

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Miejski w Ornecie

1.2 Siedziba jednostki

ul. Plac Wolności 26, Orneta

1.3 Adres Jednostki

11-130 Orneta, ul. Plac Wolności 26

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

jednostka samorządu terytorialnego

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

- a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przyjęto stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2025 r. poz. 278 z późn.zm.),
- b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,
- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: meble, mundury i pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne za okres całego roku,
- e) Próg istotności środków trwałych wynosi powyżej 10.000 zł, pozostałych środków trwałych 500 zł
- f) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

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 2024r.

URZĄD MIEJSKI W ORNECIE

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			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	653 509,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	653 509,94
2. Razem środki trwałe	125 643 429,01	12 495 256,83	0,00	0,00	12 495 256,83	884 053,53	56 944,88		940 998,41	137 197 687,43
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	18 485 004,69	16 759,95	0,00	0,00	16 759,95	67 553,92	0,00		67 553,92	18 434 210,72
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	99 158 845,07	12 109 299,40	0,00	0,00	12 109 299,40	337 789,88	0,00		337 789,88	110 930 354,59
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	5 250 352,38	139 439,28	0,00	0,00	139 439,28	354 070,01	37 977,44		392 047,45	4 997 744,21
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	4 309 286,03	106 347,78	0,00	0,00	106 347,78	354 070,01	0,00		354070,01	4 061 563,80
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	941 066,35	33 091,50	0,00	0,00	33 091,50	0,00	37 977,44		37 977,44	936 180,41
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 324 366,34	0,00	0,00	0,00	0,00	85 507,00	0,00		85 507,00	1 238 859,34
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1 424 860,53	229 758,20	0,00	0,00	229 758,20	39 132,72	18 967,44		58 100,16	1 596 518,57
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	357 840,52	180 843,03	0,00	0,00	180 843,03	39 132,72	0,00		39 132,72	499 550,83
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 067 020,01	48 915,17	0,00	0,00	48 915,17	0,00	18 967,44		18 967,44	1 096 967,74
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	126 296 938,95	12 495 256,83	0,00	0,00	12 495 256,83	884 053,53	56 944,88		940 998,41	137 851 197,37

(*) 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, przeksięgowaniami 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.

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 umorzenia w ciągu roku obrotowego	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	21 332,23	0,00	255 255,21	0,00	255 255,21	0,00	276 587,44
2. Razem środki trwałe	53 239 734,52	0,00	3 451 606,44	0,00	3 451 606,44	535 654,61	56 155 686,35
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	46 924 365,27	0,00	2 858 035,56		2 858 035,56	0,00	49 782 400,83
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	3 689 437,57	0,00	501 581,66		501 581,66	392 047,45	3 798 971,78
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	2 748 371,22	0,00	468 490,16		468 490,16	354 070,01	2 862 791,37
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	941 066,35	0,00	33 091,50	0,00	33 091,50	37 977,44	936 180,41
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 266 671,10	0,00	28 303,06	0,00	28 303,06	85 507,00	1 209 467,16
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	1 359 260,58	0,00	63 686,16	0,00	63 686,16	58 100,16	1 364 846,58
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	292 240,57	0,00	14 770,99	0,00	14 770,99	39 132,72	267 878,84
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 067 020,01	0,00	48 915,17	0,00	48 915,17	18 967,44	1096 967,74
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	53 261 066,75	0,00	3 706 861,65	0,00	3 706 861,65	535 654,61	56 432 273,79

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem		

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem			

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Obręb 1 Orneta Nr 304/2	Powierzchnia	0,0866	0,00	0,00	0,0866
		Wartość (zł)	78.600,00	0,00	0,00	78.600,00 zł
2.	Obręb 2 Orneta Nr 136/7	Powierzchnia	0,2526 / w udziale 78/100	0,00	0,00	0,2526 / w udziale 78/100
		Wartość (zł)	72.749,00 x 0,78 = 56.744,22 zł	0,00	0,00	56.744,22 zł
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0,00
Razem:		

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe					
	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje					
Udziały	113 788	12.128.750,00	0,00	0,00	12.128.750,00
Dłużne papiery wartościowe					
Inne papiery wartościowe					

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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>I.1.</i>	<i>należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>I.2.</i>	<i>należności krótkoterminowe, z tego:</i>	<i>10.960.300,29</i>	<i>+2.230.544,69</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>13.190.844,98</i>
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

Tabela nr 9**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:						

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Długoterminowe zobowiązania	25.210.000,00	8.245.000,00	6.155.000,00	10.810.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Tabela nr 12

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			1.218.710,56	1.216.482,81				

Tabela nr 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

Tabela nr 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. D, 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

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 2024 r.	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)	171.482,66	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	78.720,80	
2.2.	Odprawy	85.080,00	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	7.681,86	
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	