

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej 980536018 URZĄD GMINY Wójt Gminy Horyniec-Zdrój 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ pow. lubaczowski woj. lubelski Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Wójt Gminy Horyniec-Zdrój
Numer identyfikacyjny REGON 000536019	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 623A609E0FC0A1AB 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	70 444 391,53	92 693 436,22	A Fundusz	69 859 168,60	86 666 563,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	48 867 490,83	60 147 237,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	69 650 162,25	89 920 466,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 991 677,77	26 519 326,39
A.II.1 Środki trwałe	65 225 004,03	80 422 302,57	A.II.1 Zysk netto (+)	20 991 677,77	26 519 326,39
A.II.1.1 Grunty	15 540 045,49	15 486 895,42	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	48 222 585,51	63 368 469,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	773 101,94	988 168,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	220 642,77	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	855 620,35	6 305 359,21
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	829 810,93	6 298 101,23
A.III Należności długoterminowe	31 229,28	10 970,19	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	485 306,45	5 951 783,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	763 000,00	2 762 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 813,00	8 986,00
A.IV.1 Akcje i udziały	763 000,00	2 762 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	33 715,84	38 853,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	176 160,67	201 095,35

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak
Renata Petryniak
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

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

BeSTia

623A609E0FC0A1AB

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	31 168,07	27 937,13
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	270 397,42	278 486,87	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	28 808,32	45 174,70	D.II.8 Fundusze specjalne	65 971,26	56 182,67
B.I.1 Materiały	28 808,32	45 174,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65 971,26	56 182,67
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 krótkoterminowe	176 810,20	215 544,47			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	35 097,93	22 131,70			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	15 588,99			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	141 712,27	177 823,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 778,90	17 767,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	64 778,90	17 767,70			
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

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

623A609E0FC0A1AB

WÓJT GMINY

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	70 714 788,95	92 971 923,09	Suma pasywów	70 714 788,95	92 971 923,09

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

623A609E0FC0A1AB

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

623A609E0FC0A1AB

WOJCI GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY Wójt Gminy Horyniec-Zdrój 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 pow. lubaczowski woj. podkarpackie 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Wójt Gminy Horyniec-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 000536019		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego B109D80E2F0BF588 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				32 742 847,65	40 234 394,36
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				31 830 823,76	39 144 716,09
B. Koszty działalności operacyjnej				12 275 386,82	13 447 908,49
B.I. Amortyzacja				3 085 943,95	3 237 414,68
B.II. Zużycie materiałów i energii				1 299 862,10	1 610 958,92
B.III. Usługi obce				3 115 424,87	3 519 635,59
B.IV. Podatki i opłaty				18 917,31	71 441,07
B.V. Wynagrodzenia				2 610 229,27	2 957 801,80
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				567 540,63	645 912,53
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				817 087,91	984 262,48
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				642 929,34	369 109,27
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				83 429,50	13 185,00
B.X. Pozostałe obciążenia				34 021,94	38 187,15
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				20 467 460,83	26 786 485,87
D. Pozostałe przychody operacyjne				653 379,60	464 479,46
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00	0,00
D.II. Dotacje				0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne				653 379,60	464 479,46
E. Pozostałe koszty operacyjne				43 666,13	73 145,61

Renata Petryniak
główny księgowy
mgr Renata Petryniak

BeSTia

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

B109D80E2F0BF588

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

WÓJT GMINY

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	43 666,13	73 145,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 077 174,30	27 177 819,72
G.	Przychody finansowe	420 218,28	64 210,93
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	350 000,00	0,00
G.II.	Odsetki	68 868,88	64 210,93
G.III.	Inne	1 349,40	0,00
H.	Koszty finansowe	505 714,81	722 704,26
H.I.	Odsetki	503 578,01	717 637,06
H.II.	Inne	2 136,80	5 067,20
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 991 677,77	26 519 326,39
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)	20 991 677,77	26 519 326,39

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis
Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY Wójt Gminy Horyniec-Zdrój Al. Przyjaźni 3 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ pow. Al. Przyjaźni 3 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat: Wójt Gminy Horyniec-Zdrój	
Numer identyfikacyjny REGON 000536019		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 3366FAC312C1B5CB 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				48 327 362,96	48 867 490,83
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				43 775 316,77	74 744 415,51
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				16 595 774,54	20 991 677,77
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				18 317 491,30	32 420 396,20
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				738 010,87	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	634 509,19
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				43 235 188,90	63 464 668,85
I.2.1. Strata za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				33 121 786,25	40 271 955,53
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				539 229,00	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				14 368,72	617 759,91
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				48 867 490,83	60 147 237,49

mgr Renata Petryniak
Renata Petryniak
główny księgowy

2024-03-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	20 991 677,77	26 519 326,39
III.1.	zysk netto (+)	20 991 677,77	26 519 326,39
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	69 859 168,60	86 666 563,88

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY Wójt Gminy Horyniec-Zdrój 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Wójt Gminy Horyniec-Zdrój
Numer identyfikacyjny REGON 000536019	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	DFE2BB07B9B1E837 

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)

2024.03.29

rok mies. dzień

WOJCI GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak
Renata Petryniak

(główny księgowy)

2024.03.29

rok mies. dzień

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Robert Marek Serkis

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Urząd Gminy Horyniec-Zdrój w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Urząd Gminy Horyniec-Zdrój jest jednostką organizacyjną Gminy Horyniec-Zdrój która zapewnia wykonywanie zadań wynikających ze sprawowania przez Wójta funkcji organu wykonawczego Gminy.

- a) **Nazwa jednostki** – Urząd Gminy Horyniec-Zdrój
- b) **Siedziba** – Horyniec-Zdrój,
- c) **Adres** – Al. Przyjaźni 5 37-620 Horyniec-Zdrój,

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiot działalności jednostki – administracja publiczna

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. nie dotyczy

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 końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Grupa O Grunty	15 540 380,59	54 765,75			18 798,00	73 563,75	-126 680,31				-126 680,31	15 487 264,03	
I.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	732 271,20					0,00					0,00	732 271,20	
2	Grupa I Budynki i lokale	11 165 069,94	3 844 259,08				3 848 134,88	-8 589,77				-8 589,77	15 004 615,05	
3	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 259 365,61	14 234 861,09				14 234 861,09	-290 153,43			-3 875,80	-294 029,23	76 200 197,47	
	Grupa III Kotły	900 421,50					0,00					0,00	900 421,50	
4	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	517 084,55					0,00					0,00	517 084,55	
5	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	44 136,00	314 878,42				314 878,42				-5 346,00	-5 346,00	353 668,42	
6	Grupa VI Urządzenia techniczne	233 966,39					0,00					0,00	233 966,39	
7	Grupa VII Środki transportu	848 649,80				138 800,00	138 800,00					0,00	987 449,80	

8	Grupa VIII Narzędzia, przysięgi, ruchomości i wypożyczenie	1 295 183,90	147 458,76						147 458,76							0,00			1 442 642,66
9	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	92 804 258,28	18 596 223,10	0,00	0,00	0,00	161 473,80	18 757 696,90	-425 423,51	0,00	-9 221,80	-434 645,31							111 127 309,87

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	Grupa 0 Prawo wieczystego użytkowania gruntów	335,1	33,51				33,51	0,00			0,00				368,61		
2	Grupa I Budynki i lokale	2 793 566,24	278 477,07				2 267,33			-7 440,77	-7 440,77				3 066 869,87		
3	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 408 283,80	2 568 744,39				2 568 744,39			-207 555,45	-207 555,45				24 769 472,74		
3	Grupa III Maszyny	251 124,60	61 437,19				61 437,19				0,00				312 561,79		
4	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	495 637,04	9 191,79				9 191,79				0,00				504 828,83		

5	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	43 558,00	7925,16							7 925,16				-5 346,00	-5 346,00	46 137,16
6	Grupa VI Urządzenia techniczne	132 186,86	21 257,46							21 257,46				0,00	0,00	153 444,32
7	Grupa VII Środki transportu	628 007,03	58 271,00					106 413,26		164 684,26				0,00	0,00	792 691,29
8	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożażenie	826 555,58	232 077,11							232 077,11				0,00	0,00	1 058 632,69
10	Wartość umorzenia środków trwałych OGÓŁEM	27 579 254,25	3 237 414,68	0,00	0,00	108 680,59	3 346 095,27	0,00	0,00	-220 342,22	0,00			-220 342,22	-220 342,22	30 705 007,30

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	15 540 045,49	15 486 895,42
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
Grupa I Budynki i lokale	8 371 503,70	11 937 745,18
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 851 081,81	51 430 724,73
Grupa III Kotły	649 296,90	587 859,71
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 447,51	12 255,72
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	578	307 531,26
Grupa VI Urządzenia techniczne	101 779,53	80 522,07
Grupa VII Środki transportu	220 642,77	194 758,51
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	468 628,32	384 009,97
Wartość netto środków trwałych – ogółem	64 188 722,78	80 422 302,57

Tabela 4. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych

Lp.	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	Aktualizacja	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	435 159,44	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0	0
2	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0
	435 159,44	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0,00
									435 159,44

Tabela 5. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	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	Aktualizacja	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	435 159,44	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0,00	435 159,44
2	0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
	435 159,44	0,00	0	0	0	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
Urząd Gminy nie dysponuje 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	Działka nr 901/2 o obręb Horyniec-Zdrój	837,76			837,76
	Ogółem	837,76	0,00	0,00	837,76

1.5. Wartość niematerialnych lub niematerialnych 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	
1	Udziały - Usługi Komunalne sp. z o.o.	1526	763 000,00	3998	1 999 000,00	0	0	5524
8	Ogółem	1526	763 000,00	3998	1 999 000,00	0	0	5524

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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

Nie dotyczy

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	Należności cywilnoprawne	0,00					0,00
2	Należności cywilnoprawne - odsetki	0,00					0,00
	Należności z tyt. Podatków lokalnych - należność główna	109 894,76	31 732,51				141 627,27
	Należności z tyt. Podatków lokalnych - odsetki	97 911,00	1 902,00				99 813,00
	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami - należność główna	20 541,97	4 675,37				25 217,34
	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami - odsetki	4 782,80	3 102,20				7 885,00
	Należność z tyt. opłaty za rozgraniczenie - nal. Gł	0,00	413,34				413,34
	Należność z tyt. opłaty za rozgraniczenie - odsetki	0,00	63,00				63,00
	Ogółem	233 130,53	41 888,42				275 018,95

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

Tabela 9- Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		do 1 roku	powyżej 1 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1	Kredyty i pożyczki	684 070,00	2 126 184,00	4 407 190,46	7 217 444,46
2	Emisji obligacji	250 000,00	1 000 000,00	1 250 000,00	2 500 000,00
	Ogółem	934 070,00	3 126 184,00	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 występują w UG Horyniec

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują w UG Horyniec

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 10 - 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.

Lp.	Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
1	Poręczenia pożyczek	674 741,93	609 513,63
2			
	Ogółem	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.

nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Tabela 11 – Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów

Wyszczególnienie według grup	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek roku obrotowego	Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych przychodów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rozliczeń międzyokresowych przychodów w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
Należności przyszłych okresów-sprzedaż lokali	25 809,42		-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
Nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 12 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	17 100,00
2.	Nagrody jubileuszowe	52 293,50
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	170 760,67
4.	Inne (nagrody)	91 030,00
5.	Ekwiwalenty urlopowe	2 223,94
	SUMA	333 408,11

1.16. Inne informacje

Nie występują w UG Horyniec

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w UG Horyniec

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 13 - 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	0
	Ogółem	25 347 877,84	0	0

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

2. 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 Podemszczyna o powierzchni 0,05 ha
 - o nr 534/19 położonej w miejscowości Podemszczyna 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 116 m², budyniem 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.

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

(główny księgowy)

WOJEWÓDZKA GMINA

mgr inż. Robert Serkis

(kierownik jednostki)

29. MAR. 2024

(rok, miesiąc, dzień)

