

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 780-116-484 REGON: 1450900677 Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina HORYNIEC-ZDRÓJ sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego A91AB83EDF6C884D 
	Numer identyfikacyjny REGON 000536019	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	370 782,83	1 116 017,61	I Zobowiązania	8 167 968,17	6 452 438,89
I.1 Środki pieniężne	370 782,83	1 116 017,61	I.1 Zobowiązania finansowe	8 150 380,33	6 425 345,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	370 782,83	1 116 017,61	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 392 100,33	826 684,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 758 280,00	5 598 661,00
II Należności i rozliczenia	39 924,59	51 789,16	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 577,84	27 083,89
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	10,00	10,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 024 897,75	-5 555 224,12
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 346 197,84	2 469 673,63
II.2 Należności od budżetów	39 924,59	51 789,16	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 346 197,84	2 469 673,63
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 678 699,91	-8 024 897,75
			III Rozliczenia międzyokresowe	267 637,00	270 592,00
Suma aktywów	410 707,42	1 167 806,77	Suma pasywów	410 707,42	1 167 806,77

SKARBNIK GMINY

Renata Petryniak
mgr Renata Petryniak
skarbnik

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

A91AB83EDF6C884D

WOJTY GMINY

Robert Marek Serkis
mgr inż. Robert Serkis
zarząd

BeSTia

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

skarbnik

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Robert Marek Serkis

zarząd

BeSTia

A91AB83EDF6C884D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP 650-000-000 REGON 000536019	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 422D9484D08F677F 
---	--	---

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 055 008,35	63 198 187,40	A Fundusz	64 029 256,46	64 381 717,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	337 732,62	A.I Fundusz jednostki	62 598 368,15	60 362 605,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 892 008,35	62 557 543,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 430 888,31	4 019 112,66
A.II.1 Środki trwałe	61 127 966,62	61 618 214,69	A.II.1 Zysk netto (+)	1 430 888,31	4 019 112,66
A.II.1.1 Grunty	14 224 245,88	14 989 022,08	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	784 771,20	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 285 767,81	46 035 268,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	381 781,04	399 057,94	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	157 279,20	119 505,78	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	78 892,69	75 360,76	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 174 893,01	1 197 793,67
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	764 041,73	939 328,45	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 174 893,01	1 068 245,34
A.III Należności długoterminowe	0,00	139 911,64	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	230 949,61	177 670,95
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	163 000,00	163 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	42 005,00	43 318,19
A.IV.1 Akcje i udziały	163 000,00	163 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	293 224,51	277 187,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	458 838,66	444 479,45

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Petryniak
Renata Petryniak
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
422D9484D08F677F

WOJTA GMINY
mgr inż. Robert Serkis
Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 184,22	8 603,15
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	11 108,31	11 108,31
B Aktywa obrotowe	3 149 141,12	2 381 323,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	59 247,89	33 627,68	D.II.8 Fundusze specjalne	133 582,70	105 878,26
B.I.1 Materiały	59 247,89	33 627,68	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	133 582,70	105 878,26
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	129 548,33
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 026 447,22	2 317 547,72			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	509 898,78	38 821,14			
B.II.2 Należności od budżetów	83 291,39	60 505,18			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 433 257,05	2 218 221,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	63 446,01	30 148,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	63 446,01	30 148,57			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

422D9484D08F677F

WOJTA GMINY

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	65 204 149,47	65 579 511,37	Suma pasywów	65 204 149,47	65 579 511,37

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

422D9484D08F677F

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

422D9484D08F677F

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ
Al. Przyjaźni 5
37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ
NIP: 793-15-06-484
REGON: 650900677

Numer identyfikacyjny REGON

000536019

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)

sporządzony na
na dzień **31-12-2018 r.**

Adresat:

Regionalna Izba Obrachunkowa w
Rzeszowie

Wysłać bez pisma przewodniego

75AF056636766BDA



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 641 179,48	25 302 553,12
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 181 964,81	967 022,36
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	20 459 214,67	24 335 530,76
B. Koszty działalności operacyjnej	19 658 846,18	20 387 446,61
B.I. Amortyzacja	2 560 780,11	2 562 348,40
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 341 856,56	1 480 183,59
B.III. Usługi obce	2 235 675,57	2 348 745,38
B.IV. Podatki i opłaty	22 992,32	21 574,55
B.V. Wynagrodzenia	5 900 688,98	6 376 067,61
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 933 048,60	1 904 577,75
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	475 294,59	543 640,09
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 164 538,65	5 135 746,32
B.X. Pozostałe obciążenia	23 970,80	14 562,92
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	1 982 333,30	4 915 106,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 393,10	70 687,09
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	6 393,10	70 687,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	414 931,35	785 530,26

SKARBNIK GMINY

Renata Petryniak

mgr inż. Renata Petryniak
główny księgowy

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Robert Serkis
Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

BeSTia

75AF056636766BDA

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	414 931,35	785 530,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 573 795,05	4 200 263,34
G.	Przychody finansowe	48 361,11	21 587,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	48 361,11	21 587,49
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	191 267,85	202 737,98
H.I.	Odsetki	191 267,85	202 737,98
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 430 888,31	4 019 112,85
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,19
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 430 888,31	4 019 112,66

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

główny księgowy

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

WOJTA GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

BeSTia

75AF056636766BDA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Strona 2 z 3

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

BeSTia

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

75AF056636766BDA

WOJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 793-15-06-484 REGON: 142350067		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000536019				Wysłać bez pisma przewodniego 2DB54E39EB637204 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		58 702 430,35	61 621 830,20		
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	26 593 052,76	29 842 866,47		
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	3 421 824,64	2 409 236,94		
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	23 161 276,46	22 824 685,49		
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	3 177 975,49		
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 954,43	12 615,00		
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
I.1.10.	Inne zwiększenia	3 997,23	1 418 353,55		
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	22 697 114,96	31 102 091,63		
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00		
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	20 815 078,62	25 294 359,12		
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	1 008 183,95	4 863 137,63		
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	756 572,54	230 130,22		
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1 810,68	0,00		
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
I.2.9.	Inne zmniejszenia	115 469,17	714 464,66		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		62 598 368,15	60 362 605,04		

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

WOJTA GMINY

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 430 888,31	4 019 112,66
III.1.	zysk netto (+)	1 430 888,31	4 019 112,66
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	64 029 256,46	64 381 717,70

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

główny księgowy

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

główny księgowy

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 793-15-06-484 REGON: 141666666	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000536019	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	3053E0B4A6126B37 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
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)	Kwota
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	16 462,44
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	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
1.10.2.	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	711 752,18

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

BeSTia

3053E0B4A6126B37

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I . WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminę Horyniec-Zdrój w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Gmina Horyniec-Zdrój jest jednostką samorządu terytorialnego, która zapewnia wykonywanie zadań wynikających z ustawy o samorządzie gminnym /t. j. Dz. U. z2019 r. poz. 506)

1.1 Nazwa jednostki – **Gmina Horyniec-Zdrój**

1.2 Siedziba – Horyniec-Zdrój,

1.3 Adres – Al. Przyjaźni 5 37-620 Horyniec-Zdrój,

1.4 **Podstawowy przedmiot działalności jednostki** – administracja publiczna

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych:

- 1) Urząd Gminy Horyniec-Zdrój, Al. Przyjaźni 5, 37-620 Horyniec-Zdrój,
- 2) Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Horyńcu-Zdroju,
ul. Jana III Sobieskiego 8, 37-620 Horyniec-Zdrój,
- 3) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Horyńcu-Zdroju,
ul. Jana III Sobieskiego 2B, 37-620 Horyniec-Zdrój,
- 4) Środowiskowy Dom Samopomocy w Horyńcu-Zdroju,
ul. Jana III Sobieskiego 2B, 37-620 Horyniec-Zdrój.

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

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Wartości niematerialne i prawne

- 1) pochodzące z zakupu - według cen nabycia

2) otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie

3) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia nabycia lub wartości określonej w umowie o przekazaniu

2. Środki trwałe

1) pochodzące z zakupu - według ceny nabycia,

2) wytworzone we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,

3) otrzymane w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu

4) ujawnione w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,

5) nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

6) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Środki trwałe w budowie – w wysokości poniesionych ogółem kosztów pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem

5. Udziały własne – według cen nabycia

6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia (metoda FIFO).

7. Należności krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

9. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

10. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

11. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 1. Zmiana wartości początkowej środków trw...h

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Grupa O Grunty	14 224 413,43	9 432,00			803 793,20	813 225,2	45 115,49			3 300,00	48 415,49	14 989 223,14
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			0,00	0,00	784 771,20	784 771,20					0,00	784 771,20
2.	Grupa I Budynki i lokale	20 355 340,96	57 635,20	0,00	0,00	0,00	57 635,20	183 712,63			64 079,57	247 792,20	20 165 183,96
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 811 737,07	2 107 820,75	0,00	0,00	0,00	2 107 820,75	0,00			0,00	0,00	43 919 557,82
4.	Grupa III Kotły	22 746,29	92 231,47	0,00	0,00	0,00	92 231,47	0,00			0,00	0,00	114 977,76
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 133 006,52	133 774,04	0,00	0,00	0,00	133 774,04	0,00			0,00	0,00	1 266 780,56
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	65 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	65 056,00
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	363 386,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	363 386,68
8.	Grupa VII Środki transportu	696 616,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	696 616,47
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	313 230,43	30 412,50	0,00	0,00	0,00	30 412,50	0,00			0,00	0,00	343 642,93
10.	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	78 985 533,85	2 431 305,96	0,00	0,00	803 793,20	3 235 099,16	228 828,12	0,00	0,00	67 379,57	296 207,69	81 924 425,32

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Grupa 0 Prawo wieczystego użytkowania gruntów	167,55	33,51				33,51					201,06		
2.	Grupa I Budynki i lokale	3 687 521,22	503 692,93				503 692,93	64 079,57	1 377,90	0,00	65 457,47	4 125 756,68		
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 193 789,00	1 729 927,97				1 729 927,97					13 923 716,97		
4.	Grupa III Kotły	21 786,50	1 213,53				1 213,53					23 000,03		
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	958 086,13	165 467,30				165 467,30					1 123 553,43		
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 875,00	6 083,00				6 083,00					44 958,00		
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	183 666,82	35 964,78				35 964,78					219 631,60		
8.	Grupa VII Środki transportu	539 337,27	37 773,42				37 773,42					577 110,69		
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	234 337,74	33 944,43				33 944,43					268 282,17		
10.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	11 857 567,23	2 514 100,87	0,00	0,00	0,00	2 514 100,87	64 079,57	1 377,90	0,00	65 457,47	20 306 210,63		

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
Grupa O Grunty	14 224 245,88	14 989 022,08
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	784 771,20
Grupa I Budynki i lokale	16 667 819,74	16 039 427,28
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 617 948,07	29 995 840,85
Grupa III Kotły	959,79	91 977,73
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	174 920,39	143 227,13
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	26 181,00	20 098,00
Grupa VI Urządzenia techniczne	179 719,86	143 755,08
Grupa VII Środki transportu	157 279,20	119 505,78
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	78 892,69	75 360,76
Wartość netto środków trwałych – ogółem	61 127 966,62	61 618 214,69

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej wartości nier. materialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	182 362,66	385 980,15				385 980,15				40 484,30	40 484,30	527 858,51
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	182 362,66	385 980,15	0,00	0,00	0,00	385 980,15	0,00	0,00	0,00	40 484,30	40 484,30	527 858,51

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia						Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszcz enie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	182 362,66	48 247,53				48 247,53				40 484,30	40 484,30	190 125,89		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	182 362,66	48 247,53	0,00	0,00	0,00	48 247,53	0,00	0,00	0,00	40 484,30	40 484,30	190 125,89		

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Jednostki nie dysponują takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 6 - Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Działka nr 901/2 o obręb Horyniec-Zdrój, pow. 0,0068	837,76			837,76
	Ogółem	837,76	0,00	0,00	837,76

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 7 - Stan papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Udziały - Usługi Komunalne Sp. z o.o. w Horyńcu-Zdroju	326	163 000,00					326
	Ogółem	326	163 000,00	0	0	0	0	326

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 8 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności cywilnoprawne	5 673,11	1 450,00				7 123,11
2	Należności cywilnoprawne - odsetki	8 627,58	711,75				9 339,33
	Ogółem	14 300,69	2 161,75				16 462,44

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

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. 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.

Tabela 9 – Stan zobowiązań warunkowych

L.p.	Przedmiot poręczenia	Kwota poręczenia
1.	2.	3.
1.	Pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Rzeszowie dla Spółki z o.o. „Usługi komunalne” w Horyńcu-Zdroju na zadanie: „Budowa sieci kanalizacyjnej w m. Podemszczyna”	401 859,79
2.	Pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Rzeszowie dla Spółki z o.o. „Usługi komunalne” w Horyńcu-Zdroju na zadanie: „Budowa sieci wodociągowej w m. Puchacze i Krzywe”	309 892,39
	Razem:	711 752,18

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostki nie stosują czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tabela 10 – Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów

Wyszczególnienie według grup	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek roku obrotowego	Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych przychodów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych przychodów w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
Należności przyszłych okresów- /sprzedaż lokali/	0,00	152 704,85	23 156,52	129 548,33
Ogółem	0,00	152 704,85	23 156,52	129 548,33

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

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	81 153,90
2.	Nagrody jubileuszowe	129 204,57
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	406 717,38
4.	Nagrody	46 200,00
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	306 803,55
6.	Inne świadczenie pracownicze	213 667,92
Razem:		1 183 747,32

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

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

Tabela 12 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwałe w budowie	939 328,45	0,00	0,00
	Ogółem	939 328,45	0,00	0,00

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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

(główny księgowy)

WOJT GMINY

mgr inż. Robert Sorkis

(kierownik jednostki)

(rok, miesiąc, dzień)