

INFORMACJA DODATKOWA

NA 31.12.2022 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	GMINA MIASTO SIERADZ
1.2	Siedziba jednostki
	Sieradz
1.3	Adres jednostki
	Plac Wojewódzki 1, 98-200 Sieradz
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: lokalnego transportu zbiorowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji i odprowadzania ścieków, edukacji publicznej, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, kultury fizycznej i turystyki, cmentarzy komunalnych, zieleni gminnej, ładu przestrzennego, ochrony środowiska, gospodarki nieruchomościami, dróg gminnych, ulic i mostów. Gmina ma także obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów, nakładanych przez inne ustawy
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>a)Urząd Miasta Sieradza</p> <p>Amortyzacja Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Prawo użytkowania wieczystego gruntu umarza się według rocznej stawki w wysokości 2,5%.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się według rocznej stawki 50%. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania. Umorzenie nalicza się raz do roku pod datą 31.12. Pozostałe wartości niematerialne i prawne odpisywane są jednorazowo w pełnej wartości początkowej w koszty w miesiącu wydania do używania.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz</p>

jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Należności długoterminowe

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Długoterminowe aktywa finansowe

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Towary wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Cena nabycia to cena zakupu towaru, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem towaru do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też

załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia towaru, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Należności krótkoterminowe

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe

Zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej.

b) Szkoły Podstawowe, Przedszkola, Żłobek Miejski, Zarząd Gospodarki Nieruchomościami i Centrum Obsługi Finansowej w Sieradzu

Księgi rachunkowe jednostki prowadzi Centrum Obsługi Finansowej na podstawie Uchwały nr XXXV/225/2017 Rady Miejskiej z Sieradzu z dnia 23 marca 2017 r. oraz Uchwały zmieniającej Rady Miejskiej w Sieradzu nr LXVI/455/2022 z 30 czerwca 2022 r.

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

I. Wartości niematerialne i prawne.

- wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, tj. w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek VAT),
- wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
- wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego składnika.

II. Środki trwałe.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:

- a) środki trwałe o wartości jednostkowej od 500,- zł, w tym pomoce dydaktyczne od 500,- zł,
- b) książki i zbiory biblioteczne,
- c) pozostałe środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych określa się następująco:

- a) środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, a więc w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem
- b) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
- c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,

III. Środki trwałe w budowie

1) Wartość środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych na nabycie (zakup), budowę we własnym zakresie środków trwałych oraz kosztów związanych z ulepszeniem już użytkowanych środków trwałych począwszy od rozpoczęcia przygotowań do budowy do czasu przekazania środka trwałego do używania.

W przypadku zakupu gotowych obiektów, wartość środków trwałych w budowie obejmuje koszty zakupu tych obiektów powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem, poniesione do chwili przekazania go do używania (w tym nie podlegający odliczeniu VAT).

IV. Zapasy

1) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych dotyczące bloku żywieniowego.

2) Dla zakupionych artykułów żywnościowych dotyczących bloku żywieniowego jednostki obsługiwane prowadzą ewidencję ilościowo – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód z magazynu oraz stan na dzień bilansowy tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli - pierwsze weszło pierwsze wyszło – według cen zakupu (kosztu) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Rozchód ustalany jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych.

3) Na koniec roku obrotowego zakupione materiały obciążające bieżące koszty operacyjne, a nie zużyte do dnia bilansowego, ujmuje się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację przy zastosowaniu wyceny według cen zakupu. Ustalony w ten sposób zapas koryguje koszty bieżącego okresu.

V. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)

1) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości o wartości do 10.000,- zł, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tych środków do użytkowania,

2) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10.000,- zł (poza pomocami dydaktycznymi) dokonywane są w czasie metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór.

VI. Należności i zobowiązania

1) Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco:

- należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty

VII. Środki pieniężne.

1) Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

2) Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

c) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieradzu

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg 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 z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia do likwidacji. Jednorazowo przez ujęcie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości 10 000,00 zł. Przedmioty o wartości do 500,00 zł ujmowane są w koszty pod datą zakupu. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 501,00 zł do 9 999,99 zł umarza się metodą uproszczoną poprzez jednorazowy odpis pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013-pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości równej lub wyższej 10 000,00 zł umarza się metodą liniową raz w roku w miesiącu grudniu za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy. Należności w bilansie wykazane są po pomniejszeniu o odpis aktualizujący. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

	<p>d) Straż Miejska w Sieradzu</p> <p>Straż Miejska w Sieradzu prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.), ustawę z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (Dz.U. z 2020 r., poz. 342 ze zm.)</p> <p>e) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu</p> <p>Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić aktywa i pasywa w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Inwestycje wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 2. Środki trwałe oraz niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). 3. Należności i zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty. 4. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Wynik finansowy w jednostce ustala się w wariantcie - porównawczym rachunku zysków i strat. 6. Amortyzacja środków trwałych prowadzona jest metodą liniową raz w roku, na koniec roku obrotowego. Narzędzia, urządzenia i wyposażenie o okresie używania powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe i zaliczane są bezpośrednio w koszty i ewidencjonowane na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe". W przedziale wartościowym 1.000,00-10.000,00 zł ewidencjonuje się wartościowo-ilościowo a o wartości poniżej 1.000,00 zł prowadzi się ewidencję tylko ilościowo. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów a dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg. stawek podatkowych. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokości wyniku finansowego.
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1a, 1.1b	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
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat
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
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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

25.04.2023

data

Tabela 1.1a
Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 287 788,32	131 244,34	33 635,58	0,00	30 246,30	195 126,22	0,00	2 239,16	0,00	0,00	29 756,33	31 995,49	2 450 919,05
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 734 863,24	72 692,91	33 635,58		29 756,30	136 084,79					29 756,30	29 756,30	1 841 191,73
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	552 925,08	58 551,43			490,00	59 041,43		2 239,16			0,03	2 239,19	609 727,32
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	402 539 110,10	58 660 253,49	2 652 796,07	0,00	279 964,14	61 593 013,70	22 888 040,08	910 820,30	2 686 431,65	0,00	2 620 923,76	29 106 215,79	435 025 908,01
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	395 093 318,62	24 953 966,24	2 652 796,07	0,00	279 964,14	27 886 726,45	911 892,38	910 820,30	0,00	0,00	1 720 889,77	3 543 602,45	419 436 442,62
2.1.	Grunty w tym:	32 500 709,13	1 296 120,14				1 296 120,14	447 896,61					447 896,61	33 348 932,66
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 296 990,22					0,00	132 466,00					132 466,00	5 164 524,22
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	330 582 166,19	20 298 941,04	2 597 808,57			22 896 749,61	218 107,01	495 918,50			1 714 315,61	2 428 341,12	351 050 574,68
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 516 579,12	1 424 136,50			85 753,83	1 509 890,33	243 088,76	8 028,26			3 554,16	254 671,18	9 771 798,27
2.4.	Środki transportu	1 602 656,88	9 943,48				9 943,48						0,00	1 612 600,36
2.5.	Inne środki trwałe	21 891 207,30	1 924 825,08	54 987,50		194 210,31	2 174 022,89	2 800,00	406 873,54			3 020,00	412 693,54	23 652 536,65
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 445 791,48	33 706 287,25				33 706 287,25	21 976 147,70		2 686 431,65		900 033,99	25 562 613,34	15 589 465,39
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 1.1b

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 078 488,44	223 195,01	0,00	490,00	223 685,01	0,00	2 239,16	0,03	2 239,19	2 299 934,26
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 525 563,36	164 643,58			164 643,58				0,00	1 690 206,94
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	552 925,08	58 551,43		490,00	59 041,43		2 239,16	0,03	2 239,19	609 727,32
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	149 952 696,43	15 020 934,89	0,00	71 501,26	15 092 436,15	344 462,86	714 484,48	641 092,88	1 700 040,22	163 345 092,36
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	149 952 696,43	15 020 934,89	0,00	71 501,26	15 092 436,15	344 462,86	714 484,48	641 092,88	1 700 040,22	163 345 092,36
2.1.	Grunty w tym:	37 187,30	18 359,52			18 359,52				0,00	55 546,82
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	121 199 031,86	11 528 648,23			11 528 648,23	113 807,08	381 544,45	567 867,02	1 063 218,55	131 664 461,54
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 957 496,93	728 783,46		69 736,23	798 519,69	227 855,78	8 028,26	3 554,16	239 438,20	7 516 578,42
2.4.	Środki transportu	1 358 315,91	77 747,87			77 747,87				0,00	1 436 063,78
2.5.	Inne środki trwałe	20 400 664,43	2 667 395,81		1 765,03	2 669 160,84	2 800,00	324 911,77	69 671,70	397 383,47	22 672 441,80
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Tabela 1.2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (księgowa) środków trwałych		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych		Różnica pomiędzy wartością bilansową a aktualną wartością rynkową (3-5) - stan na początek okresu sprawozdawczego	Różnica pomiędzy wartością bilansową a aktualną wartością rynkową (4-6) - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 252 689,01	1 125 022,71	4 270 142,70	3 231 362,86	-3 017 453,69	-2 106 340,15
2.	Razem środki trwałe (2.1 +2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	1 252 689,01	1 125 022,71	4 270 142,70	3 231 362,86	-3 017 453,69	-2 106 340,15
2.1.	Grunty w tym:	1 252 689,01	1 125 022,71	4 270 142,70	3 231 362,86	-3 017 453,69	-2 106 340,15
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 252 689,01	1 125 022,71	4 270 142,70	3 231 362,86	-3 017 453,69	-2 106 340,15
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00	0,00
2.4.	Środki transportu					0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe					0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00

Tabela 1.3

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 1.4
Grunty użytkowane wieczysto

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Obręb 1 liczba działek 5	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	10 226			10 226
	Wartość (zł)	403 058,95			403 058,95
2	Obręb 2 liczba działek 78	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	15 090			15 090
	Wartość (zł)	50 537,66			50 537,66
3	Obręb 6 liczba działek 1	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	350			350
	Wartość (zł)	10 423,50			10 423,50
4	Obręb 14 liczba działek 2	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	173			173
	Wartość (zł)	12 491,00			12 491,00
5	Obręb 16 liczba działek 6	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 612			1 612
	Wartość (zł)	164 586,30			164 586,30
6	Obręb 17 liczba działek 1	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 425			1 425
	Wartość (zł)	2 166,00			2 166,00
7	Obręb 24 liczba działek 2	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	1 541			1 541
	Wartość (zł)	56 263,06			56 263,06
8	Obręb 28 liczba działek 1	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)	5 992			5 992
	Wartość (zł)	7 400,00			7 400,00
9	Obręb 30 liczba działek 0	x	x		x
	Powierzchnia (m ²)	440			440
	Wartość (zł)	27 393,95			27 393,95
Wartość ogółem		734 320,42	0,00	0,00	734 320,42

Tabela 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***GMINA MIASTO SIERADZ***okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	256 973,94	40 475,99	0,00	297 449,93
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		256 973,94	40 475,99	0,00	297 449,93

Tabela 1.6

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	332 530	114 587 405	0	0	505	270 175	332 025	114 317 230,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o.	30 809	6 161 800,00					30 809	6 161 800,00
2.2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z o.o.	4 927	4 877 730,00					4 927	4 877 730,00
2.3	Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o.	6 859	3 429 500,00					6 859	3 429 500,00
2.4	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.	189 726	94 863 000,00					189 726	94 863 000,00
2.5	Zakład Ochrony Mienia Spółka z o.o.	505	270 175,00			505	270 175,00	0	0,00
2.6	Społeczna Inicjatywa Mieszkańców Łódzkie Sp. z o. o.	99 704	4 985 200,00					99 704	4 985 200,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ogółem		332 530	114 587 405,00	0	0,00	505	270 175,00	332 025	114 317 230,00

Tabela 1.7

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (uznane za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	16 550 666,06	845 047,48			0,00	17 395 713,54
2.	Odsetki z tytułu funduszu alimentacyjnego	6 737 000,80	1 507 105,43			0,00	8 244 106,23
3.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	2 159 545,55			21 812,98	21 812,98	2 137 732,57
4.	Należności z tytułu renty socjalnej, zasiłków z tytułu opieki	4 632,02				0,00	4 632,02
5.	Pozostałe należności (w tym: przedsiębiorstwa niefinansowe oraz z tytułu dostaw i usług)	535 941,75	19 759,39		79 664,67	79 664,67	476 036,47
6.	Dłużnicy postawieni w stan likwidacji lub upadłości, wobec których oddalono wnioski o ogłoszenie upadłości	117 980,10	19,13	72 614,35	2 133,00	74 747,35	43 251,88
7.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności	10 744,44	4 306,85	4 401,66	1 624,21	6 025,87	9 025,42
8.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu użytkowania wieczystego	16 865,38	419,49	10 353,19	1 982,22	12 335,41	4 949,46
9.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	4 375,11	0,00	4 375,11		4 375,11	0,00
10.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów podatkowych i opłat lokalnych	949 328,84	26 475,75	182 345,70	18 228,52	200 574,22	775 230,37
11.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu koncesji alkoholowych		337,23				337,23
12.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu czynszu i dzierżawy	1 908 301,87	7 118,20	1 830 927,56	11 582,66	1 842 510,22	72 909,85
13.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu najmu pomieszczeń		81 830,66				81 830,66
14.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu czynszu za lokale mieszkalne		1 714 081,00				1 714 081,00
15.	Odsetki ustawowe		354 706,92				354 706,92
Ogółem		28 995 381,92	4 561 207,53	2 105 017,57	137 028,26	2 242 045,83	31 314 543,62

Tabela 1.8
Informacja o stanie rezerw

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania	0,00	0,00			0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 1.9

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Obligacje wyemitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego	7 000 000,00	6 500 000,00	5 000 000,00	7 000 000,00	8 000 000,00	10 500 000,00	20 000 000,00	24 000 000,00
2.	Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	318 381,56	136 449,24					318 381,56	136 449,24
Ogółem		7 318 381,56	6 636 449,24	5 000 000,00	7 000 000,00	8 000 000,00	10 500 000,00	20 318 381,56	24 136 449,24

Tabela 1.10

Kwoty zobowiązań leasingowych - prawo podatkowe/prawo bilansowe

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie leasingu kwalifikowanego według prawa podatkowego - leasing operacyjny	Kwota zobowiązania leasingowego	Wyszczególnienie leasingu kwalifikowanego według prawa bilansowego - leasing finansowy	Kwota zobowiązania leasingowego	Wyszczególnienie leasingu kwalifikowanego według prawa bilansowego - leasing zwrotny	Kwota zobowiązania leasingowego
1	2	3	4	5	6	7
1.						
Ogółem		0,00	X	0,00	X	0,00

Tabela 1.11**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń***GMINA MIASTO SIERADZ***okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
Ogółem		0,00	X	0,00

Tabela 1.12

Łączna kwota 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)

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Weksle „in blanco” stanowiące zabezpieczenie otrzymanych dotacji	4 629 058,00		
2.	Decyzje dotyczące zobowiązania warunkowego z tytułu usunięcia drzew	91 155,00		
3.	Udzielenie poręczenia spółce Gminy Miasto Sieradz	9 234 991,25		
4.	Zabezpieczenie spłaty pożyczki spółki komunalnej			34 454 500,00
Ogółem		13 955 204,25	X	34 454 500,00

Tabela 1.13

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1	Koszt odsetek od obligacji stanowiący wydatek roku przyszłego	37 666,48	83 515,14
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	37 666,48	83 515,14
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	Przychody finansowe z tytułu subwencji i dotacji stanowiących dochody roku przyszłego	12 128 651,97	10 516 108,35
2.2	Przychody dotyczące opłat adiacenckich z tytułu wzrostu wartości nieruchomości	13 058,15	6 635,74
2.3	Przychody dotyczące decyzji w sprawie przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	72 865,00	9 240,00
2.4	Przychody dotyczące zniesienia współwłasności praw majątkowych, które miasto otrzymało w wyniku spadku po zmarłym właścicielu	0,00	12 828,00
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	12 214 575,12	10 544 812,09
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

Tabela 1.14**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy***GMINA MIASTO SIERADZ***okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych (niewykazanymi w bilansie) otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe	2 871 415,28	4 038 543,07		
2.	Gwarancje bankowe	134 569,24	44 626,12		
Ogółem		3 005 984,52	4 083 169,19	0,00	0,00

Tabela 1.15**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wydatków	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	647 289,60
2.	Nagrody jubileuszowe	948 270,60
3.	Ekwiwalent za urlop	135 063,72
4.	Inne (ekwiwalent za pranie umundorowania)	8 480,00
5.	Inne (ryczałt z tytułu wykorzystania prywatnego samochodu do celów służbowych kierownika jednostki)	1 335,44
6.	Inne (BHP, Badania lekarskie, ryczałt samochodowy, wypłaty z ZFŚS	81 743,91
7.	Świadczenie na start	7 000,00
8.	Inne (zajęcia wspomagające)	52 114,16
Ogółem		1 881 297,43

Tabela 1.16
Inne informacje

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie innych informacji	Skutki finansowe	Opis innych informacji
1	2	3	4
1.			
Ogółem		0,00	

Tabela 2.1**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (uznane odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 2.2

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszt wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 2.3

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju przychodów	Kwota przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (opis)	Wyszczególnienie według rodzaju kosztów	Kwota kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (opis)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	197 982,16	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę rekompensat i dodatków ciepłych dla podmiotów wrażliwych.	Koszty działalności operacyjnej	160 858,14	Koszty w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (wypłaty rekompensat i dodatków ciepłych wraz z kosztami obsługi zadania).
2.	Przychody finansowe	33 730,57	Odsetki bankowe - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 (rach. Rekompensaty i dodatki ciepł i rach Dodatek węglowy).	Koszty działalności operacyjnej	8 349 243,26	Koszty w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (wypłaty dodatku węglowego i dodatków ciepłych dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi zadania).
3.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	8 349 243,26	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę rekompensat, dodatków ciepłych i dodatku węglowego dla gospodarstw domowych.	Koszty działalności operacyjnej	33 730,57	Koszty w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (koszty dotyczące zwiększenia efektywności energetycznej).
4.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 904 970,35	Środki z Funduszu Pomocy na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin - zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy.	Koszty działalności operacyjnej	514 800,00	Koszty w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (koszty realizacji projektu "Laboratoria przyszłości". Dodatkowo zwrot niewykorzystanych środków w wysokości 106,41 zł.)
5.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	595 933,95	Przychody z tytułu sprzedaży węgla gospodarstwom domowym.	Koszty działalności operacyjnej	3 292 365,44	Koszty w ramach Funduszu Pomocy (nadanie nr PESEL, wykonanie zdjęcia osobie ubiegającej się o nadanie PESEL, wypłata stypendiów i zasiłków szkolnych dla dzieci z Ukrainy, zapewnienie miejsca zakwaterowania i wyżywienia uchodźcom, dotacje na edukację dzieci z Ukrainy).
6.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	39 554,43	Przychody z tytułu otrzymanych darowizn na pomoc obywatelom Ukrainy.	Koszty działalności operacyjnej	96 635,06	Koszty w ramach środków własnych dotyczące zapewnienia miejsca zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy, tworzenia i koordynacji punktu konsultacyjnego dla uchodźców, zakupu łóżek na wyposażenie miejsca zakwaterowania.
7.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	Rekompensaty i dodatki ciepłe dla podmiotów wrażliwych (SP6 i SP8)	Koszty działalności operacyjnej	612 604,91	Koszty pracownicze poniesione przez samorządowe jednostki budżetowe (szkoły, przedszkola, MOSiR) w związku z realizacją zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy
8.				Koszty działalności operacyjnej	746 782,91	Koszty zakupu i dystrybucji węgla dla gospodarstw domowych.
9.				Koszty działalności operacyjnej	43 696,00	Zwrot części oświatowej subwencji ogólnej za 2018 rok
10.				Koszty działalności operacyjnej	44 335,00	Zwrot dotacji finansującej zadanie "Klucz do nowego jutra".
11.				koszty finansowe	582,02	Odsetki od dotacji finansującej zadanie "Klucz do nowego jutra".
Ogółem		13 121 414,72			13 895 633,31	

Tabela 2.5
Inne informacje

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie innych informacji	Skutki finansowe	Opis innych informacji
1	2	3	4
1.			
Ogółem		0,00	

Tabela 3**Inne informacje jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki***GMINA MIASTO SIERADZ***okres sprawozdawczy 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**

Lp.	Wyszczególnienie innych informacji mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Wartość wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki	Opis innych informacji
1	2	3	4
1.			
Ogółem		0,00	

25.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)