

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
nazwę jednostki
<ol style="list-style-type: none">1. Urząd Miejski w Ornećce2. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ornećce3. Przedszkole Nr 1 w Ornećce4. Przedszkole Nr 2 w Ornećce5. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Ornećce6. Szkoła Podstawowa Nr 4 w Ornećce7. Szkoła Podstawowa w Bażynach8. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ornećce
siedzibę jednostki
<ol style="list-style-type: none">1. Orneta2. Orneta3. Orneta4. Orneta5. Orneta6. Orneta7. Bażyny8. Orneta
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

01-01-2023 rok do 31.12.2023 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 użytkowania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają:

- odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie użytkowania 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 2023 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	261 570,73	533 457,36	-	-	533 457,36	-	-	-	-	795 028,09
2. Razem środki trwałe	138 803 087,35	13 617 472,39	-	-	13 617 472,39	2 659 201,68	254 770,89	116 395,00	3 030 367,57	149 390 192,17
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	20 604 071,51	847 569,78	-	-	847 569,78	442 288,60	-	-	442 288,60	21 009 352,69
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)	106 421 877,28	10 689 698,09	-	-	10 689 698,09	1 774 668,68	43 291,00	-	1 817 959,68	115 293 615,69
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	6 070 895,29	1 696 619,00	-	-	1 696 619,00	279 062,40	147 386,37	-	426 448,77	7 341 065,52
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	3 139 525,67	1 529 745,06	-	-	1 529 745,06	-	9 834,38	-	9 834,38	4 659 436,35
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 931 369,62	166 873,94	-	-	166 873,94	279 062,40	137 551,99	-	416 614,39	2 681 629,17
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 526 510,24	163 182,00	-	-	163 182,00	163 182,00	-	116 395,00	279 577,00	-
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	4 179 733,03	257 760,18	-	-	257 760,18	-	107 384,52	-	107 384,52	4 330 108,69
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	491 699,29	30 206,60	-	-	30 206,60	-	5 473,50	-	5 473,50	516 432,39
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 688 033,74	227 402,41	-	-	227 402,41	-	101 911,02	-	101 911,02	3 813 525,13
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	374 744,02	47 776,76	-	-	47 776,76	-	-	-	-	422 520,78
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	139 439 402,10	14 198 706,51	-	-	14 198 706,51	2 659 201,68	254 770,89	116 395,00	3 030 367,57	150 607 741,04

(*) 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 2023 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	139 903,42	6 333,85	16 613,11	-	22 946,96	-	162 850,38
2. Razem środki trwałe	63 587 885,01	27 824,50	3 799 880,54	116 395,00	3 944 100,04	914 983,77	66 617 001,28
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)	52 056 931,38	-	3 146 765,18	-	2 726 827,78	95 974,48	54 687 784,68
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT), w tym:	5 769 720,31	18 579,59	303 177,96	-	321 757,55	432 047,77	5 659 430,09
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	2 853 771,50	-	154 883,61	-	154 883,61	15 433,38	2 993 221,73
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 915 848,81	18 579,59	148 294,35	-	166 873,94	416 614,39	2 666 108,36
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 407 066,02	-	108 481,08	116 395,00	224 876,08	279 577,00	1 352 365,10
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	4 119 875,29	9 244,91	241 456,32	-	250 701,23	107 384,52	4 263 192,00
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	416 321,04	-	23 147,65	-	23 147,65	5 473,50	433 995,19
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	3 703 554,25	9 244,91	218 308,67	-	227 553,58	101 911,02	3 829 196,81
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	374 744,02	-	47 776,76	-	47 776,76	-	422 520,78
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	64 102 532,45	34 158,35	3 864 270,41	116 395,00	4 014 823,76	914 983,77	67 202 372,44

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 wieczysto			
	Gmina posiada grunty w użytkowaniu wieczystym: - działka nr 304/2 w obrębie nr 1 miasto Orneta o powierzchni 0,0866 h, 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 31.12.2023 r.			
	I. p.	Nazwa	Ilość udziałów	Stan na 31.12.2023 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)																																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupy należności</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</th> </tr> <tr> <th>+Zwiększenia/ -Zmniejszenie</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>należności jednostki budżetowej</td> <td>10.464.276,05</td> <td>+496.024,24</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>10.960.300,29</td> </tr> <tr> <td>I.1.</td> <td>należności długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.</td> <td>należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td>10.464.276,05</td> <td>+496.024,24</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>10.960.300,29</td> </tr> <tr> <td>I.2.1.</td> <td>należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.2.</td> <td>należności od budżetów</td> <td>6.867,77</td> <td>-526,95</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>6.340,82</td> </tr> <tr> <td>I.2.3.</td> <td>należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.4.</td> <td>pozostałe należności</td> <td>10.457.408,28</td> <td>+496.551,19</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>10.953.959,47</td> </tr> <tr> <td>II.</td> <td>należności finansowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>						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	10.464.276,05	+496.024,24	0,00	0,00	10.960.300,29	I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	10.464.276,05	+496.024,24	0,00	0,00	10.960.300,29	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	6.867,77	-526,95	0,00	0,00	6.340,82	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	10.457.408,28	+496.551,19	0,00	0,00	10.953.959,47	II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	10.464.276,05	+496.024,24	0,00	0,00	10.960.300,29																																																																									
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																									
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	10.464.276,05	+496.024,24	0,00	0,00	10.960.300,29																																																																									
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	6.867,77	-526,95	0,00	0,00	6.340,82																																																																									
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	10.457.408,28	+496.551,19	0,00	0,00	10.953.959,47																																																																									
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																																																																														

	7.124.000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	6.546.000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	10.560.000,00 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	903.967,87	903.392,17	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	604.752,42	315.318,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	1.508.720,29	1.218.710,56	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
	- hipoteki , należności z tyt. VAT	0,00	0,00

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	794.699,67	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	769.428,30	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	359.925,13	
2.2.	Odprawy	382.224,95	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	27.278,22	
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	3.172.854,30	
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

2024.04.30

z up. Burmistrza
Andrzej Gierlof

Skarbnik Gminy

(rok, miesiąc, dzień)

(Burmistrz Ornety)