Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Urząd Gminy ul.Ząbkowicka 26 57-230 Kamieniec Ząbk.	**BILANS** **jednostki budżetowej** ŁĄCZNY – WSZYSTKIE KARTOTEKI UG	Gmina Kamieniec Ząbkowicki
Numer identyfikacyjny REGON ***000539348***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 2004BBB472BDE06B

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	49 761 092,47	59 452 640,63	A Fundusz	50 101 608,75	58 308 257,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	237 927,40	95 170,60	A.I Fundusz jednostki	23 039 441,27	32 689 802,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	34 984 865,07	43 009 544,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 062 167,48	25 618 454,27
A.II.1 Środki trwałe	30 192 264,43	40 812 590,14	A.II.1 Zysk netto (+)	27 062 167,48	25 618 454,27
A.II.1.1 Grunty	4 243 092,09	4 295 199,00	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	476 022,75	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	24 497 870,98	35 234 830,64	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	692 156,29	611 175,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	216 612,86	160 419,02	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	542 532,21	510 966,14	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 059 685,88	2 361 540,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 792 600,64	2 196 954,46	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	1 059 685,88	551 914,69
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 809 625,43	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61 686,37	42 165,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 538 300,00	14 538 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	19 117,77	9 635,52
A.IV.1 Akcje i udziały	14 538 300,00	14 538 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	29 101,50	25 146,58
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	136 902,33	126 880,57

Skarbnik Gminy
mgr Jacek Rozumek
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czerniec
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	243 268,53	18 153,58
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	437 159,32	189 062,30
B Aktywa obrotowe	1 400 202,16	1 217 156,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	23 871,06	25 644,73	D.II.8 Fundusze specjalne	132 450,06	140 870,26
B.I.1 Materiały	23 871,06	25 644,73	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	132 450,06	140 870,26
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	0,00	1 809 625,43
B.II Należności krótkoterminowe	817 532,97	839 063,60			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	63 036,34	63 036,34			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	754 496,63	776 027,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	558 798,13	352 448,28			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	558 798,13	352 448,28			
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 Rozumek
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czerniec
(kierownik jednostki)

BeSTia

2004BBB472BDE06B

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**51 161 294,63**	**60 669 797,24**	**Suma pasywów**	**51 161 294,63**	**60 669 797,24**

Skarbnik Gminy

mgr Jacek Rozumek

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czerniec

(kierownik jednostki)

BeSTia

2004BBB472BDE06B

Inspektor do spraw
księgowości budżetowej
mgr Anna Bierut

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Gminy
mgr Jacek Rozumek

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czermiec

(kierownik jednostki)

BeSTia

2004BBB472BDE06B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Urząd Gminy ul.Ząbkowicka 26 57-230 Kamieniec Ząbk.	ŁĄCZNY – WSZYSTKIE KARTOTEKI UG	Gmina Kamieniec Ząbkowicki
Numer identyfikacyjny REGON *000539348*	sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1935919189084F95

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	37 307 088,31	38 298 351,23
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	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	37 307 088,31	38 298 351,23
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	10 957 660,89	12 713 496,94
B.I.	Amortyzacja	1 288 091,67	1 814 368,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 086 565,00	864 997,22
B.III.	Usługi obce	4 478 140,13	5 931 726,56
B.IV.	Podatki i opłaty	103 529,89	15 949,78
B.V.	Wynagrodzenia	2 519 991,88	2 484 116,96
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	473 552,16	502 461,95
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	939 353,80	1 007 625,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	37 550,00	38 750,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	30 886,36	53 500,35
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	26 349 427,42	25 584 854,29
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 167 894,34	333 181,43
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 051 549,41	263 739,73
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	116 344,93	69 441,70
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	212 553,77	88 954,08

Skarbnik Gminy
główny księgowy
mgr Jacek Rozumek

2020-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
kierownik jednostki

BeSTia

1935919189084F95

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	212 553,77	88 954,08
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	27 304 767,99	25 829 081,64
G.	**Przychody finansowe**	89 373,58	106 059,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	85 030,22	83 862,63
G.III.	Inne	4 343,36	22 196,37
H.	**Koszty finansowe**	331 974,09	316 686,37
H.I.	Odsetki	281 208,08	278 503,59
H.II.	Inne	50 766,01	38 182,78
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	27 062 167,48	25 618 454,27
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)**	27 062 167,48	25 618 454,27

Skarbnik Gminy
mgr Jacek Rozumek
główny księgowy

2020-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czerniec
kierownik jednostki

BeSTia

1935919189084F95

Inspektor do spraw
księgowości budżetowej
mgr Anna Bierut

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy
mgr Jacek Rozumek
główny księgowy

2020-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czernic
kierownik jednostki

BeSTia

1935919189084F95

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Urząd Gminy ul.Ząbkowicka 26 57-230 Kamieniec Ząbk.	ZA,CZNY – WSZYSTKIE KARTOTEKI UG	Gmina Kamieniec Ząbkowicki
Numer identyfikacyjny REGON *000539348*	sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E7914BE9BCC24587

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	23 930 464,72	23 039 441,27
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	51 900 833,06	60 682 285,44
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 303 838,47	27 062 167,48
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	23 305 399,85	23 147 322,05
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 125 380,18	10 227 153,40
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	68 923,33	184 194,18
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	97 291,23	61 448,33
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	52 791 856,51	51 031 923,86
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	38 289 456,78	38 592 826,15
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	13 253 223,05	11 766 475,09
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	1 151 322,89	438 081,31
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	97 853,79	234 541,31
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	23 039 441,27	32 689 802,85

Skarbnik Gminy
mgr Jacek Rozumek
główny księgowy

2020-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czernie
kierownik jednostki

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	27 062 167,48	25 618 454,27
III.1.	zysk netto (+)	27 062 167,48	25 618 454,27
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	50 101 608,75	58 308 257,12

Skarbnik Gminy
mgr Jacek Rozumek

główny księgowy

2020-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czerniec

kierownik jednostki

BeSTia

Inspektor do spraw
księgowości budżetowej
mgr Anna Bierut

E7914BE9BCC24587

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Gminy
mgr Jacek Rozumek
główny księgowy

2020-03-25
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czerniec
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
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 Gminy 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 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2019 poz. 506 ze zm.) oraz w innych przepisach prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem to rok budżetowy 2019 (od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 2019 r. poz. 865 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, opału, 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 Gminy 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek roku obrotowego	**365 174,75**
1. Zwiększenia, w tym:	0,00
- aktualizacja wartości	
- nabycie	
- przemieszczenia wewnętrzne	
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00
- aktualizacja wartości	
- rozchód	
- przemieszczenia wewnętrzne	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**365 174,75**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**127 247,35**
1. Zwiększenia, w tym:	142 756,80
- amortyzacja	142 756,80
- przemieszczenia wewnętrzne	
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00
- rozchód	
- przemieszczenia wewnętrzne	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	**270 004,15**
Wartość netto na początek roku obrotowego	**237 927,40**
Wartość netto na koniec roku obrotowego	**95 170,60**

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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	**4 243 092,09**	**38 075 198,66**	**1 249 024,31**	**754 774,31**	**1 447 591,35**	**45 769 680,72**
1. Zwiększenia, w tym:	133 080,26	12 254 947,28	40 085,88	393 310,40	78 471,61	12 899 895,43
- aktualizacja wartości						0,00
- nabycie	96 553,16	188 753,43	40 085,88	393 310,40	78 471,61	797 174,48
- przemieszczenia wewnętrzne		12 066 193,85				12 066 193,85
- inne	36 527,10					36 527,10
2. Zmniejszenia, w tym:	80 973,35	49 821,96	60 319,80	393 310,40	53 118,33	637 543,84
- aktualizacja wartości						0,00
- rozchód	44 446,25	49 821,96	60 319,80	393 310,40	53 118,33	601 016,74
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
- inne	36 527,10					36 527,10
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**4 295 199,00**	**50 280 323,98**	**1 228 790,39**	**754 774,31**	**1 472 944,63**	**58 032 032,31**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**0,00**	**13 577 327,68**	**556 868,02**	**538 161,45**	**905 059,14**	**15 577 416,29**
1. Zwiększenia, w tym:	0,00	1 474 045,37	85 658,78	58 776,84	110 037,68	1 728 518,67
- amortyzacja		1 474 045,37	85 658,78	58 776,84	110 037,68	1 728 518,67
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	0,00	5 879,71	24 911,75	2 583,00	53 118,33	86 492,79
- rozchód		5 879,71	24 911,75	2 583,00	53 118,33	86 492,79
- przemieszczenia wewnętrzne						0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	**0,00**	**15 045 493,34**	**617 615,05**	**594 355,29**	**961 978,49**	**17 219 442,17**
Wartość netto na początek roku obrotowego	**4 243 092,09**	**24 497 870,98**	**692 156,29**	**216 612,86**	**542 532,21**	**30 192 264,43**
Wartość netto na koniec roku obrotowego	**4 295 199,00**	**35 234 830,64**	**611 175,34**	**160 419,02**	**510 966,14**	**40 812 590,14**

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania, wg stanu na dzień 31.12.2019 r., wyniosła 800 392,16 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 wg stanu na dzień 31.12.2019 r. wynosi 845 583 zł. Ponadto Urząd Gminy dysponuje operatami szacunkowymi innych nieruchomości – wartość rynkowa nieruchomości, dla których został sporządzony operat szacunkowy, wg stanu na dzień 31.12.2019 r. wynosi 3 699 095 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 31.12.2019 r. w wartości 17 070,00 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 wieczyście
	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście wg stanu na dzień 31.12.2019 r. wynosi 212 195,01 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 31.12.2019 r. wynosi 8 115,66 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 31.12.2019 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)

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktulizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Odpisy aktualizujące wartość należności	667 692,49	103 204,50	0,00	79 098,22	691 798,77

	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 rezerwa na niewygasające wydatki w kwocie

	163 555,00 zł dotyczy wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2019. Wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2019 określa uchwała nr XIV/112/2019 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2019. 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 Gminy 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	1 258 200,00	1 258 200,00	8 857 251,96	11 373 651,96
Emisja obligacji	-	-	-	0,00
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	0,00
RAZEM	1 258 200,00	1 258 200,00	8 857 251,96	11 373 651,96

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 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 11 258,56 zł dotyczą odsetek od kredytu za okres sprawozdawczy (2019 r.), których termin płatności przypada w roku następnym - tj. w roku 2020. Rozliczenia międzyokresowe wykazane po stronie pasywów bilansu z wykonania budżetu Gminy w kwocie 437 173,39 zł to część oświatowa subwencji ogólnej (410 068 zł) otrzymana w okresie sprawozdawczym (grudzień 2019 r.) a dotycząca miesiąca stycznia 2020 r. oraz należna nadwyżka środków obrotowych, wypracowana przez samorządowy zakład budżetowy Gminy (27 105,39 zł), która zostanie wpłacona do budżetu Gminy w styczniu roku 2020 i będzie stanowić dochody budżetu Gminy w roku 2020. 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 niewskazanych w bilansie wg stanu na dzień 31.12.2019 r. wynosi 934 292,84 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone w roku 2019 r. środki pieniężne na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody jubileuszowe wyniosły ogólnie 2 158 841,71 zł. Zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy dot. świadczeń pracowniczych wyniosły 398 693,07 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 68 965,18 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 2019 r. poz. 2357 ze zm.), wg stanu na dzień 31.12.2019 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
	Wskazane koszty nie wystąpiły. W wykazanych przychodach roku 2019 r. uwzględniono wpływy z tytułu kary umownej w kwocie 5 987,64 zł (brak zapłaty wynagrodzenia należnego podwykonawcy przez wykonawcę robót budowlanych).
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 31.12.2019 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 (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 139 ze zm.) 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
mgr Jacek Rosunek
.....
(główny księgowy)

25.03.2020 r.
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Kamieniec Ząbkowicki
mgr Marcin Czerniec
.....
(kierownik jednostki)