

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W KAMIEŃCU ZĄBKOWICKIM ul. Ząbkowicka 26 57-230 Kamieniec Ząbkowicki	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Kamieniec Ząbkowicki
Numer identyfikacyjny REGON 000539348		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	125 635 082,45	133 615 982,05	A Fundusz	124 629 780,85	132 773 999,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	25 584,00	319 439,89	A.I Fundusz jednostki	83 045 949,08	64 523 684,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	109 391 848,13	117 106 656,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	41 583 831,77	68 250 315,01
A.II.1 Środki trwałe	76 074 297,09	96 768 866,56	A.II.1 Zysk netto (+)	41 583 831,77	68 250 315,01
A.II.1.1 Grunty	5 691 959,32	5 932 145,55	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	431 664,34	431 664,34	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	69 668 265,88	89 861 812,32	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	460 513,81	732 102,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	16 556,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	253 558,08	226 249,81	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 770 353,42	2 709 640,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	33 317 551,04	20 337 789,95	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	1 064 680,91	1 031 879,91
A.III Należności długoterminowe	1 679 350,32	1 651 585,65	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	202 834,58	31 652,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 538 300,00	14 538 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 103,05	236 039,92
A.IV.1 Akcje i udziały	14 538 300,00	14 538 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	57 251,80	58 885,41
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	219 936,14	214 676,75

Skarbnik Gminy

(główny księgowy)

2025-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Kamieńca Ząbkowickiego

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	82 149,45	58 833,32
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	437 058,02	354 691,41
B Aktywa obrotowe	1 765 051,82	1 867 657,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	32 145,29	68 766,63	D.II.8 Fundusze specjalne	47 347,87	77 100,91
B.I.1 Materiały	32 145,29	68 766,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47 347,87	77 100,91
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	1 705 672,51	1 677 760,58
B.II Należności krótkoterminowe	1 268 775,89	1 262 817,08			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	395,74	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	151 899,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 116 481,15	1 262 817,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	464 130,64	536 073,80			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	464 130,64	536 073,80			
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

(główny księgowy)

2025-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
Kamieńca Zabkowickiego

Sylwester Kowal

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	127 400 134,27	135 483 639,56	Suma pasywów	127 400 134,27	135 483 639,56

Skarbnik Gminy

Anna Bierut
mgr Anna Bierut
(główny księgowy)

2025-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Kamieńca Ząbkowickiego
Sylwester Kowal
Sylwester Kowal

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bierut
mgr Anna Bierut

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W KAMIENIECU ZĄBKOWICKIM ul. Ząbkowicka 26 57-230 Kamieniec Ząbkowicki Numer identyfikacyjny REGON 000539348		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Kamieniec Ząbkowicki Wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	63 692 564,63	91 584 224,53
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	1 742 291,35	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	61 950 273,28	91 584 224,53
B.	Koszty działalności operacyjnej	22 096 441,88	24 912 536,31
B.I.	Amortyzacja	2 976 018,32	3 606 409,78
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 312 638,29	1 371 215,21
B.III.	Usługi obce	10 138 235,48	10 996 067,77
B.IV.	Podatki i opłaty	74 279,84	76 094,59
B.V.	Wynagrodzenia	3 805 784,08	4 225 402,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	833 860,91	971 823,38
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 179 323,63	1 201 513,97
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 306 717,15	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	338 714,53	664 655,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	130 869,65	1 799 354,55
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	41 596 122,75	66 671 688,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 513 242,37	3 255 649,93
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 387 183,27	2 920 573,68
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	126 059,10	335 076,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne	93 573,86	209 642,13

Skarbnik Gminy

główny księgowy
mgr Jacek Kozłowski

2025-03-25

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

Burmistrz
Kamieńca Ząbkowickiego
Strona 1
Sylwester Kowal

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	93 573,86	209 642,13
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	43 015 791,26	69 717 696,02
G.	Przychody finansowe	166 131,56	124 393,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	135 526,95	49 189,29
G.III.	Inne	30 604,61	75 204,23
H.	Koszty finansowe	1 598 091,05	1 591 774,53
H.I.	Odsetki	1 543 056,88	1 567 514,40
H.II.	Inne	55 034,17	24 260,13
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41 583 831,77	68 250 315,01
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)	41 583 831,77	68 250 315,01

Skarbnik Gminy

[Signature]
mgr Jacek Kowal

2025-03-25

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
Kamieńca Zabkewickiego
[Signature]
Sylwester Kowal

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Anna Bierut

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W KAMIENIECU ZĄBKOWICKIM ul. Ząbkowicka 26 57-230 Kamieniec Ząbkowicki Numer identyfikacyjny REGON 000539348	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Kamieniec Ząbkowicki	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	57 692 191,43	83 045 949,08	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	128 174 724,77	93 721 133,92	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	40 023 700,76	41 583 831,77	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	54 319 365,56	38 382 807,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	31 592 683,50	13 335 252,13	
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	3 132,77	118 895,19	
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	2 235 842,18	300 347,49	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	102 820 967,12	112 243 398,94	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	64 944 664,49	94 667 001,61	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	33 365 103,57	15 276 962,51	
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	115 543,69	519 599,65	
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	4 395 655,37	1 779 835,17	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	83 045 949,08	64 523 684,06	

Skarbnik Gminy

główny księgowy
mgr Jacek Kozłowski

2025-03-25
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BURMISTRZ
Kamienia Ząbkowickiego

Sylwester Kowal

Strona 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	41 583 831,77	68 250 315,01
III.1.	zysk netto (+)	41 583 831,77	68 250 315,01
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	124 629 780,85	132 773 999,07

Skarbnik Gminy

[Signature]
mgr **główny księgowy**

2025-03-25

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Kamieńca Zabkowickiego

[Signature]
Sylwester Kowal

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr **Anna Bierut**

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowskim
1.2	siedzibę jednostki
	Kamieniec Żąbkowski
1.3	adres jednostki
	ul. Żąbkowska 26, 57 – 230 Kamieniec Żąbkowski
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności Urzędu jest wykonywanie zadań Gminy Kamieniec Żąbkowski. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, określone w szczególności w art. 7 i 8 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024 poz. 1465 ze zm.) oraz w innych przepisach prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem to rok budżetowy 2024 (od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.).
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 278 ze zm.). W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 1 500 zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej. Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one zakupione. Ewidencja zapasów materiałów dotyczy jedynie paliwa, oleju opałowego, tonerów, materiałów promocyjnych nie wydanych bezpośrednio po zakupie do zużycia. Wyjątkowo ewidencją mogą być objęte inne materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistych cenach zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Rozchód materiałów wycenia się wg szczegółowej identyfikacji cen zakupu.

	Dopuszcza się bezpośrednie księgowanie do przychodów i kosztów danego okresu sprawozdawczego operacji gospodarczych, dotyczących rozliczeń międzyokresowych, które nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy. Za operację gospodarczą, która nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki uznaje się operację, której kwota nie przekracza 1 % sumy bilansowej sprawozdania finansowego Urzędu za ostatni rok obrotowy.																																										
5.	inne informacje																																										
	-																																										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																										
1.																																											
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																																										
	Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.																																										
	<table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Wartości niematerialne i prawne</th></tr> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td><td>389 524,06</td></tr> <tr> <td>1. Zwiększenia, w tym:</td><td>446 205,51</td></tr> <tr> <td>- aktualizacja wartości</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- nabycie</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- przemieszczenia wewnętrzne</td><td>446 205,51</td></tr> <tr> <td>2. Zmniejszenia, w tym:</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- aktualizacja wartości</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- rozchód</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- przemieszczenia wewnętrzne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</td><td>835 729,57</td></tr> <tr> <td>Umorzenie na początek roku obrotowego</td><td>363 940,06</td></tr> <tr> <td>1. Zwiększenia, w tym:</td><td>152 349,62</td></tr> <tr> <td>- amortyzacja</td><td>152 349,62</td></tr> <tr> <td>- przemieszczenia wewnętrzne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2. Zmniejszenia, w tym:</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- rozchód</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- przemieszczenia wewnętrzne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Umorzenie na koniec roku obrotowego</td><td>516 289,68</td></tr> <tr> <td>Wartość netto na początek roku obrotowego</td><td>25 584,00</td></tr> <tr> <td>Wartość netto na koniec roku obrotowego</td><td>319 439,89</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto na początek roku obrotowego	389 524,06	1. Zwiększenia, w tym:	446 205,51	- aktualizacja wartości	0,00	- nabycie	0,00	- przemieszczenia wewnętrzne	446 205,51	2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	- aktualizacja wartości	0,00	- rozchód	0,00	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	835 729,57	Umorzenie na początek roku obrotowego	363 940,06	1. Zwiększenia, w tym:	152 349,62	- amortyzacja	152 349,62	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	- rozchód	0,00	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	Umorzenie na koniec roku obrotowego	516 289,68	Wartość netto na początek roku obrotowego	25 584,00	Wartość netto na koniec roku obrotowego	319 439,89
Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne																																										
Wartość brutto na początek roku obrotowego	389 524,06																																										
1. Zwiększenia, w tym:	446 205,51																																										
- aktualizacja wartości	0,00																																										
- nabycie	0,00																																										
- przemieszczenia wewnętrzne	446 205,51																																										
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00																																										
- aktualizacja wartości	0,00																																										
- rozchód	0,00																																										
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00																																										
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	835 729,57																																										
Umorzenie na początek roku obrotowego	363 940,06																																										
1. Zwiększenia, w tym:	152 349,62																																										
- amortyzacja	152 349,62																																										
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00																																										
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00																																										
- rozchód	0,00																																										
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00																																										
Umorzenie na koniec roku obrotowego	516 289,68																																										
Wartość netto na początek roku obrotowego	25 584,00																																										
Wartość netto na koniec roku obrotowego	319 439,89																																										

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	5 691 959,32	93 230 229,55	1 212 113,11	407 651,31	1 650 361,93	102 192 315,22
1. Zwiększenia, w tym:	385 332,90	23 956 509,88	407 743,27	18 499,00	1 103 729,06	25 871 814,11
- aktualizacja wartości						0,00
- nabycie	367 237,91	319 198,46	407 743,27	18 499,00	1 102 469,06	2 215 147,70
- przemieszczenia wewnętrzne		23 637 311,42				23 637 311,42
- inne	18 094,99				1 260,00	19 354,99
2. Zmniejszenia, w tym:	145 146,67	424 839,46	34 980,00	4 731,00	50 972,56	660 669,69
- aktualizacja wartości						0,00
- rozchód	127 051,68	424 839,46	34 980,00	4 731,00	49 712,56	641 314,70
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne	18 094,99				1 260,00	19 354,99
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	5 932 145,55	116 761 899,97	1 584 876,38	421 419,31	2 703 118,43	127 403 459,64
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	23 561 963,67	751 599,30	407 651,31	1 396 803,85	26 118 018,13
1. Zwiększenia, w tym:	0,00	3 466 053,22	136 154,82	1 942,38	1 129 777,33	4 733 927,75
- amortyzacja		3 466 053,22	136 154,82	1 942,38	1 129 777,33	4 733 927,75
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	127 929,24	34 980,00	4 731,00	49 712,56	217 352,80
- rozchód		127 929,24	34 980,00	4 731,00	49 712,56	217 352,80
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	26 900 087,65	852 774,12	404 862,69	2 476 868,62	30 634 593,08
Wartość netto na początek roku obrotowego	5 691 959,32	69 668 265,88	460 513,81	0,00	253 558,08	76 074 297,09
Wartość netto na koniec roku obrotowego	5 932 145,55	89 861 812,32	732 102,26	16 556,62	226 249,81	96 768 866,56

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do użytkowania, wg stanu na dzień 31.12.2024 r., wyniosła 2 014 548,04 zł. Urząd nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów uznanych za leasing finansowy.

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Wartość rynkowa nieruchomości przekazanych w wieczyste użytkowanie wynosi 845 583,00 zł. Ponadto Urząd dysponuje operatami szacunkowymi innych nieruchomości – wartość rynkowa nieruchomości, dla których został sporządzony operat szacunkowy, wg stanu na dzień 31.12.2024 r. wynosi 7 718 000,00 zł. Ponad ww. informacje Urząd nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych. Urząd nie dysponuje także informacjami o wartości rynkowej dóbr kultury. Dobra kultury zostały wycenione wg cen nabycia, tj. na dzień 31.12.2024 r. w wartości 7 670,00 zł.																																
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan odpisów na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan odpisów na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Środki trwałe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Środki trwałe w budowie</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Długoterminowe aktywa finansowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego			Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego																										
		zwiększenia	zmniejszenia																														
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00																													
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																													
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00																													
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00																													
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																
	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście wg stanu na dzień 31.12.2024 r. wynosi 1 183 340,01 zł.																																
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																																
	Wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie wskazanych umów wg stanu na dzień 31.12.2024 r. wynosi 5 061,10 zł.																																
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																
	Jednostka posiada udziały (ilość udziałów 145 383), których wartość bilansowa wg stanu na dzień 31.12.2024 r. wynosi 14 538 300 zł.																																
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><td>Odpisy aktualizujące wartość należności</td><td>917 052,79</td><td>37 838,77</td><td>673,17</td><td>133 957,76</td><td>820 260,63</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Odpisy aktualizujące wartość należności	917 052,79	37 838,77	673,17	133 957,76	820 260,63																	
Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego			Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego				Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego																									
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																													
Odpisy aktualizujące wartość należności	917 052,79	37 838,77	673,17	133 957,76	820 260,63																												

	Gmina Kamieniec Ząbkowicki nie posiada należności finansowych – wykazane zatem powyżej odpisy aktualizujące nie dotyczą takich należności.																																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																		
	W okresie sprawozdawczym rezerw nie tworzono.																																		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																		
	Urząd nie posiada zobowiązań długoterminowych. Takie zobowiązania dotyczą Gminy Kamieniec Ząbkowicki. Specyfikacja zobowiązań długoterminowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki poniżej. <table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th></tr><tr><th>powyżej 1 roku do 3 lat</th><th>powyżej 3 lat do 5 lat</th><th>powyżej 5 lat</th><th>RAZEM</th></tr><tr><td>Kredyty i pożyczki</td><td>1 772 821,76</td><td>1 597 946,00</td><td>17 865 597,99</td><td>21 236 365,75</td></tr><tr><td>Emisja obligacji</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Inne zobowiązania finansowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>0,00</td></tr><tr><td>RAZEM</td><td>1 772 821,76</td><td>1 597 946,00</td><td>17 865 597,99</td><td>21 236 365,75</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM	Kredyty i pożyczki	1 772 821,76	1 597 946,00	17 865 597,99	21 236 365,75	Emisja obligacji	-	-	-	0,00	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	0,00	RAZEM	1 772 821,76	1 597 946,00	17 865 597,99	21 236 365,75
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty																																		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM																															
Kredyty i pożyczki	1 772 821,76	1 597 946,00	17 865 597,99	21 236 365,75																															
Emisja obligacji	-	-	-	0,00																															
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00																															
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	0,00																															
RAZEM	1 772 821,76	1 597 946,00	17 865 597,99	21 236 365,75																															
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																																		
	Brak wskazanych zobowiązań.																																		
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																		
	Brak zobowiązań własnych zabezpieczonych na majątku jednostki.																																		
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																																		
	-																																		
1.13.	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																																		

	Wykazane w bilansie z wykonania budżetu Gminy po stronie aktywów rozliczenia międzyokresowe w kwocie 5 031,74 zł dotyczą odsetek od kredytów za okres sprawozdawczy (2024 r.), których termin płatności przypada w roku następnym - tj. w roku 2025. Rozliczenia międzyokresowe, wykazane po stronie pasywów bilansu z wykonania budżetu Gminy w kwocie 1 895 134,69 zł, to subwencja ogólna w wysokości 24 596,69 zł otrzymana w okresie sprawozdawczym (grudzień 2024 r.) a dotycząca miesiąca stycznia 2025 r. oraz środki z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 1 870 538 zł dot. roku 2025, które zostały przekazane w okresie sprawozdawczym (grudzień 2024 r.). Wykazane w bilansie Urzędu po stronie pasywów rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 677 760,58 zł dotyczą należności długoterminowych – opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości i wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Ponad powyższe brak innych istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez Gminę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie, wg stanu na dzień 31.12.2024 r., wynosi 2 102 042,64 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone w roku 2024 r. środki pieniężne na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy wyniosły ogólnie 3 759 274,78 zł. Zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz pracownicze plany kapitałowe dot. świadczeń pracowniczych wyniosły 754 246,66 zł. Zapłacone środki pieniężne na pozostałe świadczenia pracownicze (w tym wynikające z przepisów BHP, badania lekarskie, odpisy na ZFŚS, ekwiwalenty pieniężne z tytułu używania przez pracowników przy świadczeniu pracy prywatnych samochodów) wyniosły 167 170,97 zł.
1.16.	inne informacje
	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1646 ze zm.), wg stanu na dzień 31.12.2024 r., wynoszą 0,00 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów.
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
	Brak wskazanych kosztów. Urząd nie wytwarzał w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Urząd założył, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych wg cen nabycia.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W wykazanych przychodach roku 2024 uwzględniono odszkodowanie za niewykonanie umowy w kwocie 24 944,40 zł oraz nieodpłatnie otrzymane aktywa (towary, materiały budowlane) w kwocie 197 677,12 zł w związku z powodzią, która miała miejsce na terenie Gminy we wrześniu 2024 r. W wykazanych kosztach natomiast uwzględniono przekazane na rzecz powodziian z terenu Gminy nieodpłatnie otrzymane aktywa (towary, materiały budowlane) w kwocie 159 459,46 zł.

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
	Powierzchnia gruntów, których właścicielem jest Gmina Kamieniec Ząbkowicki, będących w użytkowaniu wieczystym, wg stanu na dzień 31.12.2024 r., wynosi 16,9265 ha. Powierzchnia gruntów wcześniej użytkowanych wieczysto, które uległy przekształceniu w prawo własności wynosi 6,7415 ha, w tym przekształcone na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów wynosi 1,9285 ha.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Skarbnik Gminy

.....
(główny księgowy)

25.03.2025 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz

Kamieńca Ząbkowickiego

Sylwester Kowal

(kierownik jednostki)