

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
	01.01.2023 – 31.12.2023
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 w Sierpcu oraz jednostek samorządu terytorialnego w Sierpcu.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Miejskiego w Sierpcu przy ul. Piastowskiej 11a oraz w podległych jednostkach zgodnie z siedzibą.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 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.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera w programie Księgowość Budżetowa firmy Info-System T. Groszek z siedzibą w Legionowie.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia oraz pomniejsza o odpisy amortyzacyjne.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wyższej wartości są umarzane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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
-----	---

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	1013485,55	34170,00		0	0	1047655,55		134490,00	142090,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	55142038,06	5006077,99		427727,82	922907,07	59652936,80		145450896,95	151311811,45
1.	Środki trwałe	55142038,06	5006077,99		427727,82	922907,07	59652936,80		145450896,95	151311811,45
1.1.	umorzenie grunty	0	0		0	0	0		52124118,71	52118775,00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0	0		0	0	0		6552174,54	6454072,10
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51643464,83	4649609,43		365795,15	728119,08	55930750,33		91754148,28	95278289,82
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1702491,21	213995,04		0	3001,20	1913485,05		1328758,06	3553965,65
1.4.	umorzenie środki transportu	359982,43	30961,02		0	0	390943,45		57306,87	26345,85
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	1436099,59	111512,50		61932,67	191786,79	1417757,97		186565,03	334435,13

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10141387,44	1284229,81	526201,59	10899415,66

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10141387,44	1284229,81	526201,59	10899415,66

Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
240059,30	19413,50	0	259472,80

Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
240059,30	19413,50	0	259472,80

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 wieczysto									
	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								
	2.1	ZGKIM	33333	16666500					33333	16666500
	2.2	Ciepłownia	1926	963000	2446	1223000			4372	2186000
	2.3	TBS	4314	2157000					4314	2157000
	2.4	EMPEGEK	22638	13582800					22638	13582800
	2.5	SIM Północne Mazowsze	60000	3000000	44123	2206150			104123	5206150
	X	Łącznie	0	36369300	46569	3429150			0	39798450
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	18301,37	1306,58	2726,76	16881,19				
	2.	Rolny prywatny	6623,45	25,00	819,26	5829,19				
	3	Nieruchomość jgu	372171,89	97552,50	10793,89	458930,50				
	4	Środki transportowe jgu i prywatne	52836,59	4072,19	4525,06	52383,72				
	5.	Należności z zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	8219664,92	98188,43	0	8317853,35				
	6.	Pozostałe należności-odsetki i koszty upomnienia	7052119,24	1029991,60	0	8082110,84				
	X	Łącznie	15721717,46	1231136,30	18864,97	16933988,79				
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																			
	<i>Nie dotyczy</i>																			
1.12	łącznie 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.	łącznie 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>378931,56</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>521072,63</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne nagrody</td> <td>432436,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Świadczenia urlopowe – ekwiwalent za urlop</td> <td>45921,70</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Łącznie</td> <td>1378361,89</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	378931,56	2.	Nagrody jubileuszowe	521072,63	3.	Inne nagrody	432436,00	4.	Świadczenia urlopowe – ekwiwalent za urlop	45921,70		Łącznie	1378361,89	
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych																		
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	378931,56																		
2.	Nagrody jubileuszowe	521072,63																		
3.	Inne nagrody	432436,00																		
4.	Świadczenia urlopowe – ekwiwalent za urlop	45921,70																		
	Łącznie	1378361,89																		
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: <ul style="list-style-type: none"> a) magazyn artykułów chemicznych 3645,28 b) magazyn artykułów papierniczych 27984,64 c) magazyn tonerów 73140,17 																			

d) magazyn żywności 66235,02

Razem: 171005,11

B.II. Należności krótkoterminowe:

należności z tyt. dochodów budżetowych (po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych):

B. II. 1 należności z tytułu dostaw i usług	11269,12
B. II 2 należności od budżetów	15310,72
B.II.3 należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	5200,00
B.II.4 Pozostałe należności:	
- należności pozostałe	10078892,06

Razem: 10110671,90

B.III.1 Środki pieniężne w kasie 5896,00

B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

- rachunek środków bankowych	165114,66
- rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	250515,09

Pasywa:

D.II Zobowiązania krótkoterminowe:

D. II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3088659,94
D. II. 2 Zobowiązania wobec budżetów	1,61
D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń - naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 rok -	396602,47
D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 rok -	2066323,41
D. II. 5 Pozostałe zobowiązania	92888,38
D. II. 6 Sumy obce	165114,66
D .II. 7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00

Razem: 5809590,47

D. II. 8 Fundusze specjalne 470578,09

RAZEM Zobowiązania krótkoterminowe 6280168,56

D.IV Rozliczenia międzyokresowe 2600,00

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)