

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
	01.01.2024– 31.12.2024
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 podległych jednostkach zgodnie z siedzibą. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 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 liniową 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	szczególony 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

Majątek trwały wartość brutto									
LP	Składnik majątku trwałego	Wartość początkowa brutto BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 189 745,55			184 824,00		1 513,40		1 373 056,15
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	222 289 614,34	34 846 709,98		-184 824,00	337 957,22	641 129,36	5 817 608,95	250 154 804,79
1.	Środki trwałe	210 964 748,25	6 487 670,18		35 833 802,90	337 957,22	203 114,53	5 717 594,62	247 027 554,96
1.1	Grunty	52 118 775,00	3 204 600,47		142 627,50	332 691,10		1 654 176,28	53 479 135,59
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wiecz	6 454 072,10				305 179,00			6 148 893,10
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 209 040,15	1 475 384,32		34 735 056,47	5 266,12	32 160,00	2 202 369,39	185 179 685,43
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 467 450,70	1 728 982,43		684 458,04		46 002,56	1 823 200,59	6 011 688,02
1.4	Środki transportu	417 289,30							417 289,30
1.5	Inne środki trwałe	1 752 193,10	78 702,96		271 660,89		124 951,97	37 848,36	1 939 756,62
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 324 866,09	28 359 039,80		-36 018 626,90		438 014,83	100 014,33	3 127 249,83
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

Lp.		Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
			za rok							
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 047 655,55	45 604,40				1 093 259,95		142 090,00	281 309,60
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	59 652 936,80	5 458 675,28		54 544,29	752 463,94	64 413 692,43		151 311 811,45	182 613 862,53
1.	Środki trwałe	59 652 936,80	5 458 675,28		54 544,29	752 463,94	64 413 692,43		151 311 811,45	182 613 862,53
1.1.	umorzenie grunty								52 118 775,00	53 479 135,59
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.								6 454 072,10	6 148 893,10
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 930 750,33	4 901 058,60		8 060,30	503 344,12	60 336 525,11		95 278 289,82	124 843 160,32
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 913 485,05	401 001,74		40 002,13	113 319,49	2 241 169,43		3 553 965,65	3 770 518,59
1.3.	umorzenie środki transportu	390 943,45	25 964,35				416 907,80		26 345,85	381,50
1.4	umorzenie inne środki trwałe	1 417 757,97	130 650,59		6 481,86	135 800,33	1 419 090,09		334 435,13	520 666,53

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10 899 415,66	871 712,22	310 948,70	11 460 179,18
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10 899 415,66	871 712,22	310 948,70	11 460 179,18
Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
259 472,80	2 380,00	350,00	261 502,80
Wartości niematerialne i prawne - umorzenie			
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
259 472,80	2 380,00	350,00	261 502,80

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Nie dotyczy									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	Nie dotyczy									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście									
	Wartość gruntów użytkownych przez Gminę Miasto Sierpc wynosi 6 148 893,10 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									
	Nie dotyczy									
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	1880	940000			35 213	17 606 500
	2.2	Ciepłownia	4372	2186 000					4372	2.186 000
	2.3	TBS	4314	2.157.000					4314	2.157.000
	2.4	EMPEGEK	22638	13.582.800					22638	13.582.800
	2.5	SIM Północne Mazowsze	104123	5 206 150					104123	5.206.150
	X	Łącznie	0	39 798 450	1880	940 000			0	40 738 450
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	16 881,19	4807,64		21 688,83				
	2.	Rolny prywatny	5829,19	18,25		5847,44				
	3	Nieruchomość jgu	458 930,50	103972,13		562 902,63				
	4	Środki transportowe jgu i prywatne	52 383,72	7803,51	3463,30	56 723,93				
	5	Należności z zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	8 317 853,35	258 401,93		8 576 255,28				
	6	Pozostałe należności-odsetki i koszty upomnienia	8 082 110,84	1 185 312,84		9 267 423,68				
	X	Łącznie	16 873 988,79	1 620 316,30	3463,30	18 490 841,79				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	Nie dotyczy									
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									
	Nie dotyczy									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	Nie dotyczy									
c)	powyżej 5 lat									
	Nie dotyczy									
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																		
	Nie dotyczy																		
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																		
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku .																		
1.12	łącną 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																		
	Nie dotyczy																		
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																		
	Nie dotyczy																		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																		
	1 111 006,13																		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych</th></tr><tr><td>1.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>395 731,85</td></tr><tr><td>2</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>294 905,52</td></tr><tr><td>3</td><td>Świadczenia urlopowe- ekwiwalent za urlop</td><td>104 876,10</td></tr><tr><td>4</td><td>inne</td><td>350 598,67</td></tr><tr><td>X</td><td>Łącznie</td><td>1 146 112,14</td></tr></table>	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych	1.	Nagrody jubileuszowe	395 731,85	2	Odprawy emerytalne	294 905,52	3	Świadczenia urlopowe- ekwiwalent za urlop	104 876,10	4	inne	350 598,67	X	Łącznie	1 146 112,14
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych																	
1.	Nagrody jubileuszowe	395 731,85																	
2	Odprawy emerytalne	294 905,52																	
3	Świadczenia urlopowe- ekwiwalent za urlop	104 876,10																	
4	inne	350 598,67																	
X	Łącznie	1 146 112,14																	
1.16	inne informacje																		
2.																			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie dotyczy																		
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																		
	Nie dotyczy																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																		
	Nie dotyczy																		
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																		
	Nie dotyczy																		
2.5.	inne informacje																		
	Nie dotyczy																		
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	4 032,57
	b) magazyn artykułów papierniczych	33 619,61
	c) tonerów	81 786,61
	d) magazyn żywności	54 486,19
	Razem:	173 924,98
	B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług:	
	należności z tyt. dochodów budżetowych (po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych):	
	-należności z tytułu dostaw i usług	80763,85
	B.II.2 należności od budżetu	11 329,02
	B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych:	60 000,00
	B.II.4 Pozostałe należności:	17 940 270,24
	Razem: 18 092 363,11	
	B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych:	
	- rachunek środków bankowych	318 542,00
	- rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	431 008,18
	- inne środki pieniężne	63 492,36
	RAZEM	813 042,54
	D.II Zobowiązania krótkoterminowe:	
	D. II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	922 605,78
	D. II. 2 Zobowiązania wobec budżetów	0
	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń - naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 rok -	492 720,73
	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 605 254,71
	D. II. 5 Pozostałe zobowiązania	135 680,33
	D. II. 6 Sumy obce	318 537,66
	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe I z tytułu dochodów budżetowych	4,34
	D. II. 8 Fundusze specjalne	645 451,18
	RAZEM Zobowiązania krótkoterminowe	5 120 254,73
	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)