

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP 793 15 06-484	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina HORYNIEC-ZDRÓJ sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000536019		Wysłać bez pisma przewodniego E38AF6FA2B9E0AA7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 305 883,15	4 298 598,36	I Zobowiązania	8 552 906,57	8 135 555,74
I.1 Środki pieniężne	4 305 883,15	4 298 598,36	I.1 Zobowiązania finansowe	8 513 542,00	8 107 798,46
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 305 883,15	4 298 598,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	955 684,00	1 053 184,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 557 858,00	7 054 614,46
II Należności i rozliczenia	60 213,00	99 040,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	39 364,57	27 757,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 471 785,42	-4 018 268,38
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 126 593,14	453 517,04
II.2 Należności od budżetów	60 213,00	99 040,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	5 126 593,14	453 517,04
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
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 (+,-)	-9 598 378,56	-4 471 785,42
			III Rozliczenia międzyokresowe	284 975,00	280 351,00
Suma aktywów	4 366 096,15	4 397 638,36	Suma pasywów	4 366 096,15	4 397 638,36

mgr Renata Petryniak
skarbnik

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

Robert Serkis

zarząd

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

BeSTia

E38AF6FA2B9E0AA7

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

skarbnik

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Serkis

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 793-15-06-484 REGON 000536019	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 000536019		Wysłać bez pisma przewodniego 46C6A02BF12E6767 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	71 694 358,48	72 926 704,57	A Fundusz	70 422 966,85	72 109 108,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	65 732 249,16	68 680 739,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	71 243 899,04	72 308 023,35	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 690 717,69	3 428 369,99
A.II.1 Środki trwałe	70 962 461,54	71 954 203,85	A.II.1 Zysk netto (+)	4 690 717,69	3 428 369,99
A.II.1.1 Grunty	15 353 325,92	15 822 722,96	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	732 271,20	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	53 596 006,61	54 232 016,03	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	985 569,55	872 986,60	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	226 106,37	365 352,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	801 453,09	661 125,64	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 616 948,13	1 280 336,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	281 437,50	353 819,50	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	1 540 076,86	1 232 093,30
A.III Należności długoterminowe	87 459,44	55 681,22	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	238 025,46	164 723,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	363 000,00	563 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	52 581,13	63 046,77
A.IV.1 Akcje i udziały	363 000,00	563 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	329 558,65	245 512,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	763 326,95	558 157,71

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak
(główny księgowy)

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA GMINY

Robert Serkis
(kierownik jednostki)

BeSTia

46C6A02BF12E6767

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	20 848,42	44 077,24
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 471,65	5 243,34
B Aktywa obrotowe	345 556,50	462 740,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	34 454,42	60 983,91	D.II.8 Fundusze specjalne	127 264,60	151 331,86
B.I.1 Materiały	34 454,42	60 983,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	127 264,60	151 331,86
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	76 871,27	48 243,05
B.II Należności krótkoterminowe	275 476,83	359 723,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	35 551,86	57 408,24			
B.II.2 Należności od budżetów	65 357,50	606,02			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	174 567,47	301 709,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 625,25	42 033,20			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 625,25	42 033,20			
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

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

46C6A02BF12E6767

WÓJT GMINY

Robert Serkis
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	72 039 914,98	73 389 445,34	Suma pasywów	72 039 914,98	73 389 445,34

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

(główny księgowy)

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Serkis

(kierownik jednostki)

BeSTia

46C6A02BF12E6767

Strona 3 z 4

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
(główny księgowy)

2022-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Serkis
(kierownik jednostki)

BeSTia

46C6A02BF12E6767

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ 84 REGON: 1459800677 Numer identyfikacyjny REGON 000536019	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 2AF102867446F4D2 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 175 397,32	27 338 924,38
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	373 822,43	885 268,84
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27 801 574,89	26 453 655,54
B. Koszty działalności operacyjnej	23 454 607,92	24 103 779,75
B.I. Amortyzacja	3 395 708,21	3 253 153,60
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 298 572,48	1 446 326,39
B.III. Usługi obce	2 745 077,65	3 412 024,92
B.IV. Podatki i opłaty	8 426,65	33 943,65
B.V. Wynagrodzenia	7 230 253,74	7 116 052,82
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 134 320,41	2 064 264,42
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	700 118,81	724 161,48
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 914 001,40	6 030 268,25
B.X. Pozostałe obciążenia	28 128,57	23 584,22
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 720 789,40	3 235 144,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	461 626,77	837 748,53
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	461 626,77	837 748,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	410 885,02	646 407,95

Renata Petryniak
główny księgowy
mgr Renata Petryniak

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

Robert Serkis
kierownik jednostki
mgr inż. Robert Serkis

BeSTia

2AF102867446F4D2

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	410 885,02	646 407,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 771 531,15	3 426 485,21
G.	Przychody finansowe	228 404,28	232 213,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	228 155,07	229 052,08
G.III.	Inne	249,21	3 161,68
H.	Koszty finansowe	309 217,74	229 153,87
H.I.	Odsetki	309 217,74	229 153,87
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 690 717,69	3 429 545,10
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	1 175,11
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 690 717,69	3 428 369,99

SKARBNIK GMINY
Renata Petryniak
główny księgowy
mgr Renata Petryniak

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis
Robert Serkis
kierownik jednostki

BeSTia

2AF102867446F4D2

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2022-05-25

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Serkis
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ 34 REGON: 650260677 Numer identyfikacyjny REGON 000536019	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 4989E6B20BB43CD4 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	66 523 389,53	65 732 249,16
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	31 291 643,55	36 913 545,51
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	5 065 637,54	4 690 717,69
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	23 174 537,72	27 073 074,20
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	2 315 487,19	4 568 424,63
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	397 270,00	250 956,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	23 512,88
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	338 711,10	306 860,11
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	32 082 783,92	33 965 055,67
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 301 130,86	27 526 591,24
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 340 727,36	6 210 062,31
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	25 285,11	98 151,11
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	4 304,75
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	415 640,59	125 946,26
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	65 732 249,16	68 680 739,00

SKARBNIK GMINY

Renata Piłtyniak

mgłówny księgowy

2022-05-25

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Robert Serkis

kierownik jednostki

mgłówny: Robert Serkis

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 690 717,69	3 428 369,99
III.1.	zysk netto (+)	4 690 717,69	3 428 369,99
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	70 422 966,85	72 109 108,99

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2022-05-25

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Robert Serkis
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2022-05-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Serkis
kierownik jednostki

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	740 793,93

mgr Renata Petryniak

2022.05.25

Robert 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)

2022.05.25

rok mies. dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert 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 2021 r. poz. 1372)

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.**

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek budżetowych:

- 1) Urząd Gminy Horyniec-Zdrój, Al. Przyjaźni 5, 37-620 Horyniec-Zdrój,
- 2) Zespół Szkół i Placówek Oświatowych 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	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia 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	15 353 594,00	61 474,90	1 779,20		545 316,00	608 570,10	-137 360,35	-1 779,20		0,00	-139 139,55	15 823 024,55
1.1.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	732 271,20					0,00					0,00	732 271,20
2.	Grupa I Budynki i lokale	20 671 954,89	1 026 730,17	8 367 798,09			9 394 528,26		- 8 367 798,09		-945 693,24	-9 313 491,33	20 752 991,82
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 093 443,65	3 470 563,55	104 988,41			3 575 551,96		- 104 988,41		-327 919,48	-432 907,89	59 236 087,72
4.	Grupa III Kotły	900 421,50					0,00					0,00	900 421,50
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	930 158,81	30 639,30				30 639,30					0,00	960 798,11
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	65 056,00		20 920,00			20 920,00		-20 920,00			-20 920,00	65 056,00
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	461 971,73					0,00				-53 819,56	-53 819,56	408 152,17
8.	Grupa VII Środki transportu	912 847,43	215 620,00				215 620,00					0,00	1 128 467,43
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 326 414,96	115 134,33	107 938,37			223 072,70		-107 938,37		-61 392,99	-169 331,36	1 380 156,30
	OGÓŁEM	96 715 862,97	4 920 162,25	8 603 424,07	0,00	545 316,00	14 068 902,32	-137 360,35	-8 603 424,07	0,00	-1 388 825,27	-10 129 609,69	100 655 155,60

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	268,08	33,51				33,51				0,00	301,59	
2.	Grupa I Budynki i lokale	5 127 111,82	759 844,48	2 737 120,12			3 496 964,60			-2 981 086,65	- 2 981 086,65	5 642 989,77	
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 042 280,11	2 326 090,14	61 024,53			2 387 114,67			-315 321,04	-315 321,04	20 114 073,74	
4.	Grupa III Kotły	128 166,76	61 520,65				61 520,65				0,00	189 687,41	
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	887 850,79	39 255,80				39 255,80				0,00	927 106,59	
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	56 386,00	4 046,00	20 920,00			24 966,00			-20 920,00	-20 920,00	60 432,00	
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	299 634,94	27 609,04				27 609,04			-43 028,80	-43 028,80	284 215,18	
8.	Grupa VII Środki transportu	686 741,06	76 373,75				76 373,75				0,00	763 114,81	
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	524 961,87	255 461,78	107 938,37			363 400,15			-169 331,36	-169 331,36	719 030,66	
	OGÓŁEM	25 753 401,43	3 550 235,15	2 927 003,02	0,00	0,00	6 477 238,17	0,00	0,00	-3 529 687,85	- 3 529 687,85	28 700 951,75	

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	15 353 325,92	15 822 722,96
W tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	732 271,20	732 271,20
Grupa I Budynki i lokale	15 544 843,07	15 110 002,05
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 051 163,54	39 122 013,98
Grupa III Kotły	772 254,74	710 734,09
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	42 308,02	33 691,52
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	8 670,00	4 624,00
Grupa VI Urządzenia techniczne	162 336,79	123 936,99
Grupa VII Środki transportu	226 106,37	365 352,62
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	801 453,09	661 125,64
Wartość netto środków trwałych – OGÓŁEM	70 962 461,54	71 954 203,85

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych 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	469 221,22					0,00	-23 914,28				-23 914,28	445 306,94
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00
	OGÓŁEM	469 221,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23 914,28	0,00	0,00	0,00	-23 914,28	445 306,94

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 zwiększe nia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemiesz czenie wewnętrz ne	Aktualizac ja	Inne zmniejszeni a	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	469 221,22					0,00	-23 914,28				-23 914,28	445 306,94	
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00	
	OGÓŁEM	469 221,22	0,00	0,00	0,00	0,00	144 742,54	-23 914,28	0,00	0,00	0,00	-23 914,28	445 306,94	

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	Wartość
1	Udziały - Usługi Komunalne Sp. z o.o.	726	363 000,00	400	200 000,00			1126	563 000,00
	OGÓŁEM:	326	363 000,00	400	200 000,00	0	0	1126	563 000,00

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	17,64	35,28		17,64	17,64	35,28
2.	Należności cywilnoprawne /odsetki/	0,85	3,40		0,85	0,85	3,40
3.	Należności z tyt. podatków lokalnych /należność główna/	117 494,33	95 451,65		117 494,33	117 494,33	95 451,65
4.	Należności z tyt. podatków lokalnych /odsetki/	147 737,40	99 257,00		147 737,40	147 737,40	99 257,00
5.	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami /należność główna/	14 766,63	17 082,31		14 766,63	14 766,63	17 082,31
6.	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami /odsetki/	2 725,00	2 646,00		2 725,00	2 725,00	2 646,00
7.	Należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej	179 005,30	179 005,30	21 005,25	179 005,30	200 010,55	158 000,05
8.	Należności z tyt. funduszu alimentacyjn.	1 276 631,34	1 276 631,34	70 424,29	1 276 631,34	1 347 055,63	1 206 207,05
9.	Należności z tyt. funduszu alimentacyjn. /odsetki/	497 892,39	571 548,99	44 315,04	497 892,39	542 207,43	527 233,95
	Ogółem	2 236 270,88	2 241 661,27	135 744,58	2 236 270,88	2 372 015,46	2 105 916,69

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	1 111 990,00	819 424,00	1 893 200,46	3 824 614,46
2.	Papiery wartościowe (obligacje)	480 000,00	500 000,00	2 250 000,00	3 230 000,00
3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		1 591 990,00	1 319 424,00	4 143 200,46	7 054 614,46

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	350 622,17	320 391,81
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	270 380,86	247 068,83
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	186 666,62	173 333,29
Razem:				911 752,18	807 669,65	740 793,93

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 rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku obrotowego
Należności przyszłych okresów- /sprzedaż lokali/	76 871,27	0,00	-28 628,22	48 243,05
Ogółem	76 871,27	0,00	-28 628,22	48 243,05

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	101 573,51
2.	Wadia	0,00
Ogółem		101 573,51

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	164 830,47
2.	Nagrody jubileuszowe	77 376,00
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	499 104,45
4.	Nagrody	114 700,00
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	320 056,94
6.	Inne świadczenie pracownicze	211 754,76
Razem:		1 387 822,62

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	3 672 304,72	0,00	0,00
	Ogółem	3 672 304,72	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 Petruniak

(Główny księgowy)

25.05.2022

(Rok, miesiąc, dzień)

WOJCIŁ GMINY

mgr inż. Robert Serkis

(Kierownik jednostki)