

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Miasto Sierpc
1.2	Siedzibę jednostki Sierpc
1.3	Adres jednostki ul. Piastowska 11a, 09-200 Sierpc
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Administracja
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe Urzędu Miejskiego i pozostałych jednostek samorządu terytorialnego w Sierpcu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Miejskiego w Sierpcu przy ul. Piastowskiej 11a. oraz w w podległych jednostkach zgodnie z siedzibą. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów 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. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera w programie Księgowość Budżetowa firmy Info-System T. Groszek sp. J. z siedzibą w Legionowie. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były dowody księgowe sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia oraz pomniejsza o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł odnoszone są jednorazowo w koszty w m-cu przyjęcia ich do użytkowania albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wyższej wartości są umarzane metodą liniowa przy uwzględnieniu stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres sprawozdawczy 01.01.2022 -31.12.2022

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabywanie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 100 211 ,33			79 950		32185,78		1 147 975,55
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	189 415 621,38	18 720 308,69		-79 950	167 767,10	423 612,95	3 440 919,96	204 023 680,06
1.	Środki trwałe	186 882 034,83	6 724 628,75		10 735 612,69	167 767,10	423 612,95	3 157 961,21	200 592 935,01
1.1	Grunty	49 519 651,01	4 918 482,15		987 694,38	167 767,10	347 660,17	2 786 281,56	52 124 118,71
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	6 631 476,35	268 358,36				347660,17		6 552 174,54
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	132 360 632,37	1 587 961,90		9 747 918,31			298899,47	143 397 613,11
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 043 447,05	24 225,50				34143,10	2280,18	3031249,27
1.4.	Środki transportu	305830,10	181 959,20					70500	417 289,30
1.5.	Inne środki trwałe	1 652 474,30	12 000				41 809,68		1622664,62
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 533 586,55	11 995 679,94		- 10 815 562,69			282 958,75	3 430 745,05
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres sprawozdawczy 01.01.2022 -31.12.2022

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 027 491,33	18 180		0	32 185,78	1 013 485,55		72 720	134 490
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	50 512 845,24	4 701 447,78		70 500	142 754,96	55 142 038,06		136 369 189,59	144 641 513,64
1.	Środki trwałe	50 512 845,24	4 701 447,78		70 500	142 754,96	55 142 038,06		136 369 189,59	144 641 513,64
1.1.	umorzenie grunty								49 519 651,01	51 853 374,71
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz								6 631 476,35	6 552 174,54
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 432 383,80	4 211 081,03		0	0	51 643 464,83		84 928 248,57	91 754 148,28
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 487 751,80	251 162,69		0	36 423,28	1 702 491,21		1 555 695,25	1 328 758,06
1.4.	umorzenie środki transportu	217 562,21	142 420,22		70 500	70 500	359 982,43		88267,89	57306,87
1.5	umorzenie inne środki trwałe	1 375 147,43	96 783,84		0	35 831,68	1 436 099,59		277 326,87	186 565,03

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
9 345 058,07	1 222 709,82	186 321,15	10 381 446,74

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
9 345 058,07	1 222 709,82	186 321,15	10 381 446,74

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	<i>Nie dotyczy</i>									
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	<i>Nie dotyczy</i>									
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyste									
	Wartość gruntów użytkowanych przez Gminę Miasto Sierpc wynosi 6 552 174,54 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									
	<i>Nie dotyczy</i>									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	L.p.	wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			liczba	Wartość	Liczba	wartość	liczba	wartość	Liczba	wartość
	2.	Udziały	0							
	2.1	ZGKIM	33 333	16 666 500					33 333	16 666 500
	2.2	Ciepłownia	1926	963 000					1926	963 000
	2.3	TBS	4314	2157000					4314	2157000
	2.4	EMPEGEK	22638	13582800					22638	13582800
	2.5	SIM Północne Mazowsze	0	0	60 000	3000 000			60000	3000 000
	X	Łącznie	0	33 369 300	60000	3 000 000			0	36 369 300
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)									
	L.p.	Nazwa należności objętych odpisem aktualizującym	Stan na początek roku	Zwiększenia odpisu aktualizującego	Zmniejszenia odpisu aktualizującego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego				
	1.	Nieruchomość prywatne	21 557,71	2180,23	5436,57	18 301,37				
	2.	Rolny prywatny	312	6416,75	105,30	6623,45				
	3	Nieruchomość jgu	274042,89	98129	0	372 171,89				
	4	Środki transportowe jgu i prywatne	47329,34	6308	800,75	52 836,59				
	5	Zaliczka alimentacyjna	18 44 176,91	0	153403,25	1690 773,66				
	6	Fundusz Alimentacyjny	6 920 974,99	0	392083,73	6 528 891,26				
	7	Koszty upomnienia of FA	0	6986,40		6986,40				
	8	Odsetki od FA	0	7045 132,84		7 045 132,84				
	X	Łącznie	9108 393,84	7165153,22	551829,60	15 721 717,46				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	<i>Nie dotyczy</i>									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat									
	<i>Nie dotyczy</i>									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	<i>Nie dotyczy</i>									
c)	powyżej 5 lat									
	<i>Nie dotyczy</i>									
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									

	<i>Nie dotyczy</i>																						
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
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																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
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																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>175 944,51</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>301 811,75</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>82 422,84</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawa pośmiertna</td> <td>14 993,24</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>inne</td> <td>184 640,00</td> </tr> <tr> <td>X</td> <td>Łącznie</td> <td>759 812,34</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych	1	Odprawy emerytalne i rentowe	175 944,51	2	Nagrody jubileuszowe	301 811,75	3	Świadczenia urlopowe	82 422,84	4	Odprawa pośmiertna	14 993,24	3.	inne	184 640,00	X	Łącznie	759 812,34	
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych																					
1	Odprawy emerytalne i rentowe	175 944,51																					
2	Nagrody jubileuszowe	301 811,75																					
3	Świadczenia urlopowe	82 422,84																					
4	Odprawa pośmiertna	14 993,24																					
3.	inne	184 640,00																					
X	Łącznie	759 812,34																					
1.16	inne informacje																						
2.																							
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
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																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
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																						
	<i>Nie dotyczy</i>																						
2.5.	inne informacje																						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																						
	Aktywa obrotowe: B.I.1 Materiały:																						
	a) magazyn artykułów chemicznych	4704,04 zł.																					
	b) magazyn artykułów papierniczych	78 310,49 zł																					
	c) magazyn żywności	50 553,81 zł.																					

d) magazyn płynów dezynfekujących	5 773,84 zł.
e) magazyn towarów	134 560,97 zł.

Razem: 273 903,15 zł.

B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług:

należności z tyt. dochodów budżetowych (po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych):
-należności z tytułu dostaw i usług

Razem: 17857,09

B.II.1 należności od budżetów

Razem: 70959,02

B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych

Razem: 12000,00

B.II.4 Pozostałe należności:

- należności pozostałe

11 158 285,89

Razem: 11 259 102,00

B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- rachunek środków bankowych

170 019,66

- rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

181 358,13

Pasywa:

D.II Zobowiązania krótkoterminowe:

D. II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

592 324,41

D. II. 2 Zobowiązania wobec budżetów

200,41

D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń -

naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 rok -

350 903,35

D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – naliczone dodatkowe

wynagrodzenie roczne za 2022 rok -

1 838 122,07

D. II. 5 Pozostałe zobowiązania

87 502,56

D. II. 6 Sumy obce

170 019,66

D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe

I z tytułu dochodów budżetowych

0

Razem: 3 039 072,46

D. II. 8 Fundusze specjalne

449 867,13

RAZEM Zobowiązania krótkoterminowe

3 488 939,59

D.IV Rozliczenia międzyokresowe

6500,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)