

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Wójt Gminy Horyniec-Zdrój 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 793 312 484 REGON: 650900677	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina HORYNIEC-ZDRÓJ sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8BE721E21180F7F8 
Numer identyfikacyjny REGON 650900677		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 079 940,01	2 184 446,75	I Zobowiązania	7 118 505,72	9 812 423,29
I.1 Środki pieniężne	3 079 940,01	2 184 446,75	I.1 Zobowiązania finansowe	7 054 614,46	9 717 444,46
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 079 940,01	2 145 558,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	835 058,00	934 070,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	38 888,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 219 556,46	8 783 374,46
II Należności i rozliczenia	1 496,00	1 430,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	63 891,26	94 978,83
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	-4 344 878,71	-7 991 432,54
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-326 610,33	-3 641 640,20
II.2 Należności od budżetów	1 496,00	1 330,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	100,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-326 610,33	-3 641 640,20
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-4 913,63
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 018 268,38	-4 344 878,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	307 809,00	364 886,00
Suma aktywów	3 081 436,01	2 185 876,75	Suma pasywów	3 081 436,01	2 185 876,75

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

skarbnik

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

Robert Marek Serkis

zarząd

BeSTia

8BE721E21180F7F8

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
skarbnik

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Wójt Gminy Horyniec-Zdrój 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 793-15-06-484 REGON: 650900677 Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego DD67BAF11B1B4331 
Numer identyfikacyjny REGON 650900677		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	77 276 975,05	99 300 669,04	A Fundusz	76 558 581,87	93 357 381,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	70 451 196,32	78 312 402,27
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	76 482 745,77	96 527 698,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 107 385,55	15 044 979,10
A.II.1 Środki trwałe	72 057 587,55	87 029 535,39	A.II.1 Zysk netto (+)	6 107 385,55	15 044 979,10
A.II.1.1 Grunty	15 861 684,69	15 808 534,62	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	54 666 418,64	69 645 949,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	784 693,09	996 282,56	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	276 162,81	194 758,51	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	468 628,32	384 009,97	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 436 798,82	6 956 835,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 425 158,22	9 498 163,46	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	1 410 989,40	6 949 577,26
A.III Należności długoterminowe	31 229,28	10 970,19	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	522 501,90	6 011 801,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	763 000,00	2 762 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 339,00	9 949,26
A.IV.1 Akcje i udziały	763 000,00	2 762 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	105 256,83	116 074,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	549 964,37	604 948,82

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

DD67BAF11B1B4331

WÓJT GMINY
Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	31 511,87	28 710,60
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	31 675,64	13 263,03
B Aktywa obrotowe	718 405,64	1 013 547,57	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	43 712,64	84 400,40	D.II.8 Fundusze specjalne	163 739,79	164 830,03
B.I.1 Materiały	43 712,64	84 400,40	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	163 739,79	164 830,03
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	25 809,42	7 257,98
B.II Należności rótkoterminowe	602 473,57	876 880,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	39 265,41	28 076,21			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	16 322,36			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	563 208,16	832 481,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	72 219,43	52 267,06			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	72 219,43	52 267,06			
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)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

DD67BAF11B1B4331

WÓJT GMINY

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	77 995 380,69	100 314 216,61	Suma pasywów	77 995 380,69	100 314 216,61

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

DD67BAF11B1B4331

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

DD67BAF11B1B4331

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 650900677			Wysłać bez pisma przewodniego C2BA2C8FA3F47C89 	
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		32 931 006,80	40 427 473,44
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		912 023,89	1 089 678,27
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		32 018 982,91	39 337 795,17
B.	Koszty działalności operacyjnej		27 701 418,17	25 559 049,60
B.I.	Amortyzacja		3 368 761,79	3 515 243,95
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 061 288,27	2 388 127,26
B.III.	Usługi obce		3 481 577,37	4 155 821,98
B.IV.	Podatki i opłaty		32 143,02	71 524,07
B.V.	Wynagrodzenia		7 390 083,86	8 392 085,88
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 083 630,52	2 255 547,60
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		832 617,48	1 000 157,20
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		642 929,34	369 109,27
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 774 364,58	3 373 245,24
B.X.	Pozostałe obciążenia		34 021,94	38 187,15
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 229 588,63	14 868 423,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne		830 632,21	711 658,03
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		830 632,21	711 658,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne		43 668,30	73 353,53

SKŁADKA Renata Petryniak główny księgowy mgr Renata Petryniak	2024-04-25 rok, miesiąc, dzień	Robert Marek Serkis kierownik jednostki WÓJT GMINY mgr inż. Robert Serkis
--	-----------------------------------	--

BeSTia C2BA2C8FA3F47C89

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.25

Strona 1 z 3

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	43 668,30	73 353,53
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 016 552,54	15 506 728,34
G.	Przychody finansowe	596 593,66	261 225,18
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	350 000,00	0,00
G.II.	Odsetki	245 244,26	261 225,18
G.III.	Inne	1 349,40	0,00
H.	Koszty finansowe	505 760,65	722 974,42
H.I.	Odsetki	503 623,85	717 907,22
H.II.	Inne	2 136,80	5 067,20
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 107 385,55	15 044 979,10
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 107 385,55	15 044 979,10

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2024-04-25

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: 793-18-06-484 REGON: 145509677		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 5D2A54AAD6DAD42E 	
Numer identyfikacyjny REGON 650900677					
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		68 685 043,75		70 451 196,32	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		45 153 450,09		71 458 604,90	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		3 428 369,99		6 107 385,55	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		33 601 040,04		44 051 177,73	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		8 120 996,30		20 679 034,35	
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		0,00		18 798,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		3 043,76		602 209,27	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		43 387 297,52		63 597 398,95	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		33 274 429,71		40 409 537,53	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		9 559 804,93		22 511 273,10	
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		462 888,99		63 680,31	
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		90 173,89		612 908,01	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		70 451 196,32		78 312 402,27	

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak
Renata Petryniak
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

BeSTia

5D2A54AAD6DAD42E

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 107 385,55	15 044 979,10
III.1.	zysk netto (+)	6 107 385,55	15 044 979,10
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	76 558 581,87	93 357 381,37

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

WOJCIŃ GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2024-04-25

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: 799-15-96-484 REGON: 650900677	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 650900677		sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. 512560ADAFE26A3 

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	609 513,63

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

(główny księgowy)

2024.04.25

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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	15 862 019,79	54 765,75	0,00		18 798,00	73 563,75	-126 680,31				-126 680,31	15 808 903,23
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	20 869 856,47	3 844 259,08	85 042,48		3 875,80	3 933 177,36	-8 589,77				-8 589,77	24 794 444,06
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 450 454,02	14 234 861,09				14 234 861,09	-290 153,43			-3 875,80	-294 029,23	76 391 285,88
4.	Grupa III Kotły	900 421,50					0,00					0,00	900 421,50
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	551 433,26					0,00					0,00	551 433,26
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	65 056,00	314 878,42				314 878,42				-5 346,00	-5 346,00	374 588,42
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	408 152,17					0,00					0,00	408 152,17
8.	Grupa VII Środki transportu	987 449,80				138 800,00	138 800,00		-138 800,00			-138 800,00	987 449,80
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 408 122,27	147 458,76				147 458,76					0,00	1 555 581,03
	OGÓŁEM	103 502 965,28	18 596 223,10	85 042,48	0,00	161 473,80	18 842 739,38	-425 423,51	-138 800,00	0,00	-9 221,80	-573 445,31	121 772 259,35

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	335,10	33,51				33,51				0,00	368,61	
2.	Grupa I Budynki i lokale	6 161 817,56	521 273,88				2 267,33				- 7 440,77	6 677 918,00	
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 492 074,29	2 577 343,37								-207 555,45	24 861 862,21	
4.	Grupa III Kotły	251 124,60	61 437,19								0,00	312 561,79	
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	518 394,60	12 669,14								0,00	531 063,74	
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	64 478,00	7 925,16								-5 346,00	67 057,16	
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	306 372,64	21 257,46								0,00	327 630,10	
8.	Grupa VII Środki transportu	711 286,99	81 404,30				106 413,26				-106 413,26	792 691,29	
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	939 493,95	232 077,11								0,00	1 171 571,06	
	OGÓŁEM	31 445 377,73	3 515 421,12	0,00	0,00		108 680,59	0,00	0,00		-326 755,48	34 742 723,96	

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	15 861 684,69	15 808 534,62
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	14 708 038,91	18 116 526,06
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 958 379,73	51 529 423,67
Grupa III Kotły	649 296,90	587 859,71
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	33 038,66	20 369,52
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	578,00	307 531,26
Grupa VI Urządzenia techniczne	101 779,53	80 522,07
Grupa VII Środki transportu	276 162,81	194 758,51
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	468 628,32	384 009,97
Wartość netto środków trwałych – OGÓŁEM	72 057 587,55	87 029 535,39

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	435 159,44					0,00						435 159,44
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00
	OGÓŁEM	435 159,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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	435 159,44					0,00						435 159,44
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00
	OGÓŁEM	435 159,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 finansowych.

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.	1526	763 000,00	3998	1 999 000,00			5524	2 762 000,00
	OGÓŁEM:	1526	763 000,00	3998	1 999 000,00	0	0	5524	2 762 000,00

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	0,00	413,34			0,00	413,34
2.	Należności /odsetki/	0,00	63,00			0,00	63,00
3.	Należności z tyt. podatków lokalnych /należność główna/	109 894,76	31 732,51			0,00	141 627,27
4.	Należności z tyt. podatków lokalnych /odsetki/	97 911,00	1 902,00			0,00	99 813,00
5.	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami /należność główna/	20 541,97	4 675,37			0,00	25 217,34
6.	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami /odsetki/	4 782,80	3 102,20			0,00	7 885,00
7.	Należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej	146 525,30	146 525,30	-35 049,25	-146 525,30	-181 574,55	111 476,05
8.	Należności z tyt. funduszu alimentacyjn.	1 177 123,50	1 177 123,50	-15 381,06	-1 177 123,50	-1 192 504,56	1 161 742,44
9.	Należności z tyt. funduszu alimentacyjn. /odsetki/	494 449,27	494 449,27	-44 317,86	-494 449,27	-538 767,13	450 131,41
	Ogółem	2 051 228,60	1 859 986,49	-94 748,17	-1 818 098,07	-1 912 846,24	1 998 368,85

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
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty i pożyczki	684 070,00	2 126 184,00	4 407 190,46	7 217 444,46
2.	Papiery wartościowe (obligacje)	250 000,00	1 000 000,00	1 250 000,00	2 500 000,00
3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		934 070,00	1 202 760,00	5 657 190,46	9 717 444,46

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 Podemsczyzna/	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. Podemsczyzna”	13.09.2018	2019-2033	401 859,79	290 626,52	261 326,31
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	224 115,45	201 520,69
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	159 999,96	146 666,63
	Razem:			911 752,18	674 741,93	609 513,63

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/	25 809,42	0,00	-18 551,44	7 257,98
Ogółem	25 809,42	0,00	-18 551,44	7 257,98

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	168 240,65
2.	Wadia	0,00
Ogółem		168 240,65

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	127 408,86
2.	Nagrody jubileuszowe	152 691,29
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	523 792,41
4.	Nagrody	160 730,00
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	363 088,62
6.	Inne świadczenie pracownicze	267 120,20
Razem:		1 594 831,38

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	25 347 877,84	0,00	0,00
	Ogółem	25 347 877,84	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

W wyniku inwentaryzacji gruntów drogą weryfikacji gminnego zasobu nieruchomości z ewidencja księgową, przyjęto sześć niżej wymienionych działek do ewidencji księgowej tylko w ujęciu ilościowym.

Po otrzymaniu spisu inwentarza sporządzonego przez Komornika Sądowego oraz orzeczenia Sądu zostaną przypisane wartości.

Sąd Rejonowy w Lubaczowie postanowieniem z dnia 23 listopada 2023r. stwierdził, że spadek po Barbarze Antosz c. Stanisława i Władysławy, wdowie, zmarłej dnia 8 kwietnia 2019r. w Lubaczowie nabyła Gmina Horyniec-Zdrój.

05.02.2024 r Gmina złożyła do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Lubaczowie Marcina Saramagi, wniosek w sprawie spisu inwentarza spadku po zmarłej, który wyceni zarówno aktywa jak i pasywa majątku.

I tak Barbara Antosz była:

a) **współwłaścicielką** nieruchomości gruntowej o powierzchni 0,15 ha, składającej się z działek ewidencyjnych:

- o nr 534/12 położonej w miejscowości Podemszczyzna o powierzchni 0,05 ha

- o nr 534/19 położonej w miejscowości Podemszczyzna o powierzchni 0,10 ha – dla których Sąd Rejonowy w Lubaczowie prowadzi księgę wieczystą nr PR1L/00034330/5 wraz z domem mieszkalnym

i budynkami gospodarczymi stanowiącymi gospodarstwo rolne;

b) **współwłaścicielką** działki nr 525/4 stanowiącej grunty orne o powierzchni 1,147 ha – dla której Sąd Rejonowy w Lubaczowie prowadzi księgę wieczystą nr PR1L/00033141/6.

W sprawie powyższych nieruchomości Sąd Rejonowy w Lubaczowie prowadzi postępowanie o dział spadku pod sygn. akt I Ns 331/22, a wartość spadku przypadająca Barbarze Antosz zostanie ustalona orzeczeniem Sądu.

Barbara Antosz była także **właścicielką** nieruchomości składającej się z działek:

- nr 554 zabudowanej budynkiem jednorodzinnym o powierzchni zabudowy 116 m², budynkiem inwentarskim o powierzchni 100m², budynkiem składowym o powierzchni 114 m² oraz budynkiem składowym o powierzchni 59 m² położonej w Tymcach o powierzchni 0,8385 ha,
 - gruntowej nr 589 położonej w Tymcach o powierzchni 1,2029 ha,
 - gruntowej nr 624 położonej w Tymcach o powierzchni 0,6333 ha
- dla której Sąd Rejonowy w Lubaczowie prowadzi księgę wieczystą nr PR1L/00049403/6.

Renata
Petryniak

Elektronicznie
podpisany przez
Renata Petryniak
Data: 2024.04.25
11:28:04 +02'00'

25.04.2024

Robert
Marek
Serkis

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Marek Serkis
Data: 2024.04.25
11:33:01 +02'00'

.....
(Główny księgowy)

.....
(Rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)