

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
w Sierpcu

28.03.2024

WPLYNĘŁO

L.dz. zał.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Sierpcu
1.2	siedzibę jednostki
	Sierpc
1.3	adres jednostki
	Biskupa Floriana 4 09-200 Sierpc
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenia usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2023rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. - Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. - Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową - Składniki majątku o wartości: - nie przekraczające 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - w przedziale od 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe. - W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. - Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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

Stan początkowy środków trwałych:

011-0 – 3.862.744,44
011-01 – 11.722.859,17
011-02 – 33.190836,55
011-03 – 70.672,28
011-04 – 219.037,46
011-05 – 177.035,99
011-06 – 419.260,75
011-07 – 2.470.367,10
011-08 – 261.238,61

Razem 52.394.052,35

020 – 241.984,67 Razem: 52.636.037,02

Zwiększenia środków trwałych

011-0 – 94.086,10
011-02 – 5.562.458,07
011-04 – 80.073,00
011-06 – 92.000,00
011-07 – 481.170,00
011-08 – 31.247,75
020-1 – 16.277,82

Razem zwiększenia środków trwałych : 6.554.104,34

Zmniejszenia środków trwałych

011-0 – 67.765,20
011 -1 – 46.619,00
011-02 – 3.675,60
011 – 04 – 20.184,00
011-07 – 3.904,00
011-08 – 20.614,40

Razem zmniejszenia środków trwałych: 162.762,20

środki trwałe na koniec roku 2023 BZ

011-0 – 3.889.065,34
011-01 – 11.873.031,77
011-02 – 38.749.619,02
011-03 – 70.672,28
011-04 – 278.926,46
011-05 – 177.035,99
011-06 – 511.260,75
011-07 – 2.947.633,10
011-08 – 271.871,96

Razem 58.7969.116,67

020 – 258.262,49 Razem: 59.027.379,16

Umorzenia środków trwałych stan początkowy:

071-01 – 6.614.284,36
071-02 – 20.223.536,86
071-03 – 8672,28
071-04 – 212.551,51
071-05 – 47.072,55
071-06 – 261.641,22
071-7 - 1.698.666,15
071-8 – 197.068,58

020-209.288,58 Razem: 29.472.782,09

Naliczone umorzenie za rok 2023

Razem: 1.751.187,68

Umorzenia środków trwałych stan na koniec roku 2023:

071-01 – 6.943.394,36
071-02 – 21.379.664,65
071-03 – 17.352,28
071-04 – 206.788,77
071-05 – 76.257,99
071-06 – 283.666,69
071-07 – 1.886.797,43
071-08 – 210.188,89
020 – 219.858,71

Razem: 31.223.969,77

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
	51.783,30
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
	Nie dotyczy
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)
	Odpisy aktualizacyjne na początek okresu: 78.387,98 Odpisy aktualizacyjne zwiększenia: 69.531,17 Odpisy aktualizacyjne zmniejszenia – 600,53 Odpisy aktualizacyjne na koniec okresu – 147.318,62
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
	2.710.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.155.000,00
c)	powyżej 5 lat
	3.615.000,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody Jubileuszowe – 58.107,75 Odprawy emerytalne – 25.620,00 ekwiwalent za urlop – 0,00
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami.
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
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**INSPEKTOR
DS. KSIĘGOWOŚCI I WYDATKÓW
BUDŻETU GMINY**
zup. M. Michewicz
mgr Małgorzata Michewicz

.....
(główny księgowy)

2024.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Krzysztof Korpaliński
.....
(kierownik jednostki)