

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Wójt Gminy Horyniec-Zdrój Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP 15-06-484 REGON 14020677	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina HORYNIEC-ZDRÓJ sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900677		Wysłać bez pisma przewodniego 4AD23E20CE523DAA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 298 598,36	3 079 940,01	I Zobowiązania	8 135 555,74	7 118 505,72
I.1 Środki pieniężne	4 298 598,36	3 079 940,01	I.1 Zobowiązania finansowe	8 107 798,46	7 054 614,46
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 298 598,36	3 079 940,01	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 053 184,00	835 058,00
I.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 054 614,46	6 219 556,46
II Należności i rozliczenia	99 040,00	1 496,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 757,28	63 891,26
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	-4 018 268,38	-4 344 878,71
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	453 517,04	-326 610,33
II.2 Należności od budżetów	99 040,00	1 496,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	453 517,04	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-326 610,33
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 (+,-)	-4 471 785,42	-4 018 268,38
			III Rozliczenia międzyokresowe	280 351,00	307 809,00
Suma aktywów	4 397 638,36	3 081 436,01	Suma pasywów	4 397 638,36	3 081 436,01

SKARBNIK GMINY

Renata Pałryniak
mgr Renata Pałryniak
skarbnik

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

Robert Marek Serkis

zarząd *mgr Robert Serkis*

BeSTia

4AD23E20CE523DAA

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak
Renata Petryniak

skarbnik

2023-03-20

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

zarząd

BeSTia

4AD23E20CE523DAA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Wójt Gminy Horyniec-Zdrój Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 793 15 06 484 REGON: 650900677	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900677		Wysłać bez pisma przewodniego C8ABCBB22FE0651B 
sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	72 926 704,57	77 276 975,05	A Fundusz	72 109 108,99	76 558 581,87
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	68 680 739,00	70 451 196,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	72 308 023,35	76 482 745,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 428 369,99	6 107 385,55
A.II.1 Środki trwałe	71 954 203,85	72 057 587,55	A.II.1 Zysk netto (+)	3 428 369,99	6 107 385,55
A.II.1.1 Grunty	15 822 722,96	15 861 684,69	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	54 232 016,03	54 666 418,64	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	872 986,60	784 693,09	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	365 352,62	276 162,81	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	661 125,64	468 628,32	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 280 336,35	1 436 798,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	353 819,50	4 425 158,22	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	1 232 093,30	1 410 989,40
A.III Należności długoterminowe	55 681,22	31 229,28	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	164 723,69	522 501,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	563 000,00	763 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 046,77	6 339,00
A.IV.1 Akcje i udziały	563 000,00	763 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	245 512,69	105 256,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	558 157,71	549 964,37

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

C8ABCBB22FE0651B

WÓJT GMINY

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	44 077,24	31 511,87
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	5 243,34	31 675,64
B Aktywa obrotowe	462 740,77	718 405,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	60 983,91	43 712,64	D.II.8 Fundusze specjalne	151 331,86	163 739,79
B.I.1 Materiały	60 983,91	43 712,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	151 331,86	163 739,79
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	48 243,05	25 809,42
B.II Należności krótkoterminowe	359 723,66	602 473,57			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	57 408,24	39 265,41			
B.II.2 Należności od budżetów	606,02	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	301 709,40	563 208,16			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 033,20	72 219,43			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	42 033,20	72 219,43			
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)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

C8ABCBB22FE0651B

WOJCIŚ GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	73 389 445,34	77 995 380,69	Suma pasywów	73 389 445,34	77 995 380,69

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

C8ABCBB22FE0651B

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

C8ABCBB22FE0651B

WOJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Wojt Gminy Horyniec-Zdrój Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 793-15-06-484 REGON: 14206677		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900677			Wysłać bez pisma przewodniego 391DFC62826C888D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		27 338 924,38	32 931 006,80
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		885 268,84	912 023,89
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		26 453 655,54	32 018 982,91
B.	Koszty działalności operacyjnej		24 103 779,75	27 701 418,17
B.I.	Amortyzacja		3 253 153,60	3 368 761,79
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 446 326,39	2 061 288,27
B.III.	Usługi obce		3 412 024,92	3 481 577,37
B.IV.	Podatki i opłaty		33 943,65	32 143,02
B.V.	Wynagrodzenia		7 116 052,82	7 390 083,86
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 064 264,42	2 083 630,52
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		724 161,48	832 617,48
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	642 929,34
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 030 268,25	7 774 364,58
B.X.	Pozostałe obciążenia		23 584,22	34 021,94
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 235 144,63	5 229 588,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne		837 748,53	830 632,21
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		837 748,53	830 632,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne		646 407,95	43 668,30

SKARBNIK GMINY
Renata Petryniak
główny księgowy
mgr Renata Petryniak

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

WOJT GMINY
Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

BeSTia

391DFC62826C888D

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	646 407,95	43 668,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 426 485,21	6 016 552,54
G.	Przychody finansowe	232 213,76	596 593,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	350 000,00
G.II.	Odsetki	229 052,08	245 244,26
G.III.	Inne	3 161,68	1 349,40
H.	Koszty finansowe	229 153,87	505 760,65
H.I.	Odsetki	229 153,87	503 623,85
H.II.	Inne	0,00	2 136,80
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 429 545,10	6 107 385,55
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 175,11	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 428 369,99	6 107 385,55

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

WOJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY


mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Wójt Gminy Horyniec-Zdrój Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 793-15-06-484 REGON: 650900677		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 650900677		sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego AF92376740DE5E3E 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				65 732 249,16	68 685 043,75
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				36 913 545,51	45 153 450,09
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				4 690 717,69	3 428 369,99
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				27 073 074,20	33 601 040,04
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				4 568 424,63	8 120 996,30
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				250 956,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				23 512,88	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				306 860,11	3 043,76
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				33 965 055,67	43 387 297,52
I.2.1. Strata za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				27 526 591,24	33 274 429,71
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				6 210 062,31	9 559 804,93
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				98 151,11	462 888,99
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				4 304,75	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia				125 946,26	90 173,89
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				68 680 739,00	70 451 196,32

SKARBNIK GMINY

Renata Petryniak
mgr Renata Petryniak
główny księgowy

2023-04-28
rok, miesiąc, dzień

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 428 369,99	6 107 385,55
III.1.	zysk netto (+)	3 428 369,99	6 107 385,55
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	72 109 108,99	76 558 581,87

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Marek Serkis

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

WOJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Horyniec-Zdrój Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ REGON: 650900677	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900677		7CC52301643FD98B 

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	674 741,93

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Renata Petryniak

mgr Renata Petryniak (główny księgowy)

2023.04.28

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

Renata Petryniak

mgr Renata Petryniak
(główny księgowy)

2023.04.28

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 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

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	Przemieszcz. wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszcz. 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	15 823 024,55	18 895,88	0,00		80 460,00	99 355,88	-10 360,64	-50 000,00		0,00	-60 360,64	15 862 019,79	
1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	732 271,20					0,00					0,00	732 271,20	
2.	Grupa I Budynki i lokale	20 752 991,82	116 864,65			945 693,24	1 062 557,89		-945 693,24			-945 693,24	20 869 856,47	
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 236 087,72	3 721 455,55			1 510,00	3 722 965,55	-507 089,25	- 1 510,00			-508 599,25	62 450 454,02	
4.	Grupa III Kotły	900 421,50					0,00					0,00	900 421,50	
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	960 798,11	11 591,15				11 591,15				-420 956,00	-420 956,00	551 433,26	
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	65 056,00					0,00		-			0,00	65 056,00	
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	408 152,17					0,00					0,00	408 152,17	
8.	Grupa VII Środki transportu	1 128 467,43	138 800,00				138 800,00	-141 017,63			-138 800,00	-279 817,63	987 449,80	
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 380 156,30	73 093,96				73 093,96	-6 000,00	-39 127,99			-45 127,99	1 408 122,27	
	OGÓŁEM	100 655 155,60	4 080 701,19	0,00	0,00	1 027 663,24	5 108 364,43	-664 467,52	-1 036 331,23	0,00	-559 756,00	--2 260 554,75	103 502 965,28	

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	301,59	33,51				33,51				0,00	335,10
2.	Grupa I Budynki i lokale	5 642 989,77	518 827,79				257 757,86			-257 757,86	-257 757,86	6 161 817,56
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 114 073,74	2 435 909,39				1 434,51			-59 343,35	-59 343,35	22 492 074,29
4.	Grupa III Kotły	189 687,41	61 437,19								0,00	251 124,60
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	927 106,59	12 244,01							-420 956,00	-420 956,00	518 394,60
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	60 432,00	4 046,00								0,00	64 478,00
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	284 215,18	22 157,46								0,00	306 372,64
8.	Grupa VII Środki transportu	763 114,81	87 643,15	62 459,99						-201 930,96	-201 930,96	711 286,99
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	719 030,66	226 463,29				39 127,99			-45 127,99	-45 127,99	939 493,95
	OGÓŁEM	28 700 951,75	3 368 761,79	62 459,99	0,00	298 320,36	3 729 542,14	0,00	0,00	-985 116,16	-985 116,16	31 445 377,73

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	15 822 722,96	15 861 684,69
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	15 110 002,05	14 708 038,91
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 122 013,98	39 958 379,73
Grupa III Kotły	710 734,09	649 296,90
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	33 691,52	33 038,66
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 624,00	578,00
Grupa VI Urządzenia techniczne	123 936,99	101 779,53
Grupa VII Środki transportu	365 352,62	276 162,81
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	661 125,64	468 628,32
Wartość netto środków trwałych – OGÓŁEM	71 954 203,85	72 057 587,55

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	445 306,94					0,00	-10 147,50				-10 147,50	435 159,44
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00
	OGÓŁEM	445 306,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 147,50	0,00	0,00	0,00	-10 147,50	435 159,44

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	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	445 306,94					0,00	-10 147,50				-10 147,50	435 159,44
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00
	OGÓŁEM	445 306,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 147,50	0,00	0,00	0,00	-10 147,50	435 159,44

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 wieczystie

Tabela 6 - Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie 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.	1126	563 000,00	400	200 000,00			1526	763 000,00
	OGÓŁEM:	1126	563 000,00	400	200 000,00	0	0	1526	763 000,00

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	35,28			-35,28	-35,28	0,00
2.	Należności cywilnoprawne /odsetki/	3,40			-3,40	-3,40	0,00
3.	Należności z tyt. podatków lokalnych /należność główna/	95 451,65	14 443,11			0,00	109 894,76
4.	Należności z tyt. podatków lokalnych /odsetki/	99 257,00			-1 346,00	-1 346,00	97 911,00
5.	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami /należność główna/	17 082,31	3 459,66			0,00	20 541,97
6.	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami /odsetki/	2 646,00	2 136,80			0,00	4 782,80
7.	Należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej	158 000,05	158 000,05	-11 474,75	-158 000,05	-169 474,80	146 525,30
8.	Należności z tyt. funduszu alimentacyjn.	1 206 207,05	1 206 207,05	-29 083,55	-1 206 207,05	-1 235 290,60	1 177 123,50
9.	Należności z tyt. funduszu alimentacyjn. /odsetki/	527 233,95	527 233,95	-32 784,68	-527 233,95	-560 018,63	494 449,27
	Ogółem	2 105 916,69	1 911 480,62	-73 342,98	-1 892 825,73	-1 966 168,71	2 051 228,60

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	974 976,00	702 760,00	1 541 820,46	3 824 614,46
2.	Papiery wartościowe (obligacje)	500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		1 474 976,00	1 202 760,00	3 541 820,46	6 219 556,46

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	320 391,81	290 626,52
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	247 068,83	224 115,45
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	173 333,29	159 999,96
	Razem:			911 752,18	740 793,93	674 741,93

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/	48 243,05	0,00	-22 433,63	25 809,42
Ogółem	48 243,05	0,00	-22 433,63	25 809,42

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	700 984,34
2.	Wadia	0,00
Ogółem		700 984,34

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	60 840,00
2.	Nagrody jubileuszowe	122 848,44
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	513 075,95
4.	Nagrody	131 750,66
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	343 086,32
6.	Inne świadczenie pracownicze	239 157,60
Razem:		1 410 758,97

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	8 008 980,77	0,00	0,00
	Ogółem	8 008 980,77	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
Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Petryniak

(Główny księgowy)

28.04.2023

(Rok, miesiąc, dzień)

WOJCIŁ GMINY
mgr inż. Robert Serkis

(Kierownik jednostki)