



## 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**

01.01.2023 - 31.12.2023

**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

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	346 965,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 567,20	10 567,20	336 398,25
2. Razem środki trwałe	241 193 005,06	52 189 779,42	1 307 114,21	0,00	53 496 893,63	0,00	29 581,82	9 701 946,80	9 731 528,62	284 958 370,07
2.1 Grunty (gr. 0)	119 310 005,03	4 489 847,13	1 307 114,21	0,00	5 796 961,34	0,00	29 581,82	8 427,24	38 009,06	125 068 957,31
2.1.1 Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	71 725,08	0,00	777 605,69	0,00	777 605,69	0,00	0,00	8 427,24	8 427,24	840 903,53
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)	114 915 124,25	43 151 978,62	0,00	0,00	43 151 978,62	0,00	0,00	9 485 192,56	9 485 192,56	148 581 910,31
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	6 045 731,89	4 176 505,67	0,00	0,00	4 176 505,67	0,00	0,00	32 689,00	32 689,00	10 189 548,56
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)	615 922,06	371 448,00	0,00	0,00	371 448,00	0,00	0,00	175 638,00	175 638,00	811 732,06
Razem (1+2)	241 539 970,51	52 189 779,42	1 307 114,21	0,00	53 496 893,63	0,00	29 581,82	9 712 514,00	9 742 095,82	285 294 768,32

**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 Dasno 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. 4 Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - zestaw komputerowy HP DC 7800CMT	79 455,22	0,00	0,00	79 455,22
4	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		
2	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	66 522	57 882 000,00	7 179	7 179 000,00	0	0,00	73 701	65 061 000,00
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.	56 922	56 922 000,00	7 179	7 179 000,00	0	0,00	64 101	64 101 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
razem		66 522	57 882 000,00	7 179	7 179 000,00	0	0,00	73 701	65 061 000,00

**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	2 092 237,40	300 434,92	111 801,92	0,00	2 280 870,40
1.1.	Pozostałe należności	2 092 237,40	300 434,92	111 801,92	0,00	2 280 870,40
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna - BP	1 234 407,77	180 260,96	67 081,17	0,00	1 347 587,56
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna - JST	856 819,28	120 173,96	44 720,75	0,00	932 272,49
1.1.3.	Usługi opiekuńcze - JST	10,35	0,00	0,00	0,00	10,35
1.1.4.	Świadczenie wychowawcze - JST	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00

**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	770 000,00	0,00	192 500,00	577 500,00
2. kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
3. weksle*	32 778 190,00	11 000 000,00	3 642 448,00	40 135 742,00
4. inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>33 548 190,00</b>	<b>11 000 000,00</b>	<b>3 834 948,00</b>	<b>40 713 242,00</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)	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. E)	4 642 204,14	4 871 999,07

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

kwota 4 312 943,87 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 3 590 771,56 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 Lelęć

Date / Data:  
2024-04-26  
12:43



Signed by /  
Podpisano przez:

Adam Ciszkowski

Date / Data:  
2024-04-26  
13:26