

## 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**

01.01.2022 - 31.12.2022

### **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 2023r poz. 120 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	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	361 700,25	9 210,00	0,00	10 567,20	19 777,20	0,00	25 302,00	9 210,00	34 512,00	346 965,45
2. Razem środki trwałe	228 936 236,32	15 568 809,54	1 250 034,08	71 000,70	16 889 844,32	0,00	1 129 083,97	3 503 991,61	4 633 075,58	241 193 005,06
2.1 Grunty (gr. 0)	113 726 788,45	5 889 569,96	838 087,98	0,00	6 727 657,94	0,00	1 068 479,91	75 961,45	1 144 441,36	119 310 005,03
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	8 510,40	8 510,40	71 725,08
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2)	108 446 307,88	9 415 163,37	411 946,10	24 711,37	9 851 820,84	0,00	0,00	3 383 004,47	3 383 004,47	114 915 124,25
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	5 955 471,40	139 794,55	0,00	46 289,33	186 083,88	0,00	60 604,06	35 219,33	95 823,39	6 045 731,89
2.4 Środki transportu (gr.7)	306 221,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 221,83
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	501 446,76	124 281,66	0,00	0,00	124 281,66	0,00	0,00	9 806,36	9 806,36	615 922,06
<b>Razem (1+2)</b>	<b>229 297 936,57</b>	<b>15 578 019,54</b>	<b>1 250 034,08</b>	<b>81 567,90</b>	<b>16 909 621,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1 154 385,97</b>	<b>3 513 201,61</b>	<b>4 667 587,58</b>	<b>241 539 970,51</b>

Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku budżetowego			Ogółem zwiększenie 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	340 199,81	0,00	6 450,14	19 777,20	26 227,34	34 512,00	331 915,15
2. Razem środki trwałe	33 077 813,13	0,00	4 468 921,89	178 484,17	4 647 406,06	246 865,09	37 478 354,10
2.1 Grunty (gr.O)	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)	29 330 715,65	0,00	4 153 029,79	140 838,78	4 293 868,57	109 443,82	33 515 140,40
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	3 243 694,54	0,00	239 250,88	37 645,39	276 896,27	127 614,91	3 392 975,90
2.4 Środki transportu (gr.7)	230 686,39	0,00	39 144,37	0,00	39 144,37	0,00	269 830,76
2.5 Inne środki trwałe (gr.8)	272 716,55	0,00	37 496,85	0,00	37 496,85	9 806,36	300 407,04
Razem (1+2)	33 418 012,94	0,00	4 475 372,03	198 261,37	4 673 633,40	281 377,09	37 810 269,25

**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. 1 Budynki i lokale - Okuniew, ul. Rynek 52 o pow. 231,34 m2	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
3	gr. 1 Budynki i lokale - Hipolitów, ul. Warszawska 5 o pow. 116,77 m2	brak danych	brak danych	brak danych	brak danych
4	gr. 4 Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - zestaw komputerowy HP DC 7800CMT	79 455,22	0,00	0,00	79 455,22
5	gr. 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - kserokopiarki szt. 4, dystrybutory wody szt. 5	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	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	Udziały	63 666	55 026 000,00	2 856	2 856 000,00	0	0,00	66 522	57 882 000,00
a)	Eko-Inwestycja Sp. z o.o.	9 600	960 000,00	0	0,00	0	0,00	9 600	960 000,00
b)	Zakład Komunalny w Halinowie Sp. z o.o.	54 066	54 066 000,00	2 856	2 856 000,00	0	0,00	56 922	56 922 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
razem		63 666	55 026 000,00	2 856	2 856 000,00	0	0,00	66 522	57 882 000,00

### 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.	Należności krótkoterminowe	1 909 718,28	229 318,84	46 799,72	0,00	2 092 237,40
1.1.	Pozostałe należności	1 909 718,28	229 318,84	46 799,72	0,00	2 092 237,40
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna - BP	1 125 496,30	136 991,30	28 079,83	0,00	1 234 407,77
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna - JST	784 211,63	91 327,54	18 719,89	0,00	856 819,28
1.1.3.	Usługi opiekuńcze - JST	10,35				10,35
1.1.4.	Świadczenie wychowawcze - JST	0,00	1 000,00			1 000,00

[illegible]

**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	962 500,00	0,00	192 500,00	770 000,00
2. kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. weksle*	25 255 638,00	11 000 000,00	3 477 448,00	32 778 190,00
4. inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>26 218 138,00</b>	<b>11 000 000,00</b>	<b>3 669 948,00</b>	<b>33 548 190,00</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:	4 373 707,59	4 642 204,14

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

kwota 3 710 592,22 zł

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

<b>1. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>	<b>36 908 350,04</b>
1.1 Wynagrodzenia brutto wraz z pochodnymi (§ 4010 + § 4017 + § 4019 + § 4040 + § 4047 + § 4049 + § 4110 + § 4117 + § 4119 + § 4120 + § 4127 + § 4129 + § 4710 + § 4717 + § 4719 + § 4740 + § 4850 + § 4128 + § 4118 + § 4018 ), w tym:	<b>34 355 162,09</b>
1.1.1 Nagrody jubileuszowe	<b>412 389,87</b>
1.1.2 Odprawy emerytalne i rentowe	<b>159 676,99</b>
1.1.3 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	<b>1 779 361,36</b>
1.2 Odpis na ZFŚŚ	<b>1 207 562,47</b>
1.3 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (§ 3020)	<b>1 058 110,98</b>
1.4 Zakup usług zdrowotnych (§ 4280)	<b>81 586,37</b>
1.5 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (§ 4700) oraz dofinansowanie studiów (§ 4300)	<b>205 928,13</b>

**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 27 223 136,27 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 3 231 440,80 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



Signed by /  
Podpisano przez:

Aneta Leleń

Date / Data:  
2023-04-27  
15:26



Signed by /  
Podpisano przez:

Adam Ciszowski

Date / Data:  
2023-04-27  
15:40