

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA HORYNIEC-ZDRÓJ Wójt Gminy Horyniec-Zdrój Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 793-19-06-484 REGON: 650900677	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina HORYNIEC-ZDRÓJ sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego FE5B72679D16983C 
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	2 184 446,75	2 348 644,54	I Zobowiązania	9 812 423,29	10 410 748,60
I.1 Środki pieniężne	2 184 446,75	2 348 644,54	I.1 Zobowiązania finansowe	9 717 444,46	10 233 263,25
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 145 558,75	2 348 644,54	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	934 070,00	909 044,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	38 888,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 783 374,46	9 324 219,25
II Należności i rozliczenia	1 430,00	135,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	94 978,83	177 485,35
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	-7 991 432,54	-9 418 781,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 641 640,20	-1 426 146,45
II.2 Należności od budżetów	1 330,00	135,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	100,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 641 640,20	-1 426 146,45
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-4 913,63	-1 216,52
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 344 878,71	-7 991 418,45
			III Rozliczenia międzyokresowe	364 886,00	1 356 812,36
Suma aktywów	2 185 876,75	2 348 779,54	Suma pasywów	2 185 876,75	2 348 779,54

SKARBNIK GMINY
Renata Petryniak
mgr Renata Petryniak
skarbnik

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Robert Serkis
Robert Marek Serkis
zarząd

BeSTia

FE5B72679D16983C

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

skarbnik

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Robert Serkis

Robert Marek Serkis

zarząd

BeSTia

FE5B72679D16983C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Horyniec-Zdrój Al. Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ NIP: 788-15-96-484 REGON: 650900677	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego D08598ABE9B8A395 
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	99 300 669,04	109 749 365,56	A Fundusz	93 357 381,37	109 532 887,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	78 312 402,27	91 486 357,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	96 527 698,85	97 078 457,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 044 979,10	18 046 529,91
A.II.1 Środki trwałe	87 029 535,39	95 548 175,62	A.II.1 Zysk netto (+)	15 044 979,10	18 046 529,91
A.II.1.1 Grunty	15 808 534,62	15 848 695,78	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	717 570,00	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	69 645 949,73	78 370 690,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	996 282,56	899 290,20	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	194 758,51	113 354,18	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	384 009,97	316 144,57	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 956 835,24	1 497 773,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 498 163,46	1 530 281,97	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	6 949 577,26	1 497 773,87
A.III Należności długoterminowe	10 970,19	2 907,97	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 011 801,12	285 529,27
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 762 000,00	12 668 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 949,26	2 943,46
A.IV.1 Akcje i udziały	2 762 000,00	12 668 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	116 074,40	141 044,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	604 948,82	738 267,13

SKARBNIK GMINY
Renata Petryniak
(główny księgowy)

2025-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

BeSTia

D08598ABE9B8A395

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	28 710,60	58 736,70
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	13 263,03	31 773,03
B Aktywa obrotowe	1 013 547,57	1 281 296,06	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	84 400,40	53 972,40	D.II.8 Fundusze specjalne	164 830,03	239 479,31
B.I.1 Materiały	84 400,40	53 972,40	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	164 830,03	239 479,31
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	7 257,98	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	876 880,11	1 106 704,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	28 076,21	24 980,40			
B.II.2 Należności od budżetów	16 322,36	6 013,54			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	832 481,54	1 075 710,38			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 267,06	120 619,34			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	52 267,06	120 619,34			
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)

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

BeSTia

D08598ABE9B8A395

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	100 314 216,61	111 030 661,62	Suma pasywów	100 314 216,61	111 030 661,62

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

D08598ABE9B8A395

WÓJT GMINY

Robert Serkis

Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

D08598ABE9B8A395

WÓJT GMINY

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 Numer identyfikacyjny REGON 650900677	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego 6A7F6DE29478301A 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	40 427 473,44	48 174 313,14
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	1 089 678,27	1 662 761,36
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	39 337 795,17	46 511 551,78
B. Koszty działalności operacyjnej	25 559 049,60	30 448 776,87
B.I. Amortyzacja	3 515 243,95	4 153 032,49
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 388 127,26	2 283 204,01
B.III. Usługi obce	4 155 821,98	4 771 641,79
B.IV. Podatki i opłaty	71 524,07	86 018,25
B.V. Wynagrodzenia	8 392 085,88	10 426 955,43
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 255 547,60	2 796 660,46
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 000 157,20	1 121 589,39
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	369 109,27	642 725,86
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 373 245,24	4 134 296,98
B.X. Pozostałe obciążenia	38 187,15	32 652,21
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	14 868 423,84	17 725 536,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	711 658,03	909 654,22
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	711 658,03	909 654,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	73 353,53	124 401,63

SKŁADNIK GMINY
Renata Petryniak
główny księgowy
mgr Renata Petryniak

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Serkis
Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

BeSTia

6A7F6DE29478301A

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	73 353,53	124 401,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 506 728,34	18 510 788,86
G.	Przychody finansowe	261 225,18	234 386,45
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	261 225,18	234 386,45
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	722 974,42	698 501,37
H.I.	Odsetki	717 907,22	687 141,47
H.II.	Inne	5 067,20	11 359,90
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 044 979,10	18 046 673,94
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	144,03
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 044 979,10	18 046 529,91

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak
Renata Petryniak

główny księgowy

2025-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJTA GMINY

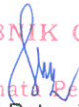
Robert Sarkis
Robert Marek Sarkis

kierownik jednostki

BeSTia

6A7F6DE29478301A

SKARBNIK GMINY


mgr Renata Petryniak

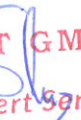
Renata Petryniak

główny księgowy

2025-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY


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: 789-155-484 REGON: 650900677 650900677	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie Wysłać bez pisma przewodniego A65EEB951A492F75 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	70 451 196,32	78 312 402,27
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	71 458 604,90	89 377 771,35
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	6 107 385,55	15 044 979,10
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	44 051 177,73	50 987 862,05
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	20 679 034,35	23 167 401,98
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	18 798,00	0,00
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	602 209,27	177 528,22
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	63 597 398,95	76 203 815,78
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	40 409 537,53	49 561 715,60
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 511 273,10	26 368 760,71
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	63 680,31	47 023,03
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	612 908,01	226 316,44
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	78 312 402,27	91 486 357,84

SKARBNIK GMINY
Renata Petryniak
główny księgowy

2025-04-29
rok, miesiąc, dzień

WOJCI GMINY
Robert M. Serkis
Robert Marek Serkis
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 044 979,10	18 046 529,91
III.1.	zysk netto (+)	15 044 979,10	18 046 529,91
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	93 357 381,37	109 532 887,75

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

główny księgowy

2025-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

Renata Petryniak

główny księgowy

2025-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Robert Serkis

Robert Marek Serkis

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Horyniec-Zdrój Al.Przyjaźni 5 37-620 HORYNIEC-ZDRÓJ Numer identyfikacyjny REGON 650900677	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie 04FD54F839EDFD4C 
---	---	--

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	545 087,02

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak
Renata Petryniak
(główny księgowy)

2025.04.29
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
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
(główny księgowy)

2025.04.29
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Robert Serkis
Robert Marek Serkis
(kierownik jednostki)

0INFORMACJA 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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	Przemieszc. wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszc. 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	15 808 903,23				87607,70	87 607,70	-47 413,03				-47 413,03	15 808 903,23
1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	732 271,20					0,00	-14 701,20				-14 701,20	717 570,00
2.	Grupa I Budynki i lokale	24 794 444,06	6 353 580,64			3 79 3727,20	10 147 307,84				- 3 819 679,40	- 3 819 679,40	31 122 072,50
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 391 285,88	6 166 863,41				6 166 863,41	-136 125,73				- 136 125,73	82 422 023,56
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	374 588,42		20 402,02			20 402,02					0,00	394 990,44
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	408 152,17	18 723,68				18 723,68					0,00	426 875,85
8.	Grupa VII Środki transportu	987 449,80					0,00					0,00	987 449,80
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 555 581,03	115 889,50	5 550,18			121 439,68					0,00	1 677 020,71
	OGÓŁEM	121 772 259,35	12 655 057,23	25 952,20	0,00	3 881 334,90	16 562 344,33	-183 538,76	0,00	0,00	-3 819 679,40	-4 003 218,16	134 331,385,52

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)		
												4	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Grupa 0 Prawo wieczystego użytkowania gruntów	368,61	33,51				33,51				0,00	402,12	
2.	Grupa I Budynki i lokale	6 677 918,00	680 133,00				680 133,00						
3.	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 861 862,21	3 113 663,67				3 113 663,67		-112 546,55	- 47 625,16	-47 625,16	7 310 425,84	
4.	Grupa III Kotły	312 561,79	61 437,19				61 437,19					27 862 979,33	
5.	Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	531 063,74	12 669,14				12 669,14				0,00	3373 998,98	
6.	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	67 057,16	45 511,10				45 511,10				0,00	543 732,88	
7.	Grupa VI Urządzenia techniczne	327 630,10	21 495,81				21 495,81				0,00	112 568,26	
8.	Grupa VII Środki transportu	792 691,29	81 404,33				81 404,33				0,00	349 125,91	
9.	Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 171 571,06	184 309,90				184 309,90				0,00	874 095,62	
	OGÓŁEM	34 742 723,96	4 200 657,65	0,00	0,00		4 200 657,65	0,00	-112 546,55	-47 625,16	-160 171,71	38 783 209,90	

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	15 808 534,62	15 848 695,78
W tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	732 271,20	717 570,00
Grupa I Budynki i lokale	18 116 526,06	23 811 646,66
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 529 423,67	54 559 044,23
Grupa III Kotły	587 859,71	526 422,52
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20 369,52	7 700,38
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	307 531,26	282 422,18
Grupa VI Urządzenia techniczne	80 522,07	77 749,94
Grupa VII Środki transportu	194 758,51	30 074,22
Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	384 009,97	321 139,75
Wartość netto środków trwałych – OGÓŁEM	87 029 535,39	95 464 895,66

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 wieczystość

Tabela 6 - Grunty użytkowane wieczystość

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość 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.	5 524	2 762 000,00	19 812	9 906 000,00			25 336	12 668 000,00
	OGÓŁEM:	5 524	2 762 000,00	19 812	9 906 000,00	0	0	25 336	12 668 000,00

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	0,00	0,00			0,00	0,00
2.	Należności cywilnoprawne /odsetki/	0,00	0,00			0,00	0,00
3.	Należności z tyt. podatków lokalnych /należność główna/	141 627,27	20 819,70			0,00	162 446,97
4.	Należności z tyt. podatków lokalnych /odsetki/	99 813,00	6 834,00			0,00	106 647,00
5.	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami /należność główna/	25 217,34	5 417,97			0,00	30 635,31
6.	Należności z tyt. opłaty za gosp. odpadami /odsetki/	7 885,00	4 491,90			0,00	12 376,90
7.	Należności z tyt. opłaty za rozgraniczenie /należność główna/	413,34			-206,67	-206,67	206,67
8.	Należności z tyt. opłaty za rozgraniczenie /odsetki/	63,00	34,00				97,00
9.	Należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej	111 476,05	111 476 05	0,00	-111 476,05	-111 476,05	111 476,05
10.	Należności z tyt. funduszu alimentacyjn.	1 161 742,44	1 161 742,44	-10 326,19	-1 161 742,44	-1 172 068,63	1 151 416,25
11.	Należności z tyt. funduszu alimentacyjn. /odsetki/	450 131,41	450 131,41	-22 467,31	-450 131,41	-472 598,72	427 664,10
	Ogółem	1 998 368,85	1 760 947,47	-32 793,50	-1 723 556,57	-1 756 350,07	2 002 966,25

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	659 044,00	2 909 520,00	5 914 699,25	9 483 263,25
2.	Papiery wartościowe (obligacje)	250 000,00	500 000,00	0,00	750 000,00
3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		909 044,00	3 409 520,00	5 914 699,25	10 233 263,25

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. Podemszczyzna”	13.09.2018	2019-2033	401 859,79	261 326,31	232 478,73
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	201 520,69	179 274,99
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	146 666,63	133 333,30
	Razem:			911 752,18	609 513,63	545 087,02

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/	7 257,98	0,00	-7 257,98	0,00
Ogółem	7 257,98	0,00	-7 257,98	0,00

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	181 413,68
2.	Wadia	18 600,00
Ogółem		200 013,68

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	123 840,00
2.	Nagrody jubileuszowe	271 734,92
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	589 941,73
4.	Nagrody	177 550,00
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	512 453,11
6.	Inne świadczenie pracownicze	303 533,50
Razem:		1 979 053,26

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	14 506 919,84	0,00	0,00
	Ogółem	14 506 919,84	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, wraz z domem mieszkalnym i budynkami gospodarczymi stanowiącymi gospodarstwo rolne;

b) **współwłaścicielką** udziału we współwłasności w 1/23 części działki nr 525/4 stanowiącej grunty orne o powierzchni 1,147 ha.

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.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Lubaczowie z dnia 25 września 2024 r. nieruchomości położone w Podemsczyźnie ozn. nr 534/12 o pow. 0,0522 ha zabudowana budynkiem mieszkalnym w zabudowie bliźniaczej oraz budynkami gospodarczymi oraz nr 534/19 o pow. 0,1013 ha przyznano na wyłączna własność Teresy Majewskiej c. Stanisława i Władysławy.

Zasądzono również od Teresy Majewskiej spłatę na rzecz Gminy Horyniec-Zdrój w kwocie 54 986 zł płatne do dnia 30 września 2025 roku.

Na podstawie w/w postanowienia w ewidencji gminnej dokonano likwidacji działek Nr 534/12 i Nr 534/19 obręb Podemsczyzna.

Udziały 1/23 w działce nr 525/4 o pow. 1,1470 ha w obrębie Podemsczyzna zostały wycenione przez komisję i przyjęte w wartości – 9 800 zł.

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Petryniak

29.04.2025

WÓJT GMINY

Robert Serkis

(Główny księgowy)

(Rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik jednostki)