

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 791-503-484 REGON: 650900677	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina HORYNIEC-ZDRÓJ	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000536019	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F6A3C5420119BAC9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 116 017,61	581 496,74	I Zobowiązania	6 452 438,89	9 954 045,00
I.1 Środki pieniężne	1 116 017,61	581 496,74	I.1 Zobowiązania finansowe	6 425 345,00	9 928 624,97
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 116 017,61	581 496,74	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	826 684,00	1 765 082,97
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 598 661,00	8 163 542,00
II Należności i rozliczenia	51 789,16	49 525,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 083,89	25 420,03
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	10,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 555 224,12	-9 598 378,56
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 469 673,63	-4 043 154,44
II.2 Należności od budżetów	51 789,16	49 525,70	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 469 673,63	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 043 154,44
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 (+,-)	-8 024 897,75	-5 555 224,12
			III Rozliczenia międzyokresowe	270 592,00	275 356,00
Suma aktywów	1 167 806,77	631 022,44	Suma pasywów	1 167 806,77	631 022,44

mgr **Renata Petryniak**
Renata Petryniak
skarbnik

2020-06-01

rok, miesiąc, dzień

mgr inż. **Robert Serkis**
Robert Marek Serkis
zarząd

BeSTia

F6A3C5420119BAC9

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

skarbnik

2020-06-01

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 793-15-06-484 REGON: 650900677 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000536019		Wysłać bez pisma przewodniego 8234B0BE8B402DFD 
sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	63 198 187,40	73 188 637,50	A Fundusz	64 381 717,70	71 589 027,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	337 732,62	144 742,54	A.I Fundusz jednostki	60 362 605,04	66 523 389,53
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	62 557 543,14	72 763 178,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 019 112,66	5 065 637,54
A.II.1 Środki trwałe	61 618 214,69	72 556 290,30	A.II.1 Zysk netto (+)	4 019 112,66	5 065 637,54
A.II.1.1 Grunty	14 989 022,08	14 981 374,54	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	784 771,20	732 271,20	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	46 035 268,13	55 253 718,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	399 057,94	1 138 385,27	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	119 505,78	220 532,36	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	75 360,76	962 279,50	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 197 793,67	1 894 877,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	939 328,45	206 887,90	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	1 068 245,34	1 790 231,63
A.III Należności długoterminowe	139 911,64	117 716,76	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	177 670,95	742 925,63
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	163 000,00	163 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	43 318,19	52 627,73
A.IV.1 Akcje i udziały	163 000,00	163 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	277 187,03	326 328,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	444 479,45	530 566,11

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

(główny księgowy)

2020-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

8234B0BE8B402DFD

WOJŚCIE 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	8 603,15	7 820,30
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	11 108,31	3 728,31
B Aktywa obrotowe	2 381 323,97	295 266,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	33 627,68	33 833,41	D.II.8 Fundusze specjalne	105 878,26	126 235,21
B.I.1 Materiały	33 627,68	33 833,41	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	105 878,26	126 235,21
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	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	129 548,33	104 645,61
B.II Należności krótkoterminowe	2 317 547,72	219 169,88			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	38 821,14	43 005,18			
B.II.2 Należności od budżetów	60 505,18	4 841,84			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 218 221,40	171 322,86			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 148,57	42 263,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 148,57	42 263,52			
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

Renata Petryniak
(główny księgowy)

2020-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

8234B0BE8B402DFD

WÓJTA GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	65 579 511,37	73 483 904,31	Suma pasywów	65 579 511,37	73 483 904,31

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

8234B0BE8B402DFD

WOJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY


mgr Renata Petryniak
Renata Petryniak

(główny księgowy)

BeSTia

2020-06-01

(rok, miesiąc, dzień)

8234B0BE8B402DFD

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 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 000536019		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 21AF9EDE48121C03 
			Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	25 302 553,12	29 315 260,15	
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	967 022,36	551 254,61	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	24 335 530,76	28 764 005,54	
B. Koszty działalności operacyjnej	20 387 446,61	22 515 690,67	
B.I. Amortyzacja	2 562 348,40	2 760 655,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 480 183,59	1 414 049,55	
B.III. Usługi obce	2 348 745,38	2 415 778,44	
B.IV. Podatki i opłaty	21 574,55	22 683,62	
B.V. Wynagrodzenia	6 376 067,61	7 187 227,59	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 904 577,75	2 112 661,70	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	543 640,09	1 271 068,73	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 135 746,32	5 309 408,53	
B.X. Pozostałe obciążenia	14 562,92	22 157,51	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 915 106,51	6 799 569,48	
D. Pozostałe przychody operacyjne	70 687,09	698 457,86	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	70 687,09	698 457,86	
E. Pozostałe koszty operacyjne	785 530,26	1 980 339,23	

Renata Petryniak
główny księgowy
mgr Renata Petryniak

2020-06-01
rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Robert Serkis
Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

BeSTia

21AF9EDE48121C03

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	785 530,26	1 980 339,23
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 200 263,34	5 517 688,11
G.	Przychody finansowe	21 587,49	230 359,58
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	21 587,49	230 359,58
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	202 737,98	682 404,67
H.I.	Odsetki	202 737,98	682 166,76
H.II.	Inne	0,00	237,91
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 019 112,85	5 065 643,02
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,19	5,48
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 019 112,66	5 065 637,54

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2020-06-01

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2020-06-01
rok, miesiąc, dzień

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: 650900677 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ Numer identyfikacyjny REGON 000536019	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego FA020A08294F2874 
	Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	61 621 830,20 60 362 605,04	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	29 842 866,47 51 618 478,16	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 409 236,94 4 019 112,66	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 824 685,49 33 940 856,09	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00 0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 177 975,49 13 380 074,62	
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	12 615,00 116 032,21	
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	1 418 353,55 162 402,58	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 102 091,63 45 457 693,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00 0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 294 359,12 29 897 701,65	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00 0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 863 137,63 14 861 347,79	
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	230 130,22 442 118,38	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00 0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00 0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	714 464,66 256 525,85	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	60 362 605,04 60 523 389,53	

SKARBNIK GMINY

Renata Patryniak

mgr Renata Patryniak
główny księgowy

2020-06-01

rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 019 112,66	5 065 637,54
III.1.	zysk netto (+)	4 019 112,66	5 065 637,54
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	64 381 717,70	71 589 027,07

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2020-06-01

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

główny księgowy

2020-06-01

rok, miesiąc, dzień

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 18 06 484 REGON: 65090067 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000536019		sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	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
1.12.	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	876 481,52

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
(główny księgowy)

2020.06.29

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

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

Renata Petryniak
(główny księgowy)

2020.06.29

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. z 2020 r. poz. 713)

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 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.**

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 trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie 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	14 989 223,14	126 867,29	0,00	0,00	0,00	126 867,29	133 488,72			992,60	134 481,32	14 981 609,11
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	784 771,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 500,00			0,00	52 500,00	732 271,20
2.	Grupa I Budynki i lokale	20 165 183,96	369 826,96	0,00	0,00	0,00	369 826,96	323 725,70			0,00	323 725,70	20 597 433,30
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 919 557,82	11 091 841,03	0,00	0,00	0,00	11 091 841,03	0,00			0,00	0,00	55 011 398,85
4.	Grupa III Kotły	114 977,76	785 443,74	0,00	0,00	0,00	785 443,74	0,00			0,00	0,00	900 421,50
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 266 780,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	98 585,05	0,00	0,00	0,00	98 585,05	0,00			0,00	0,00	461 971,73
8.	Grupa VII Środki transportu	696 616,47	138 800,00	0,00	0,00	0,00	138 800,00	0,00			0,00	0,00	835 416,47
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	343 642,93	951 259,36	0,00	0,00	0,00	951 259,36	19 642,00			0,00	19 642,00	1 275 260,29
10.	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	81 924 425,32	13 562 623,43	0,00	0,00	0,00	13 948 771,51	476 856,42	0,00	0,00	992,60	477 849,02	95 395 347,81

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	201,06	33,51				33,51					234,57	
2.	Grupa I Budynki i lokale	4 125 756,68	504 369,09				504 369,09	15 096,04			15 096,04	4 615 029,73	
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 923 716,97	1 816 366,82				1 816 366,82					15 740 083,79	
4.	Grupa III Kotły	23 000,03	43 437,43				43 437,43					66 437,46	
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 123 553,43	59 287,07				59 287,07					1 182 840,50	
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	44 958,00	6 083,00				6 083,00					51 041,00	
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	219 631,60	35 893,96				35 893,96					255 525,56	
8.	Grupa VII Środki transportu	577 110,69	37 773,42				37 773,42					614 884,11	
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	268 282,17	64 340,62				64 340,62		19 642,00		19 642,00	312 980,79	
10.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	20 306 210,63	2 567 584,92	0,00	0,00	0,00	2 567 584,92	15 096,04	19 642,00	0,00	34 738,04	22 839 057,51	

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	14 989 022,08	14 981 374,54
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	784 771,20	732 271,20
Grupa I Budynki i lokale	16 039 427,28	15 982 403,57
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 995 840,85	39 271 315,06
Grupa III Kotły	91 977,73	833 984,04
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	143 227,13	83 940,06
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	20 098,00	14 015,00
Grupa VI Urządzenia techniczne	143 755,08	206 446,17
Grupa VII Środki transportu	119 505,78	220 532,36
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	75 360,76	962 279,50
Wartość netto środków trwałych – ogółem	61 618 214,69	72 556 290,30

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 finansowy.

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	0	837,76

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

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	7 123,11		5 673,11		5 673,11	1 450,00
2.	Należności cywilnoprawne /odsetki/	9 339,33	101,50		9 024,70	9 024,70	416,13
3.	Należności z tyt. podatków lokalnych /należność główna/		143 360,08				143 360,08
4.	Należności z tyt. podatków lokalnych /odsetki/		151 902,00				151 902,00
5.	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami /należność główna/		15 101,03				15 101,03
6.	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami /odsetki/		3 169,00				3 169,00
7.	Należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej		184 526,35				184 526,35
8.	Należności z tyt. funduszu alimentacyjn.		1 220 044,39				1 220 044,39
9.	Należności z tyt. funduszu alimentacyjn. /odsetki/		438 563,86				438 563,86
	Ogółem	16 462,44	2 156 768,21	5 673,11	9 024,7	14 697,81	2 158 532,84

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

Tabela 9 – Zobowiązania długoterminowe według terminy ich spłaty

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	1 493 868,00	981 990,00	2 257 684,00	4 733 542,00
2.	Papiery wartościowe (obligacje)	200 000,00	480 000,00	2 750 000,00	3 430 000,00
3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		1 693 868,00	1 461 990,00	5 007 684,00	8 163 542,00

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

Tabela 10 – Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Rodzaj zabezpieczenie	Wyszczególnienie		
		Na rzecz	Cel	Do kwoty
1.	Hipoteka umowna na nieruchomościach rolnych /obręb Podemszczyzna/	Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Rzeszowie	Zabezpieczenie pożyczki na realizację przez Spółkę z o.o. „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej (...) w m. Świdnica oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Puchacze”	1 317 745,00
Razem:				1 317 745,00

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

Tabela 11 – Stan zobowiązań warunkowych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Data umowy	Okres	Kwota udzielonych zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych	
					Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.	Poręczenie spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Rzeszowie udzielonej Spółce z o.o. „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju na zadanie: „Budowa sieci kanalizacyjnej w m. Podemszczyzna”	13.09.2018	2019-2033	401 859,79	401 859,79	381 996,97
2.	Poręczenie spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Rzeszowie udzielonej Spółce z o.o. „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju na zadanie: „Budowa sieci wodociągowej w m. Puchacze i Krzywe”	13.09.2018	2019-2033	309 892,39	309 892,39	294 484,55
3.	Poręczenie spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Rzeszowie udzielonej Spółce z o.o. „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju na zadanie: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej (...) w m. Świdnica oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Puchacze”	14.11.2019	2020-2034	200 000,00	0,00	200 000,00
	Razem:			911 752,18	711 752,18	876 481,52

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 12 – 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/	129 548,33	0,00	24 902,72	104 645,61
Ogółem	129 548,33	0,00	24 902,72	104 645,61

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 13 – Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazywane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe w zakresie zabezpieczenia należytego wykonania umów	507 176,54
2.	Wadia	0,00
Ogółem		507 176,54

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14 – 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 15 - 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	13 172 873,41	0,00	0,00
	Ogółem	13 172 873,41	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)

29.05.2020

(Rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

(Kierownik jednostki)

Tabela 15 - 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	13 172 873,41	0,00	0,00
	Ogółem	13 172 873,41	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)

29.05.2020

(Rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

(Kierownik jednostki)

Renata
Petryniak

Elektronicznie
podpisany przez
Renata Petryniak
Data: 2020.06.29
12:59:33 +02'00'

Robert
Marek
Serkis

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Marek Serkis
Data: 2020.06.29
13:00:37 +02'00'