

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 01.01.2025 – 31.12.2025
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 31.12.2025 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

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	1.091.746,55	87 822,13				1.179.568,68		281.309,60	243 487,47
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	64.413.692,43	6.856.362,33		64.231,62	222.584,35	71.111.702,03		182.613.862,53	183.301.266,29
1.	Środki trwałe	64.413.692,43	6.856.362,33		64.231,62	222.584,35	71.111.702,03		182.613.862,53	183.301.266,29
1.1.	umorzenie grunty								53.479.135,59	54.488.207,06
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.								6 148 893,10	6 146 429,10
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60.336.525,11	6.231.806,10		62.898,50	60.461,00	66.570.768,71		124.843.160,32	124.349.375,13
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	2.241.169,43	450.736,97			115 096,89	2.576.809,51		3.770.518,59	3.738.329,53
1.3.	umorzenie środki transportu	416.907,80	26 670,70				443.578,50		381,50	199.046,80
1.4	umorzenie inne środki trwałe	1.419.090,09	147.148,56		1.333,12	47.026,46	1.520.545,31		520.666,53	526.307,77

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
11.460.179,18	2.048.368,08	176.800,90	13.331.746,36

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
11.460.179,18	2.048.368,08	176.800,90	13.331.746,36

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
261.502,80	40.672,83	0,00	302.175,63

Wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
261.502,80	40.672,83	0,00	302.175,63

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 6.146.429,10 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									
	<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	0	0	0	0	0	0	0
	2.1	ZGKIM	35.213	17.606.500	1.000	700.000	0	0	36.213	18.306.500
	2.2	Ciepłownia	4.372	2.186.000			0	0	4.372	2.186.000
	2.3	TBS	4.314	2.157.000	726	363.000	0	0	5.040	2.520.000
	2.4	EMPEGEK	22.638	13.582.800	1	600	0	0	22.639	13.583.400
	2.5	SIM Północne Mazowsze	104.123	5.206.150	141.820	7.091.000	0	0	245.943	12.297.150
	X	Łącznie	170.660	40.738.450	143.547	8.154.600	0	0	314.207	48.893.050
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	21.688,83	9.024,00	2.057,07	28.655,76				
	2	Rolny prywatny	5.847,44	0,00	17,25	5.830,19				
	3	Nieruchomość jgu	562.902,63	209.358,00	0,00	772.260,63				
	4	Środki transportowe jgu i prywatne	56.723,93	3.869,50	19.440,00	41.153,43				
	5	Należności z zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	8.576.255,28	355.352,60	126.572,98	8.805.034,90				
	6	Pozostałe należności – odsetki i koszty upomnienia	9.267.423,68	1.043.282,37	276,40	10.310.429,65				
	X	Łącznie	18.490.841,79	1.620.886,47	148.363,70	19.963.364,56				
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																
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.																
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																
	1.540.051,46																
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>Nagrody jubileuszowe</td> <td>732.940,49</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>117.987,87</td> </tr> <tr> <td></td> <td><i>inne</i></td> <td>403.558,45</td> </tr> <tr> <td><i>X</i></td> <td>Łącznie</td> <td>1.254.486,81</td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych	1.	Nagrody jubileuszowe	732.940,49	2	Odprawy emerytalne	117.987,87		<i>inne</i>	403.558,45	<i>X</i>	Łącznie	1.254.486,81
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych															
1.	Nagrody jubileuszowe	732.940,49															
2	Odprawy emerytalne	117.987,87															
	<i>inne</i>	403.558,45															
<i>X</i>	Łącznie	1.254.486,81															
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																
	B Aktywa obrotowe: B.I.1 Materiały:																

a) magazyn artykułów chemicznych	6.373,75
b) magazyn artykułów papierniczych	35.501,41
c) tonerów	122.454,35
d) magazyn żywności	87.324,18
	Razem: 251.653,69
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług:	
należności z tyt. dochodów budżetowych (po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych):	
B.II.1 należności z tytułu dostaw i usług	18.431,70
B.II.2 należności od budżetu	292,16
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	45.000,00
B.II.4 Pozostałe należności	17.696.019,16
	Razem: 17.759.743,02
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych:	
- rachunek środków bankowych	650.324,48
- rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	359.924,15
	Razem: 1.010.248,63
D.II Zobowiązania krótkoterminowe:	
D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	373.406,39
D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	337,00
D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (naliczone od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 rok)	553.319,50
D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025 rok)	2.902.997,34
D.II.5 Pozostałe zobowiązania	162.287,78
D.II.6 Sumy obce	650 324,48
D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	586.120,15
	Razem: 5.228.792,64
D.IV Rozliczenia międzyokresowe	108 365,11

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)