

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W KAMIENCU ZĄBKOWICKIM ul. Ząbkowicka 26 57-230 Kamieniec Ząbkowicki	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025 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	133 615 982,05	148 165 894,38	A Fundusz	132 773 999,07	146 642 753,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	319 439,89	90 335,29	A.I Fundusz jednostki	64 523 684,06	98 195 949,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	117 106 656,51	131 916 049,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	68 250 315,01	48 446 803,82
A.II.1 Środki trwałe	96 768 866,56	128 324 321,64	A.II.1 Zysk netto (+)	68 250 315,01	48 446 803,82
A.II.1.1 Grunty	5 932 145,55	5 999 108,38	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	431 081,34	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	89 861 812,32	106 827 760,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	732 102,26	14 720 898,84	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	16 556,62	231 416,78	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	226 249,81	545 137,63	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 709 640,49	3 542 505,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 337 789,95	3 591 728,08	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	1 031 879,91	1 895 037,14
A.III Należności długoterminowe	1 651 585,65	1 621 209,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 652,19	665 981,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 538 300,00	14 538 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	236 039,92	20 144,17
A.IV.1 Akcje i udziały	14 538 300,00	14 538 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	58 885,41	56 796,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	214 676,75	287 674,62

Skarbnik Gminy

Jaw
mgr Jacek Rozumek
(główny księgowy)

24. MAR. 2026

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
Kamieniec Ząbkowickiego

Sylwester Kowal
Sylwester Kowal
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bierut
mgr Anna Bierut

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	58 833,32	75 726,43
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	354 691,41	685 026,87
B Aktywa obrotowe	1 867 657,51	2 019 364,14	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	68 766,63	58 697,53	D.II.8 Fundusze specjalne	77 100,91	103 687,18
B.I.1 Materiały	68 766,63	58 697,53	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	77 100,91	103 687,18
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	1 677 760,58	1 647 467,87
B.II Należności krótkoterminowe	1 262 817,08	1 162 699,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	7 796,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 262 817,08	1 154 903,21			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	536 073,80	797 967,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	536 073,80	797 967,40			
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

Jan
mgr Jacek Rozumek
(główny księgowy)

24. MAR. 2026

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Kamieńca Zabkowickiego

Sylwester Kowal

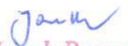
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna
mgr Anna Bierut

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	135 483 639,56	150 185 258,52	Suma pasywów	135 483 639,56	150 185 258,52

Skarbnik Gminy


mgr Jacek Rozumek
(główny księgowy)

24. MAR. 2026

(rok, miesiąc, dzień)


BURMISTRZ
Kamieńca Żabkowickiego
Sylwester Kowal

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Anna Bierut

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W KAMIEŃCU ZĄBKOWICKIM ul. Ząbkowicka 26 57-230 Kamieniec Ząbkowicki Numer identyfikacyjny REGON 000539348	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 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	91 584 224,53	75 391 364,39
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	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	91 584 224,53	75 391 364,39
B. Koszty działalności operacyjnej	24 912 536,31	26 707 955,39
B.I. Amortyzacja	3 606 409,78	4 837 428,80
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 371 215,21	1 952 589,14
B.III. Usługi obce	10 996 067,77	12 305 898,62
B.IV. Podatki i opłaty	76 094,59	73 132,78
B.V. Wynagrodzenia	4 225 402,06	4 638 365,33
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	971 823,38	1 096 200,55
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 201 513,97	1 298 752,20
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	664 655,00	373 342,00
B.X. Pozostałe obciążenia	1 799 354,55	132 245,97
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	66 671 688,22	48 683 409,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 255 649,93	898 259,06
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 920 573,68	377 886,41
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	335 076,25	520 372,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	209 642,13	342 138,55

Skarbnik Gminy

główny księgowy
mgr Jacek Rozimek

24. MAR. 2026

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz

Kamieńca Ząbkowickiego

kierownik jednostki
Sylwester Kowal

GŁÓWNY 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	209 642,13	342 138,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	69 717 696,02	49 239 529,51
G.	Przychody finansowe	124 393,52	608 674,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	49 189,29	473 127,66
G.III.	Inne	75 204,23	135 547,01
H.	Koszty finansowe	1 591 774,53	1 401 400,36
H.I.	Odsetki	1 567 514,40	1 360 978,13
H.II.	Inne	24 260,13	40 422,23
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	68 250 315,01	48 446 803,82
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)	68 250 315,01	48 446 803,82

Skarbnik Gminy

główny księgowy
mgr Jacek Rozumek

24. MAR. 2026

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
Kamieńca Żabkowickiego

Sylwester Kowal

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W KAMIEŃCU ZĄBKOWICKIM ul. Ząbkowicka 26 57-230 Kamieniec Ząbkowicki Numer identyfikacyjny REGON 000539348	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 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)	83 045 949,08	64 523 684,06
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	93 721 133,92	162 767 664,16
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	41 583 831,77	68 250 315,01
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	38 382 807,34	59 352 643,51
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	13 335 252,13	33 310 004,03
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	118 895,19	152 902,94
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	300 347,49	1 701 798,67
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	112 243 398,94	129 095 398,53
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	94 667 001,61	76 689 105,80
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 276 962,51	36 649 606,91
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*	519 599,65	12 060 395,43
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	1 779 835,17	3 696 290,39
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	64 523 684,06	98 195 949,69

Skarbnik Gminy

mgr Tomasz Białowicki
główny księgowy

24. MAR. 2026

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz
Kamienia Ząbkowickiego

Sylwester Kowal

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Bierut

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	68 250 315,01	48 446 803,82
III.1.	zysk netto (+)	68 250 315,01	48 446 803,82
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	132 773 999,07	146 642 753,51

Skarbnik Gminy

Jacek
mgr Jacek Rozumek

główny księgowy

24. MAR. 2026

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Kamieńca Ząbkowickiego

Sylwester Kowal
Sylwester Kowal

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna
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 2025 poz. 1153 ze zm.) oraz w innych przepisach prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem to rok budżetowy 2025 (od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. <table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Wartości niematerialne i prawne</th></tr> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td><td>835 729,57</td></tr> <tr> <td>1. Zwiększenia, w tym:</td><td>0,00</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>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>835 729,57</td></tr> <tr> <td>Umorzenie na początek roku obrotowego</td><td>516 289,68</td></tr> <tr> <td>1. Zwiększenia, w tym:</td><td>229 104,60</td></tr> <tr> <td>- amortyzacja</td><td>229 104,60</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>745 394,28</td></tr> <tr> <td>Wartość netto na początek roku obrotowego</td><td>319 439,89</td></tr> <tr> <td>Wartość netto na koniec roku obrotowego</td><td>90 335,29</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto na początek roku obrotowego	835 729,57	1. Zwiększenia, w tym:	0,00	- aktualizacja wartości	0,00	- nabycie	0,00	- 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	835 729,57	Umorzenie na początek roku obrotowego	516 289,68	1. Zwiększenia, w tym:	229 104,60	- amortyzacja	229 104,60	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	- rozchód	0,00	- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	Umorzenie na koniec roku obrotowego	745 394,28	Wartość netto na początek roku obrotowego	319 439,89	Wartość netto na koniec roku obrotowego	90 335,29
Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne																																										
Wartość brutto na początek roku obrotowego	835 729,57																																										
1. Zwiększenia, w tym:	0,00																																										
- aktualizacja wartości	0,00																																										
- nabycie	0,00																																										
- 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	835 729,57																																										
Umorzenie na początek roku obrotowego	516 289,68																																										
1. Zwiększenia, w tym:	229 104,60																																										
- amortyzacja	229 104,60																																										
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00																																										
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00																																										
- rozchód	0,00																																										
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00																																										
Umorzenie na koniec roku obrotowego	745 394,28																																										
Wartość netto na początek roku obrotowego	319 439,89																																										
Wartość netto na koniec roku obrotowego	90 335,29																																										

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 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	5 932 145,55	116 761 899,97	1 584 876,38	421 419,31	2 703 118,43	127 403 459,64
1. Zwiększenia, w tym:	450 715,80	32 648 268,82	14 654 978,60	245 750,00	761 632,73	48 761 345,95
- aktualizacja wartości						0,00
- nabycie	388 342,21	93 300,00	14 654 978,60	245 750,00	761 632,73	16 144 003,54
- przemieszczenia wewnętrzne		32 554 968,82				32 554 968,82
- inne	62 373,59					62 373,59
2. Zmniejszenia, w tym:	383 752,97	11 774 237,74	48 720,22	127 525,99	146 183,72	12 480 420,64
- aktualizacja wartości						0,00
- rozchód	321 379,38	11 774 237,74	48 720,22	127 525,99	146 183,72	12 418 047,05
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne	62 373,59					62 373,59
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	5 999 108,38	137 635 931,05	16 191 134,76	539 643,32	3 318 567,44	163 684 384,95
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	26 900 087,65	852 774,12	404 862,69	2 476 868,62	30 634 593,08
1. Zwiększenia, w tym:	0,00	3 908 699,59	666 182,02	3 061,51	442 744,91	5 020 688,03
- amortyzacja		3 908 699,59	666 182,02	3 061,51	442 744,91	5 020 688,03
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	616,20	48 720,22	99 697,66	146 183,72	295 217,80
- rozchód		616,20	48 720,22	99 697,66	146 183,72	295 217,80
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	30 808 171,04	1 470 235,92	308 226,54	2 773 429,81	35 360 063,31
Wartość netto na początek roku obrotowego	5 932 145,55	89 861 812,32	732 102,26	16 556,62	226 249,81	96 768 866,56
Wartość netto na koniec roku obrotowego	5 999 108,38	106 827 760,01	14 720 898,84	231 416,78	545 137,63	128 324 321,64

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania, wg stanu na dzień 31.12.2025 r., wyniosła 2 251 687,93 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 806 437,00 zł. Ponadto Urząd dysponuje operatami szacunkowymi innych nieruchomości – wartość rynkowa nieruchomości, dla których został sporządzony operat szacunkowy, wg stanu na dzień 31.12.2025 r. wynosi 3 698 000,00 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 31.12.2025 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																			
	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 wieczystość																			
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wg stanu na dzień 31.12.2025 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 31.12.2025 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 31.12.2025 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 border="1"> <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>820 260,63</td><td>50 810,29</td><td>549,07</td><td>414 142,70</td><td>456 379,15</td></tr> </table> Gmina Kamieniec Ząbkowicki nie posiada należności finansowych – wykazane zatem powyżej odpisy aktualizujące nie dotyczą takich należności.					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	820 260,63	50 810,29	549,07	414 142,70	456 379,15
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	820 260,63	50 810,29	549,07	414 142,70	456 379,15															
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 tworzą.																			
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.

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	1 697 546,00	1 677 546,00	16 977 024,99	20 352 116,99
Emisja obligacji	-	-	-	0,00
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	0,00
RAZEM	1 697 546,00	1 677 546,00	16 977 024,99	20 352 116,99

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 pasywów rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2 104 683,62 zł, to subwencja ogólna w wysokości 53 513,62 zł otrzymana w okresie sprawozdawczym (grudzień 2025 r.) a dotycząca miesiąca stycznia 2026 r. oraz środki z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 2 051 170,00 zł dot. roku 2026, które zostały przekazane w okresie sprawozdawczym (grudzień 2025 r.). Wykazane w bilansie Urzędu po stronie pasywów rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 647 467,87 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 31.12.2025 r., wynosi 1 375 328,73 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone w roku 2025 r. środki pieniężne na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy wyniosły ogólnie 4 105 596,38 zł. Zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz pracownicze plany kapitałowe dot. świadczeń pracowniczych wyniosły 836 588,12 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 232 763,68 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 2025 r. poz. 38 ze zm.), wg stanu na dzień 31.12.2025 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 2025 r. uwzględniono wpływy z tytułu odszkodowania za uszkodzenie mienia (dot. budynku świetlicy w Śremie oraz remizy OSP w Kamieńcu Ząbkowickim) w kwocie 59 289,55 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 31.12.2025 r., wynosi 16,8115 ha. Powierzchnia gruntów wcześniej użytkowanych wieczysto, które uległy przekształceniu w prawo własności wynosi 6,8565 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 2,0435 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

.....
mgr Jacek Rozumek
(główny księgowy)

24.03.2026 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
Kamieńca Zabłkowskiego

.....
Sylwester Kowal
(kierownik jednostki)