grunty (gr.0)	108 976 968,41	4 549 551,60	474 142,50	0,00	5 023 694,10	271 714,06	2 160,00	0,00	273 874,06	113 726 788,45
2.1.1 Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	80 235,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 235,48
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	101 437 568,20	7 087 439,11	818 163,25	29 000,00	7 934 602,36	129 277,63	0,00	796 585,05	925 862,68	108 446 307,88
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-8)	3 859 835,31	2 218 060,41	0,00	135 427,32	2 353 487,73	58 309,82	32 514,50	167 027,32	257 851,64	5 955 471,40
2.4 Środki transportu (gr.7)	422 221,83	1 525 920,00	0,00	0,00	1 525 920,00	1 641 920,00	0,00	0,00	1 641 920,00	306 221,83
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	373 510,10	174 514,86	0,00	0,00	174 514,86	0,00	25 000,00	21 578,20	46 578,20	501 446,76
<b>Razem (1 + 2)</b>	<b>215 448 002,10</b>	<b>15 555 485,98</b>	<b>1 292 305,75</b>	<b>164 427,32</b>	<b>17 012 219,05</b>	<b>2 101 221,51</b>	<b>75 872,50</b>	<b>985 190,57</b>	<b>3 162 284,58</b>	<b>229 297 936,57</b>

Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku budżetowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	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	353 657,88	0,00	2 739,93	0,00	2 739,93	16 198,00	340 199,81
2. Razem środki trwałe	29 256 557,14	0,00	4 026 721,73	571 059,73	4 597 781,46	776 525,47	33 077 813,13
2.1 Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1 Grunty stanowiące 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)	25 464 310,95	0,00	3 892 818,14	437 948,73	4 330 766,87	464 362,17	29 330 715,65
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	3 205 629,87	0,00	75 145,95	133 111,00	208 256,95	170 192,28	3 243 694,54
2.4 Środki transportu (gr.7)	307 542,02	0,00	39 144,37	0,00	39 144,37	116 000,00	230 686,39
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	279 074,30	0,00	19 613,27	0,00	19 613,27	25 971,02	272 716,55
<b>Razem (1 + 2)</b>	<b>29 610 215,02</b>	<b>0,00</b>	<b>4 029 461,66</b>	<b>571 059,73</b>	<b>4 600 521,39</b>	<b>792 723,47</b>	<b>33 418 012,94</b>

**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 Budynek 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
<b>Razem</b>		<b>119 198,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119 198,19</b>

**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	1 525	1 525 000,00	0	0,00	63 666	55 026 000,00
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	1 525	1 525 000,00	0	0,00	54 066	54 066 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>razem</b>		<b>62 141</b>	<b>53 501 000,00</b>	<b>1 525</b>	<b>1 525 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>63 666</b>	<b>55 026 000,00</b>

**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	1 886 922,34	131 107,98	108 322,39	0,00	1 909 707,93
1.1.	Pozostałe należności	1 886 922,34	131 107,98	108 322,39	0,00	1 909 707,93
1.1.1	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna - BP	1 111 562,70	78 664,80	64 731,20	0,00	1 125 496,30
1.1.2	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna - JST	775 359,64	52 443,18	43 591,19	0,00	784 211,63

**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	1 304 705,72	1 679 057,20	0,00	99 056,08	2 884 706,84
2.	Poręczenie EKO-Inwestycja Sp. z o.o.	1 155 000,00	0,00	0,00	192 500,00	962 500,00
3.	Rezerwy na zobowiązania wynikające z decyzji zajęcia pasa drogowego	459 726,22	0,00	15 809,86	0,00	443 916,36
4.	Rezerwy na zobowiązania wynikające z decyzji dot. Wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolnej	3 147,66	20 354,90	1 573,83	0,00	21 928,73
5.	Rezerwy na zobowiązania wynikające z decyzji dot. Kosztów utrzymania rzeki Długiej	73 655,66	0,00	13 000,00	0,00	60 655,66
6.	Polisy ubezpieczeniowe	2 360,00	14 529,00	2 360,00	14 529,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>2 998 595,26</b>	<b>1 713 941,10</b>	<b>32 743,69</b>	<b>306 085,08</b>	<b>4 373 707,59</b>

**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)	9 734 258,00	9 497 344,00	5 354 896,00	5 354 896,00	7 492 344,00	10 403 398,00	22 581 498,00	25 255 638,00
	<b>Razem</b>	<b>9 734 258,00</b>	<b>9 497 344,00</b>	<b>5 354 896,00</b>	<b>5 354 896,00</b>	<b>7 492 344,00</b>	<b>10 403 398,00</b>	<b>22 581 498,00</b>	<b>25 255 638,00</b>

**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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	1 155 000,00	0,00	192 500,00	962 500,00
2. kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. weksle*	25 670 000,00	2 500 000,00	2 914 362,00	25 255 638,00
4. inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>26 825 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>3 106 862,00</b>	<b>26 218 138,00</b>

\* 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:	2 998 595,26	4 373 707,59

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

kwota 4 337 278,77 zł

**1.15** kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<b>1. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>	<b>33 043 329,91</b>
1.1 Wynagrodzenia brutto wraz z pochodnymi (§ 4010 + § 4017 + § 4019 + § 4040 + § 4047 + § 4049 + § 4110 + § 4117 + § 4119 + § 4120 + § 4127 + § 4129 + § 4710 + § 4717 + + § 4719), w tym:	30 712 676,60
1.1.1 Nagrody jubileuszowe	353 214,87
1.1.2 Odprawy emerytalne i rentowe	98 755,62
1.1.3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 690 090,29
1.2 Odpis na ZFŚŚ	1 091 119,37
1.3 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§ 3020)	1 033 233,30
1.4 Zakup usług zdrowotnych (§ 4280)	32 613,50
1.5 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700) oraz dofinansowanie studiów (§ 4300)	173 687,14

**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 19 820 090,91 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 4 021 819,89 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

Burmistrz Halinowa  
/-/ Adam Ciszkowski