

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
nazwę jednostki
1. Urząd Miejski w Ornećce 2. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ornećce 3. Przedszkole Nr 1 w Ornećce 4. Przedszkole Nr 2 w Ornećce 5. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Ornećce 6. Szkoła Podstawowa Nr 4 w Ornećce 7. Szkoła Podstawowa w Bażynach 8. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ornećce
siedzibę jednostki
1. Ornećka 2. Ornećka 3. Ornećka 4. Ornećka 5. Ornećka 6. Ornećka 7. Bażyny 8. Ornećka
adres jednostki

1. ul. Pl. Wolności 26 ; 11-130 Orneta 2. ul. 1 Maja 6; 11-130 Orneta 3. ul. Kopernika 4; 11-130 Orneta 4. ul. 1 Maja 54; 11- 130 Orneta 5. ul. Zamkowa 26; 11-130 Orneta 6. ul. Kopernika 13; 14-130 Orneta 7. Bażyny ; 11-130 Orneta 8 ul. Sportowego 7; 11 - 130 Orneta
podstawowy przedmiot działalności jednostki
- rolnictwa i łowiectwa, - transportu i łączności, - gospodarki mieszkaniowej, - działalności usługowej, - administracji publicznej, - bezpieczeństwa publicznego, - obsługi długu publicznego, - oświaty i wychowania, - ochrony zdrowia, - opieki społecznej, - edukacyjnej opieki wychowawczej, - gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, - kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, - kultury fizycznej,
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01-01-2024 rok do 31.12.2024 rok
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Nie dotyczy
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają:

- odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok),
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- zbiory biblioteczne.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku.

inne informacje

Nie dotyczy

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Zestawienie zbiorcze - Gmina Orneta										
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Środki trwałe 2022 r.			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	795 028,09	1 020,90	-	-	1 020,90	-	5 864,73	-	5 864,73	790 184,26
2. Razem środki trwałe	149 390 192,17	13 139 306,70	28 767,87	4 577,00	13 172 651,57	884 053,53	152 335,47	35 920,42	1 072 309,42	161 490 534,32
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	21 009 352,69	16 759,95	-	-	16 759,95	67 553,92	-	-	67 553,92	20 958 558,72
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	115 299 550,03	12 447 089,28	24 807,87	-	12 471 897,15	337 789,88	-	-	337 789,88	127 433 657,30
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	7 341 065,52	300 931,60	-	4 577,00	305 508,60	354 070,01	115 507,03	28 767,87	498 344,91	7 148 229,21
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	4 659 436,35	119 646,78	-	-	119 646,78	354 070,01	10 076,88	28 767,87	392 914,76	4 386 168,37
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 681 629,17	181 284,82	-	4 577,00	185 861,82	-	105 430,15	-	105 430,15	2 762 060,84
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 410 115,24	-	-	-	-	85 507,00	-	-	85 507,00	1 324 608,24
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	4 330 108,69	374 525,87	3 960,00	-	378 485,87	39 132,72	36 828,44	7 152,55	83 113,71	4 625 480,85
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	516 432,39	180 843,03	3 960,00	-	184 803,03	39 132,72	4 200,00	-	43 332,72	657 902,70
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 813 676,30	193 682,84	-	-	193 682,84	-	32 628,44	7 152,55	39 780,99	3 967 578,15
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	422 520,78	56 515,46	-	-	56 515,46	-	-	-	-	479 036,24
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	150 607 741,04	13 196 843,06	28 767,87	4 577,00	13 230 187,93	884 053,53	158 200,20	35 920,42	1 078 174,15	162 759 754,82

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, prześięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela nr 2							
Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2024 r.							
ŁĄCZNE ZESTAWIENIE GMINA ORNETA							
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	162 850,38	-	256 276,11	-	256 276,11	5 864,73	413 261,76
2. Razem środki trwałe	66 617 001,28	27 166,00	4 116 491,23	4 577,00	4 148 234,23	638 197,75	70 127 037,76
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	55 342 013,79	-	3 236 422,87	-	3 236 422,87	-	58 578 436,66
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	5 659 430,09	25 395,00	626 210,35	4 577,00	656 182,35	469 577,04	5 846 035,40
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	2 993 321,73	-	483 127,51	-	483 127,51	364 146,89	3 112 302,35
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 666 108,36	25 395,00	143 082,84	4 577,00	173 054,84	105 430,15	2 733 733,05
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 352 365,10	-	28 357,96	-	28 357,96	85 507,00	1 295 216,06
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	4 263 192,30	1 771,00	225 500,05	-	227 271,05	83 113,71	4 407 349,64
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	433 995,19	-	20 781,23	-	20 781,23	43 332,72	411 443,70
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 829 197,11	1 771,00	204 718,82	-	206 489,82	39 780,99	3 995 905,94
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	422 520,78	-	56 515,46	-	56 515,46	-	479 036,24
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	67 202 372,44	27 166,00	4 429 282,80	4 577,00	4 461 025,80	644 062,48	71 019 335,76

1.3	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina nie posiada informacji o aktualnej wartości środków trwałych
1.4.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.5.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Gmina posiada grunty w użytkowaniu wieczystym: - działka nr 304/2 w obrębie nr 1 miasto Orneta o powierzchni 0,0866 ha, o wartości 78.600,00 zł, opłata roczna 235,80 zł - działka nr 136/7 w obrębie nr 2 miasta Orneta o powierzchni 0,2526 w udziale 78/100 o wartości 72.749,00 zł udział o wartości 56.744,22 zł opłata roczna w wysokości 1.702,33 zł
1.6.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występują
1.7.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Gmina posiada udziały w spółkach na dzień 31.12.2024 r.																										
	<table><tr><th>I. p.</th><th>Nazwa</th><th>Ilość udziałów</th><th>Stan na 31.12.2024 r.</th></tr><tr><td>1</td><td>PWiK sp. z o.o.</td><td>52.015</td><td>7.802.250</td></tr><tr><td>2</td><td>TBS Administrator sp. z o.o.</td><td>880</td><td>880.000</td></tr><tr><td>3</td><td>ZGOK sp. z o.o.</td><td>893</td><td>446.500</td></tr><tr><td>4</td><td>Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Pojezierze sp z o.o.</td><td>60.000</td><td>3.000.000</td></tr><tr><td></td><td>Razem – udziały</td><td>113 788</td><td>12.128.750</td></tr></table>	I. p.	Nazwa	Ilość udziałów	Stan na 31.12.2024 r.	1	PWiK sp. z o.o.	52.015	7.802.250	2	TBS Administrator sp. z o.o.	880	880.000	3	ZGOK sp. z o.o.	893	446.500	4	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Pojezierze sp z o.o.	60.000	3.000.000		Razem – udziały	113 788	12.128.750		
I. p.	Nazwa	Ilość udziałów	Stan na 31.12.2024 r.																								
1	PWiK sp. z o.o.	52.015	7.802.250																								
2	TBS Administrator sp. z o.o.	880	880.000																								
3	ZGOK sp. z o.o.	893	446.500																								
4	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Pojezierze sp z o.o.	60.000	3.000.000																								
	Razem – udziały	113 788	12.128.750																								
1.8.	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)																										

	Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
				+Zwiększenia/ - Zmniejszenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	1	2	3	4	5	6	7
	I.	należności jednostki budżetowej	10.960.300,29	+2.230.544,69	0,00	0,00	13.190.844,98
	I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	10.960.300,29	+2.230.544,69	0,00	0,00	13.190.844,98
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.2.	należności od budżetów	6.340,82	+6.816,72	0,00	0,00	12.197,54
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.4.	pozostałe należności	10.953.959,47	+2.224.687,97	0,00	0,00	13.178.647,44
	II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie wystąpiły						
1.10.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: /wartość wykazana w bilansie – 24.230.000,00 zł/						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	8.245.000,00 zł.						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	6.155.000,00 zł.						

c)	powyżej 5 lat
	10.810.000,00 zł.
1.11.	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
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	903.392,17	915.806,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne – zabezpieczenie należytego wykonania umowy	0,00	0,00	315.318,39	300.676,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	1.218.710,56	1.216.482,81	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13 Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.14 Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	– opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	– prenumeraty	0,00	0,00
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	– ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
	- wykupy ratalne nieruchomości zakupione w formie rokowań	702.482,81	731.495,17

1.15 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	847.119,92	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	648.444,74	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	383.022,98	
2.2.	Odprawy	252.584,70	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	12.837,06	
2.4.	Inne /odprawa pośmiertna/	0,00	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	437.491,97	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	0,00	

Anna Kich

2025.04.28

Katarzyna Lasocka

Skarbnik Gminy-----
(rok, miesiąc, dzień)-----
(Burmistrz Ornety)