

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:	
<b>Gmina Horodło</b> ul. Jurydyka 1 22-523 HORODŁO Numer identyfikacyjny REGON <b>950368799</b>			Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie Wysłać bez pisma przewodniego D29D4734D53238EA 	
		<b>Gmina HORODŁO</b> sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 135 003,76	857 047,80	I Zobowiązania	4 399 299,16	3 964 515,67
I.1 Środki pieniężne	1 135 003,76	857 047,80	I.1 Zobowiązania finansowe	4 368 200,44	3 956 147,89
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 135 003,76	857 047,80	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	713 700,44	744 647,89
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 654 500,00	3 211 500,00
II Należności i rozliczenia	115 714,95	197 568,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 071,95	8 009,89
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	16 026,77	357,89
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 427 527,01	-3 219 593,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-776 972,11	207 933,23
II.2 Należności od budżetów	47 848,32	57 468,97	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	207 933,23
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	67 866,63	140 099,23	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-776 972,11	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	20 700,44	1 647,89	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 650 554,90	-3 427 527,01
			III Rozliczenia międzyokresowe	299 647,00	311 342,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 271 419,15</b>	<b>1 056 263,89</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 271 419,15</b>	<b>1 056 263,89</b>

Marta Maciejewska  
skarbnik

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Bożek  
zarząd



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Horodło</b> ul. Jurdyka 1  22-523 HORODŁO	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego BF9F1324C5819E43 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>950368799</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2020 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	33 615 207,30	34 643 679,24	A Fundusz	35 046 545,61	35 972 197,16
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	30 755 751,68	33 177 633,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	33 615 207,30	34 643 679,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 290 793,93	2 794 563,58
A.II.1 Środki trwałe	33 434 354,56	34 472 113,64	A.II.1 Zysk netto (+)	19 150 047,13	18 842 208,24
A.II.1.1 Grunty	4 878 155,68	4 828 655,68	A.II.2 Strata netto (-)	-14 859 253,20	-16 047 644,66
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	161 006,00	161 006,00	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	27 702 165,29	28 948 343,11	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	282 686,03	223 266,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	441 470,71	352 696,77	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	129 876,85	119 151,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 431 749,20	1 292 810,83
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	180 852,74	171 565,60	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	1 431 749,20	1 292 810,83
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	107 297,83	138 511,54
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	54 147,79	51 044,06
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	229 731,47	235 449,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	363 220,97	371 042,95

Marta Maciejewska  
(główny księgowy)

2021-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Bożek

(kierownik jednostki)

BeSTia

BF9F1324C5819E43

Strona 1 z 4



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	231 387,89	37 872,10
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	132 807,75	39 069,92
B Aktywa obrotowe	2 863 087,51	2 621 328,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	35 466,01	139 819,37
B.I Zapasy	84 579,14	109 973,01	D.II.8 Fundusze specjalne	277 689,49	280 001,01
B.I.1 Materiały	73 564,37	99 310,53	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	254 340,34	255 735,58
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	23 349,15	24 265,43
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	11 014,77	10 662,48	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 461 273,48	2 237 789,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	158 785,05	102 202,92			
B.II.2 Należności od budżetów	23 834,00	11 378,63			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	455 440,29	489 118,01			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 823 214,14	1 635 089,83			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	317 234,89	273 566,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	317 234,89	273 566,35			
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			

Marta Maciejewska  
(główny księgowy)

2021-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Bożek

(kierownik jednostki)

BeSTia

BF9F1324C5819E43

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>36 478 294,81</b>	<b>37 265 007,99</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>36 478 294,81</b>	<b>37 265 007,99</b>

\_\_\_\_\_  
Marta Maciejewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Bożek  
(kierownik jednostki)


BeSTia

BF9F1324C5819E43

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or title area.



Faint, illegible text at the bottom of the page, possibly a footer or page number.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Horodło ul. Jurydyka 1 22-523 HORODŁO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>950368799</b>		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 9F1F1D347DA922C6	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		25 923 444,45	25 323 365,44
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		960 686,57	866 101,67
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		24 962 757,88	24 457 263,77
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		22 452 149,73	23 096 868,10
B.I.	Amortyzacja		1 527 121,80	1 832 539,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 210 644,00	1 290 322,31
B.III.	Usługi obce		2 049 533,72	1 489 607,47
B.IV.	Podatki i opłaty		29 337,16	35 461,35
B.V.	Wynagrodzenia		7 743 489,03	7 806 338,74
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 169 114,34	2 337 437,25
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		7 493 437,14	8 111 869,73
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		201 734,00	148 930,90
B.X.	Pozostałe obciążenia		27 738,54	44 360,36
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		3 471 294,72	2 226 497,34
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		961 091,56	967 069,27
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		961 091,56	967 069,27
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		39 092,20	275 606,71

Marta Maciejewska  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Bożek  
kierownik jednostki




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	39 092,20	275 606,71
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>4 393 294,08</b>	<b>2 917 959,90</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 249,08</b>	<b>1 315,77</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 249,08	1 315,77
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>99 324,23</b>	<b>124 712,09</b>
H.I.	Odsetki	99 324,23	124 712,09
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>4 295 218,93</b>	<b>2 794 563,58</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>4 425,00</b>	<b>0,00</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>4 290 793,93</b>	<b>2 794 563,58</b>

\_\_\_\_\_  
Marta Maciejewska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Bożek  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Horodło ul. Jurydyka 1 22-523 HORODŁO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON  950368799			Wysłać bez pisma przewodniego 3544E2792361192E 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		28 413 866,72	30 755 751,68
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		48 768 507,75	46 255 901,23
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 929 057,83	19 150 047,13
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		26 085 464,18	24 205 051,07
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 705 460,74	2 885 653,03
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		48 525,00	15 150,00
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		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		46 426 622,79	43 834 019,33
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		14 351 463,92	14 859 253,20
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		25 323 414,70	24 469 894,57
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 978 642,40	3 772 957,03
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		95 117,26	64 650,00
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		677 984,51	667 264,53
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		30 755 751,68	33 177 633,58

Marta Maciejewska  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Bożek  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 290 793,93	2 794 563,58
III.1.	zysk netto (+)	19 150 047,13	18 842 208,24
III.2.	strata netto (-)	-14 859 253,20	-16 047 644,66
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	35 046 545,61	35 972 197,16

\_\_\_\_\_  
Marta Maciejewska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Bożek  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Marta Maciejewska  
główny księgowy

2021-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Bożek  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Horodło  ul.Jurydyka 1  22-523 HORODŁO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>950368799</b>		<b>AA2724963D4CB6CD</b> 

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.	łącną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Marta Maciejewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Bożek  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Marta Maciejewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Bożek  
(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – Gmina Horodło
- 1.2. Siedziba – Horodło,
- 1.3. Adres – Horodło, ul. Jurydyka 1, 22-523 Horodło.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

- Gmina Horodło, w której skład wchodzi jej jednostki organizacyjne ( Urząd Gminy Horodło, Zespół Szkół w Horodle, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Horodle, Szkoła Podstawowa w Strzyżowie, Przedszkole Samorządowe w Strzyżowie, Gminny Zakład Komunalny w Horodle), działające w formie jednostek budżetowych oraz zakładu budżetowego na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz statutu poszczególnych jednostek. Wójt wykonuje zadania określone w wyżej wymienionych ustawach poprzez Urząd Gminy oraz Jednostki organizacyjne . Wójt jest równocześnie kierownikiem urzędu i w drodze zarządzenia określił regulamin organizacyjny urzędu. Podstawą gospodarki finansowej jednostek jest roczny plan finansowy obejmujący ich dochody i wydatki.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

3. W okresie sprawozdawczym Wójtem Gminy i jednocześnie Kierownikiem UG był Pan Krzysztof Bożek.

- Sprawozdanie finansowe Gminy Horodło składa się z:

- a) Bilansu (5 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy - 5 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego ).
- c) Zestawienia zmian w funduszu (5 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego)

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).



Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostki posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera w Urzędzie Gminy, Przy użyciu komputera i ręcznie w pozostałych jednostkach. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa jednostek budżetowy i zakładu budżetowego Gminy Horodło zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów jednostek Gminy wykazane są w wartości netto jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.



W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, dla zakupu paliwa utworzono ewidencję magazynową według konkretnego środka transportu. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w jednostkach organizacyjnych Gminy w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Zobowiązania długoterminowe występują w bilansie z wykonania budżetu JST.

### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostek organizacyjnych Gminy i jego środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz.U.2020 poz. 1070 t.j. ). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

## 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	sprzedaży	
1.	Środki trwałe	49 414 484,30	0,00	51 608,90	2 883 340,17	0,00	0,00	00	0	64 650,00	52 284 783,27
1.1.	Grunty	4 878 155 ,68	0,00	15150,00		0,00	0,00	0	0,00	64 650,00	4 828 655,68
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	161 006,00									161 006,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 176 246,04			2 883 340,17						45 059 586,21
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	809 035,48		24 858,90							833 894,38
1.4.	Środki transportu	1 185 822,14		11 600,00							1 197 422,04
1.5.	Inne środki trwałe	365 224,96									365 224,96
SUMA		49 414 484,30	0,00	51 608,90	2 883 340,17	0,00	0,00	0,00	0	64 650,00	52 284 783,27

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne





2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	18 834,27									18 834,27
SUMA		15 998 963,97	1 832 539,99	0,00	0,00	0,00	0,00	388 739,78	0,00	0	17 831 504,00

**Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	33 434 354,56	34 472 113,64
1.1.	Grunty	4 878 155,68	4 828 655,68
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	161 006,00	161 006,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 702 165,29	28 948 343,11
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	282 686,03	223 266,46
1.4.	Środki transportu	441 470,71	352 696,77
1.5.	Inne środki trwałe	129 876,85	119 151,62
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		33 434 354,56	34 472 113,64

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Gmina Horodło 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

**Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych)**



L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe					
SUMA		0	0	0	0	0

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

161 006,00 zł

Tab. 7 – grunty użytkowane wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Janki Nr 212/6 pow. 1,53 ha	21 000,00			21 000,00
2.	Kopytów Nr 522 pow. 0,06 ha	2 000,00			2 000,00
3.	Łuszków Nr 27 pow. 0,05 ha	1 655,00			1 655,00
4.	Hrebenne Nr 465/2 pow. 0,02 ha	670,00			670,00
5.	Horodło Nr 424 pow. 0,07 ha	4 284,00			4 284,00
6.	Horodło Nr 531 pow. 0,02 ha	1 450,00			1 450,00
7.	Horodło nr 533 pow. 0,07	5 306,00			5 306,00
8.	Horodło Nr 560 pow. 0,01 ha	758,00			758,00

9.	Horodło Nr 561 pow. 0,02 ha	1 516,00			1 516,00
10.	Horodło Nr 1348/1 pow. 3,7941 ha	107 465,00			107 465,00
11.	Horodło Nr 1348/3 pow. 0,0429 ha	1 216,00			1 216,00
12.	Strzyżów Nr 849 pow. 0,05 ha	686,00			686,00
13.	Strzyżów Nr 901/5 o pow. 0,1870 ha	13 000,00			13 000,00
SUMA		161 006,00	0	0	161 006,00

**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

**Tab. 8 – Środki trwale używane na podstawie umów**

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
SUMA		0	0	0	0

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Nie dotyczy

**Tab. 9 – Stan papierów wartościowych**

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
								0	0
								0	0
	SUMA	0	0	0	0	0	0	0	0

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)**

**Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	0,00	913 158,00	3 434 684,00	3 573 338,00	1 125 168,23
1.1.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.	Należności krótkoterminowe	0,00	913 158,00	3 434,684,00	3 573 338,00	1 125 168,23
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	0,00	889 518,00	3 766 745,23	3 549 698,00	1 106 565,23
1.2.2.	Inne należności	0,00	23 640,00	18 603,00	23 640,00	18 603,00
	SUMA	0,00	913 158,00	3 434 684,00	3 573 338,00	1 125 168,23

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**  
Nie dotyczy

**Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania**



L.p.	Rezerwy wg celów utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
	Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:					
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne					
	SUMA	0	0	0		0

**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 - kredyty i pożyczki kwota 2 098 000 zł
- B) powyżej 3 do 5 lat – kredyty i pożyczki kwota 1 189 500 zł
- C) powyżej 5 lat – kredyty i pożyczki kwota 1 060 000 zł

**Tab. 10 – zobowiązania**

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	4 347 500,00	2 098 000	1 189 500	1 060 000
2.	Zobowiązania wobec budżetów				
3.	Pozostałe				



	zobowiązania				
	SUMA	4 347 500	2 098 000	1 189 500	1 060 000

**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**

Ńie występują

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

Nie występują

**1.11. 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.**

Nie występują

**1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

UG nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

**1.13. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Gmina Horodło otrzymała gwarancje i poręczenia na łączną kwotę 319 380 zł (gwarancje ubezpieczeniowe).

**1.14. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	48 960,00
2.	nagrody jubileuszowe	105 972,84
3.	świadczenia urlopowe	153 309,38
4.	inne	105 011,00
SUMA		413 253,22

**1.15. Inne informacje**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie występują

**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**

W UG koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 5 298 139,86 zł.

**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**

Brak

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Brak

**Marta Maciejewska**  
SKARBNIK GMINY

.....  
(główny księgowy)

2020-04-28

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**Krzysztof Bożek**

.....  
(kierownik jednostki)