

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI Gmina Kamieniec Ząbkowicki ul. Ząbkowicka 26 57-230 KAMIENIEC ZĄBKOWICKI Numer identyfikacyjny REGON 000539348	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego <i>LEAGRY - WSZYSTKIE</i> <i>KARTOTEKI UM)</i> sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Kamieniec Ząbkowicki
		Wysłać bez pisma przewodniego DE0E592E2C5CE023 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	98 954 750,61	125 635 082,45	A Fundusz	97 715 892,19	124 629 780,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 936,00	25 584,00	A.I Fundusz jednostki	57 692 191,43	83 045 949,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	82 706 896,91	109 391 848,13	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	40 023 700,76	41 583 831,77
A.II.1 Środki trwałe	70 053 476,18	76 074 297,09	A.II.1 Zysk netto (+)	40 023 700,76	41 583 831,77
A.II.1.1 Grunty	5 636 570,24	5 691 959,32	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	63 658 327,38	69 668 265,88	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	447 699,29	460 513,81	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	310 879,27	253 558,08	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 392 202,43	2 770 353,42
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 653 420,73	33 317 551,04	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	660 208,50	1 064 680,91
A.III Należności długoterminowe	1 705 617,70	1 679 350,32	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	111 167,87	202 834,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 538 300,00	14 538 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 780,02	18 103,05
A.IV.1 Akcje i udziały	14 538 300,00	14 538 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	38 499,78	57 251,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	193 284,40	219 936,14

Skarbnik Gminy

mgr Jacek Rozumek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DE0E592E2C5CE023

BURMISTRZ
Kamieńca Ząbkowickiego

mgr Marcin Czerniec
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	50 518,64	82 149,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	158 419,29	437 058,02
B Aktywa obrotowe	1 153 344,01	1 765 051,82	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	34 327,08	32 145,29	D.II.8 Fundusze specjalne	58 538,50	47 347,87
B.I.1 Materiały	34 327,08	32 145,29	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	58 538,50	47 347,87
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	1 731 993,93	1 705 672,51
B.II Należności krótkoterminowe	884 223,97	1 268 775,89			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 502,54	395,74			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	151 899,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	876 721,43	1 116 481,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	234 792,96	464 130,64			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	234 792,96	464 130,64			
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 Jacek Rozumak
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DE0E592E2C5CE023

BURMISTRZ
Kamieńca Zabkowickiego


mgr Marcin Czerniec
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Bierut

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	100 108 094,62	127 400 134,27	Suma pasywów	100 108 094,62	127 400 134,27

Skarbnik Gminy

mgr Jacek Rozumek

(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DE0E592E2C5CE023

BURMISTRZ
Kamieńca Żąbkowickiego

mgr Marcin Czerniec

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

Skarbnik Gminy


mgr Jacek Rozumek
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)
DE0E592E2C5CE023


BURMISTRZ
Kamieńca Zabkowickiego
mgr Marcin Czerniec

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Bierut

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI Gmina Kamieniec Ząbkowicki ul. Ząbkowicka 26 57-230 KAMIENIEC ZĄBKOWICKI Numer identyfikacyjny REGON 000539348		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) <i>160,224 - WSZYSTKIE KARTOTEKI UM)</i> sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Kamieniec Ząbkowicki Wysłać bez pisma przewodniego 4BB72C2B04234AD7 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	57 117 147,83	63 692 564,63
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	0,00	1 742 291,35
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	57 117 147,83	61 950 273,28
B.	Koszty działalności operacyjnej	17 194 803,68	22 096 441,88
B.I.	Amortyzacja	2 440 986,87	2 976 018,32
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 653 103,38	1 312 638,29
B.III.	Usługi obce	7 468 813,92	10 138 235,48
B.IV.	Podatki i opłaty	66 533,31	74 279,84
B.V.	Wynagrodzenia	3 415 982,77	3 805 784,08
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	727 816,66	833 860,91
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	856 067,62	1 179 323,63
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 306 717,15
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	516 624,85	338 714,53
B.X.	Pozostałe obciążenia	48 874,30	130 869,65
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	39 922 344,15	41 596 122,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 676 520,26	1 513 242,37
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 485 558,91	1 387 183,27
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	190 961,35	126 059,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	92 075,88	93 573,86

Skarbnik Gminy

mgr Jacek Rozanek
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

4BB72C2B04234AD7

BURMISTRZ
Kamienia Ząbkowskiego
mgr Marcin Czerniec
Kierownik jednostki

BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

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	92 075,88	93 573,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	41 506 788,53	43 015 791,26
G.	Przychody finansowe	144 520,21	166 131,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	144 496,15	135 526,95
G.III.	Inne	24,06	30 604,61
H.	Koszty finansowe	1 627 607,98	1 598 091,05
H.I.	Odsetki	1 525 426,99	1 543 056,88
H.II.	Inne	102 180,99	55 034,17
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	40 023 700,76	41 583 831,77
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)	40 023 700,76	41 583 831,77

Skarbnik Gminy

mgr Jacek Rozumek

główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Kamieńca Zabłowieckiego

mgr Marcin Czerniec
kierownik jednostki

BeSTia

4BB72C2B04234AD7

Strona 2 z 3

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

Skarbnik Gminy

Jan
mgr Jacek Rozumek

główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Kamienca Ząbkowickiego

mgr Marcin Czerniec

kierownik jednostki

BeSTia

4BB72C2B04234AD7

Strona 3 z 3

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI Gmina Kamieniec Ząbkowicki ul. Ząbkowicka 26 57-230 KAMIENIEC ZĄBKOWICKI Numer identyfikacyjny REGON 000539348		Zestawienie zmian w funduszu jednostki <i>(CAŁY - WSZYSTKIE KARTOTEKI UM)</i> sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Adresat: Gmina Kamieniec Ząbkowicki Wysłać bez pisma przewodniego E7C90C594BE490F0 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				30 284 945,89	57 692 191,43
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				113 052 437,87	128 174 724,77
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				45 440 643,45	40 023 700,76
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				42 703 975,96	54 319 365,56
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				24 760 184,96	31 592 683,50
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				69 276,57	3 132,77
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				78 356,93	2 235 842,18
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				85 645 192,33	102 820 967,12
I.2.1. Strata za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				58 825 654,07	64 944 664,49
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				26 406 752,08	33 365 103,57
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				159 479,58	115 543,69
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				253 306,60	4 395 655,37
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				57 692 191,43	83 045 949,08

Skarbnik Gminy

mgr Jacek Rozumek

główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Kamieńca Ząbkowickiego

mgr Marcin Czerniec
kierownik jednostki

BeSTia

E7C90C594BE490F0

Strona 1 z 3

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	40 023 700,76	41 583 831,77
III.1.	zysk netto (+)	40 023 700,76	41 583 831,77
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	97 715 892,19	124 629 780,85

Skarbnik Gminy

mgr Jacek Rozumicki

główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Kamieńca Zabkowickiego

mgr Marcin Czerniec
kierownik jednostki

BeSTia

E7C90C594BE490F0

Strona 2 z 3

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

Skarbnik Gminy

gaw
mgr Jacek Rozumek

główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
Kamienia Zabkowickiego

mgr Marcin Czerniec

kierownik jednostki

BeSTia

E7C90C594BE490F0

Strona 3 z 3

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim
1.2	siedzibę jednostki
	Kamieniec Ząbkowicki
1.3	adres jednostki
	ul. Ząbkowicka 26, 57 – 230 Kamieniec Ząbkowicki
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności Urzędu jest wykonywanie zadań Gminy Kamieniec Ząbkowicki. 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 2023 poz. 40 ze zm.) oraz w innych przepisach prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem to rok budżetowy 2023 (od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 r. poz. 2805 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 użytkowania. 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Wartości niematerialne i prawne</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td><td>364 924,06</td></tr> <tr> <td>1. Zwiększenia, w tym:</td><td>24 600,00</td></tr> <tr> <td>- aktualizacja wartości</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>- nabycie</td><td>24 600,00</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>- 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>389 524,06</td></tr> <tr> <td>Umorzenie na początek roku obrotowego</td><td>360 988,06</td></tr> <tr> <td>1. Zwiększenia, w tym:</td><td>2 952,00</td></tr> <tr> <td>- amortyzacja</td><td>2 952,00</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>363 940,06</td></tr> <tr> <td>Wartość netto na początek roku obrotowego</td><td>3 936,00</td></tr> <tr> <td>Wartość netto na koniec roku obrotowego</td><td>25 584,00</td></tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto na początek roku obrotowego	364 924,06	1. Zwiększenia, w tym:	24 600,00	- aktualizacja wartości	0,00	- nabycie	24 600,00	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	- aktualizacja wartości	0,00	- rozchód	0,00	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	389 524,06	Umorzenie na początek roku obrotowego	360 988,06	1. Zwiększenia, w tym:	2 952,00	- amortyzacja	2 952,00	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	- rozchód	0,00	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	Umorzenie na koniec roku obrotowego	363 940,06	Wartość netto na początek roku obrotowego	3 936,00	Wartość netto na koniec roku obrotowego	25 584,00
Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne																																										
Wartość brutto na początek roku obrotowego	364 924,06																																										
1. Zwiększenia, w tym:	24 600,00																																										
- aktualizacja wartości	0,00																																										
- nabycie	24 600,00																																										
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00																																										
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00																																										
- aktualizacja wartości	0,00																																										
- rozchód	0,00																																										
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00																																										
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	389 524,06																																										
Umorzenie na początek roku obrotowego	360 988,06																																										
1. Zwiększenia, w tym:	2 952,00																																										
- amortyzacja	2 952,00																																										
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00																																										
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00																																										
- rozchód	0,00																																										
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00																																										
Umorzenie na koniec roku obrotowego	363 940,06																																										
Wartość netto na początek roku obrotowego	3 936,00																																										
Wartość netto na koniec roku obrotowego	25 584,00																																										

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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	5 636 570,24	84 405 930,43	1 099 635,45	407 651,31	1 498 732,16	93 048 519,59
1. Zwiększenia, w tym:	105 340,46	8 921 399,12	112 477,66	0,00	375 227,62	9 514 444,86
- aktualizacja wartości						0,00
- nabycie	101 932,77		112 477,66		372 527,62	586 938,05
- przemieszczenia wewnętrzne		8 921 399,12				8 921 399,12
- inne	3 407,69				2 700,00	6 107,69
2. Zmniejszenia, w tym:	49 951,38	97 100,00	0,00	0,00	223 597,85	370 649,23
- aktualizacja wartości						0,00
- rozchód	46 543,69	97 100,00			220 897,85	364 541,54
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne	3 407,69				2 700,00	6 107,69
Wartość brutto na koniec 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
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	20 747 603,05	651 936,16	407 651,31	1 187 852,89	22 995 043,41
1. Zwiększenia, w tym:	0,00	2 816 081,99	99 663,14	0,00	429 848,81	3 345 593,94
- amortyzacja		2 816 081,99	99 663,14		429 848,81	3 345 593,94
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 721,37	0,00	0,00	220 897,85	222 619,22
- rozchód		1 721,37			220 897,85	222 619,22
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	23 561 963,67	751 599,30	407 651,31	1 396 803,85	26 118 018,13
Wartość netto na początek roku obrotowego	5 636 570,24	63 658 327,38	447 699,29	0,00	310 879,27	70 053 476,18
Wartość netto na koniec roku obrotowego	5 691 959,32	69 668 265,88	460 513,81	0,00	253 558,08	76 074 297,09

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania, wg stanu na dzień 31.12.2023 r., wyniosła 991 709,46 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 31.12.2023 r. wynosi 1 300 505,00 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 31.12.2023 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 31.12.2023 r. wynosi 838 969,01 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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>941 855,73</td><td>60 238,15</td><td>165,54</td><td>84 875,55</td><td>917 052,79</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	941 855,73	60 238,15	165,54	84 875,55	917 052,79																	
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	941 855,73	60 238,15	165,54	84 875,55	917 052,79																																

	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																																		
	Wykazana w bilansie z wykonania budżetu Gminy, wg stanu na początek roku 2023, rezerwa na niewygasające wydatki w kwocie 4 453 601,43 zł dotyczyła wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2022. Wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2022 określała uchwała nr LV/389/2022 Rady Miejskiej w Kamieńcu Ząbkowickim z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2022. Z kwoty 4 453 601,43 zł wykorzystano 511 085,00 zł. Pozostałe środki nie zostały wydatkowane w ramach wydatków niewygasających z upływem 2022 r. Innych rezerw nie tworzono w okresie sprawozdawczym.																																		
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>1 768 684,94</td><td>1 697 546,00</td><td>18 654 570,99</td><td>22 120 801,93</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>1 768 684,94</td><td>1 697 546,00</td><td>18 654 570,99</td><td>22 120 801,93</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	1 768 684,94	1 697 546,00	18 654 570,99	22 120 801,93	Emisja obligacji	-	-	-	0,00	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	0,00	RAZEM	1 768 684,94	1 697 546,00	18 654 570,99	22 120 801,93
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	1 768 684,94	1 697 546,00	18 654 570,99	22 120 801,93																															
Emisja obligacji	-	-	-	0,00																															
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00																															
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	0,00																															
RAZEM	1 768 684,94	1 697 546,00	18 654 570,99	22 120 801,93																															
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																		
	Brak zobowiązań własnych zabezpieczonych na majątku jednostki.																																		

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
	-
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 9 906,57 zł dotyczą odsetek od kredytu za okres sprawozdawczy (2023 r.), których termin płatności przypada w roku następnym - tj. w roku 2024. Rozliczenia międzyokresowe wykazane po stronie pasywów bilansu z wykonania budżetu Gminy w kwocie 491 094,00 zł to część oświatowa subwencji ogólnej otrzymana w okresie sprawozdawczym (grudzień 2023 r.) a dotycząca miesiąca stycznia 2024 r. Wykazane w bilansie Urzędu po stronie pasywów rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 705 672,51 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez Gminę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wynosi 2 917 908,27 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone w roku 2023 r. środki pieniężne na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody jubileuszowe wyniosły ogólnie 3 225 645,20 zł. Zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz pracownicze plany kapitałowe dot. świadczeń pracowniczych wyniosły 666 857,04 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 109 360,44 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 2023 r. poz. 2488 ze zm.), wg stanu na dzień 31.12.2023 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 2023 r. uwzględniono wpływy z tytułu odszkodowania za uszkodzenie mienia (dot. wiaty przystankowej) w kwocie 1 950,00 zł oraz odszkodowanie za niewykonanie umowy 9 100,00 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 31.12.2023 r., wynosi 16,9265 ha. Powierzchnia gruntów wcześniej użytkowanych wieczyście, 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)

28.03.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
Kamienia Ząbkowickiego

(kierownik jednostki)