

Zarządzenie Nr 31/2021
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 19 maja 2021r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Serock za rok 2020

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r., poz. 305) oraz §4 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2020r., poz. 570 ze zm.), **Burmistrz Miasta i Gminy Serock, zarządza co następuje:**

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Serocku sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Serock za rok 2020.

§ 2

Sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Serock, o którym mowa w §1 przekazuje się Radzie Miejskiej w Serocku wraz z załącznikami:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Miasta i Gminy Serock – załącznik nr 1,
- 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego – załącznik nr 2,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki - załącznik nr 3,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki - załącznik nr 4,
- 5) Informacja dodatkowa – załącznik nr 5.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

**Objaśnienie do
Zarządzenia Nr 31/2021
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 19 maja 2021r.**

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Serock za rok 2020.

Dodatkowym elementem do wydania opinii o absolutorium jest umożliwienie organowi stanowiącemu dokonania oceny działalności budżetu organu wykonawczego poprzez sprawozdanie finansowe.

Po dokonaniu oceny sprawozdań finansowych, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią RIO, organ stanowiący podejmuje uchwałę o udzieleniu lub nieudzieleniu absolutorium.

Bilans z wykonania budżetu sporządzony jest na dzień 31.12.2020r. i stanowi zestawienie aktywów i pasywów budżetu. W zakresie aktywów podstawową wielkością są środki pieniężne budżetu oraz należności od budżetów nie przekazane do końca danego roku budżetowego.


Po stronie pasywów główną pozycję stanowią zobowiązania finansowe w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe oraz zobowiązania wobec budżetów. Znaczącą pozycję stanowi skumulowany niedobór na zasobach budżetu, czyli wynik budżetu, wynik na operacjach kasowych (umorzenia pożyczek) oraz informacja o rozliczeniach międzyokresowych z tytułu otrzymanych do 31 grudnia środków z subwencji na rok kolejny.

Rachunek zysków i strat przedstawia, jak kształtowały się wielkości kosztów i przychodów w danym roku budżetowym i jaki wynik finansowy uzyskały jednostki.

Zestawienie zmian funduszu przedstawia zmiany dokonane w danym roku w podziale na tytuły, które obrazują przyczyny zmniejszeń lub zwiększeń funduszu. Wpływ na wysokość funduszu ma rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły.

Informacja dodatkowa zgodnie z §28 ust 1 pkt. 5 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 z dnia 13 września 2017r. jest uszczegółowieniem i uzupełnieniem danych liczbowych zawartych w pozostałych elementach sprawozdania finansowego. Jest ona bowiem jego integralną częścią. Zostały w niej zawarte informacje w postaci danych liczbowych, opisowych i wyjaśnień, które zapewnią rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SEROCK sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 7580D0BDF3695EFD 
Numer identyfikacyjny REGON 015570119		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 495 965,20	10 066 303,92	I Zobowiązania	25 566 918,09	28 854 384,44
I.1 Środki pieniężne	7 495 965,20	10 066 303,92	I.1 Zobowiązania finansowe	25 156 922,27	28 265 444,68
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 495 965,20	10 066 303,92	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 936 569,52	4 147 489,33
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	21 220 352,75	24 117 955,35
II Należności i rozliczenia	725 270,64	1 077 327,91	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	165 552,89	147 413,91
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	244 442,93	441 525,85
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-18 436 762,64	-18 894 031,73
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 107 771,33	-285 257,33
II.2 Należności od budżetów	723 660,34	1 074 865,51	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 610,30	2 462,40	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 935 759,57	-285 257,33
III Rozliczenia międzyokresowe	38 071,61	20 302,88	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-172 011,76	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	172 011,76	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-13 501 003,07	-18 608 774,40
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 129 152,00	1 203 582,00
Suma aktywów	8 259 307,45	11 163 934,71	Suma pasywów	8 259 307,45	11 163 934,71

Monika Ordak
skarbnik

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
zarząd

BeSTia

7580D0BDF3695EFD

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	odsetki od pożyczek i wyemitowanych obligacji naliczone na dzień 31.12.2020r., których zapłata nastąpi w 2021 roku

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Ujęto odsetki od pożyczek i wyemitowanych obligacji naliczone na dzień 31.12.2020r. w wysokości 20.302,88 zł, których zapłata nastąpi w 2021 r.

Monika Ordak
skarbnik


2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
zarząd

BeSTia

7580D0BDF3695EFD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 591FF8070A27D206 
Numer identyfikacyjny REGON 015570119	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	235 847 605,97	242 175 404,04	A Fundusz	232 769 441,57	238 890 287,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	8 942,47	8 676,09	A.I Fundusz jednostki	223 259 045,88	227 694 481,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	233 402 853,53	239 171 230,79	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 510 395,69	11 195 806,52
A.II.1 Środki trwałe	227 048 816,80	232 792 671,31	A.II.1 Zysk netto (+)	65 089 251,64	68 449 308,73
A.II.1.1 Grunty	110 015 066,99	110 747 338,59	A.II.2 Strata netto (-)	-55 578 855,95	-57 253 502,21
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 307 606,20	8 246 137,20	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 751 731,59	119 718 432,65	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 128 106,88	937 488,49	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	516 326,20	437 982,02	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	637 585,14	951 429,56	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 265 787,48	13 075 243,36
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 354 036,73	6 378 559,48	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 363 830,42	6 483 779,77
A.III Należności długoterminowe	2 133 809,97	2 293 497,16	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	487 957,27	1 255 208,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	302 000,00	702 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 087,85	386,25
A.IV.1 Akcje i udziały	300 000,00	700 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	299 221,98	317 630,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 574 036,18	1 673 499,58

Monika Ordak
(główny księgowy)

2021-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

591FF8070A27D206

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	2 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	307 629,47	316 787,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	958 540,15	1 038 927,91
B Aktywa obrotowe	8 187 623,08	9 790 126,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 610,30	2 462,40
B.I Zapasy	21 349,19	24 361,11	D.II.8 Fundusze specjalne	1 713 747,22	1 878 876,77
B.I.1 Materiały	21 349,19	24 361,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 713 120,83	1 877 248,28
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	626,39	1 628,49
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 901 957,06	6 591 463,59
B.II Należności krótkoterminowe	6 134 188,58	7 264 672,01			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	78 236,90	108 893,66			
B.II.2 Należności od budżetów	175 641,83	579 769,18			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	826,61	2 733,84			
B.II.4 Pozostałe należności	5 879 483,24	6 573 275,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 013 478,31	2 484 037,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 011 868,01	2 481 575,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 610,30	2 462,40			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Monika Ordak
(główny księgowy)

2021-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

591FF8070A27D206

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	18 607,00	17 056,00			
Suma aktywów	244 035 229,05	251 965 530,95	Suma pasywów	244 035 229,05	251 965 530,95

 Monika Ordak
 (główny księgowy)

BeSTia

 2021-05-17
 (rok, miesiąc, dzień)

591FF8070A27D206

 Artur Krzysztof Borkowski
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Monika Ordak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

591FF8070A27D206

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK Numer identyfikacyjny REGON 015570119		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 3B0DA51BC233B89B 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.		Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		88 395 734,47		100 293 768,04	
A.I.		Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 816 924,45		2 813 951,39	
A.II.		Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
A.III.		Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		485 844,06		281 728,58	
A.IV.		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
A.V.		Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
A.VI.		Przychody z tytułu dochodów budżetowych		85 092 965,96		97 198 088,07	
B.		Koszty działalności operacyjnej		81 610 729,02		89 823 960,02	
B.I.		Amortyzacja		7 155 842,40		7 423 870,00	
B.II.		Zużycie materiałów i energii		4 676 556,53		4 045 630,83	
B.III.		Usługi obce		17 517 967,07		20 195 734,31	
B.IV.		Podatki i opłaty		443 239,81		452 294,94	
B.V.		Wynagrodzenia		23 657 351,11		24 288 766,23	
B.VI.		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 429 644,87		6 905 296,40	
B.VII.		Pozostałe koszty rodzajowe		316 430,43		313 843,12	
B.VIII.		Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX.		Inne świadczenia finansowane z budżetu		21 300 238,76		26 137 511,69	
B.X.		Pozostałe obciążenia		113 458,04		61 012,50	
C.		Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 785 005,45		10 469 808,02	
D.		Pozostałe przychody operacyjne		1 578 624,78		1 797 516,09	
D.I.		Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		37 800,00		1 219,51	
D.II.		Dotacje		0,00		0,00	
D.III.		Inne przychody operacyjne		1 540 824,78		1 796 296,58	
E.		Pozostałe koszty operacyjne		717 941,38		853 276,59	

Monika Ordak
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	443 170,30	491 339,39
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	274 771,08	361 937,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 645 688,85	11 414 047,52
G.	Przychody finansowe	361 206,19	401 796,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	263 474,09	160 820,00
G.III.	Inne	97 732,10	240 976,60
H.	Koszty finansowe	662 371,38	619 816,15
H.I.	Odsetki	540 702,38	467 494,49
H.II.	Inne	121 669,00	152 321,66
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 344 523,66	11 196 027,97
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	142,91	221,45
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 344 380,75	11 195 806,52

Monika Ordak
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Monika Ordak
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

BeSTia

3B0DA51BC233B89B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 015570119		Wysłać bez pisma przewodniego D1BDCC5583D74066 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	216 655 120,64	223 259 045,88	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	167 239 722,49	178 266 183,63	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	57 025 287,06	65 089 473,09	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	92 411 396,95	97 872 953,18	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	17 228 972,61	15 110 299,21	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	525 329,60	193 458,15	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	48 736,27	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	139 555 097,97	173 829 620,30	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	28 917 586,54	55 580 315,48	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	86 046 516,11	97 418 839,09	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	160,75	221,45	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	19 640 250,54	17 168 481,81	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 286 367,07	1 595 713,48	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	48 736,27	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 615 480,69	2 066 048,99	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	225 425 060,82	227 694 481,07	

Monika Ordak
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 344 380,75	11 195 806,52
III.1.	zysk netto (+)	65 089 251,64	68 449 308,73
III.2.	strata netto (-)	-57 744 870,89	-57 253 502,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	232 769 441,57	238 890 287,59

 Monika Ordak
 główny księgowy


 2021-05-17
 rok, miesiąc, dzień

 Artur Krzysztof Borkowski
 kierownik jednostki

Monika Ordak
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 015570119		5FB75C373A5E126C 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Ordak
(główny księgowy)

2021.05.18
rok mies. dzień

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Ordak
(główny księgowy)

2021.05.18
rok mies. dzień

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

Część I.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki

Miasto i Gmina Serock

1.2. Siedziba jednostki

ul. Rynek 21, 05-140 Serock

1.3. Adres jednostki :

ul. Rynek 21, 05-140 Serock

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Miasto i Gmina Serock posiada osobowość prawną. W celu realizacji zadań wynikających z ustawy o samorządzie gminnym powołano jednostki organizacyjne które mają za zadanie, m.in.:

- zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina oraz organizowanie życia publicznego,
- udostępnianie mieszkańcom obiektów i urządzeń kulturalnych, rekreacyjnych, leczniczych i innych,
- dbanie o gospodarczy i społeczny rozwój gminy,
- ochronę środowiska naturalnego ze szczególnym uwzględnieniem walorów klimatycznych, krajobrazowych i przyrodniczych oraz kulturalnych.

Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2020 – 31.12.2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie finansowe zawiera dane podległych jednostek organizacyjnych:

- Urzędu Miasta i Gminy w Serocku,
- Miejsko Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Serocku,
- Ośrodka Pomocy Społecznej w Serocku,
- Szkoły Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Serocku,
- Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Zegrzu,
- Szkoły Podstawowej im. Jerzego Szaniawskiego w Jadwisinie,
- Samorządowego Przedszkola w Serocku im. Krasnala Hałabały,
- Samorządowego Przedszkola w Zegrzu,
- Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Serocku,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej,
- Miejsko Gminnego Zakładu Wodociągowego w Serocku.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W jednostce stosuje się Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03.02.2020r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, pań-

stwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020r., poz. 342).

Księgi rachunkowe podległych jednostek są zgodne z zasadą memoriału, wszystkie osiągnięte, przychody i obciążające koszty związane z tymi przychodami ujęto w roku obrotowym którego dotyczyły, niezależnie od terminu ich zapłaty. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, zaś okresem sprawozdawczym miesiąc. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej (art. 20 ust. 2 uor). Księgi rachunkowe są prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1 uor. Metody wyceny aktywów i pasywów w jednostce określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z dnia 13 września 2017r.

Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wartości w decyzji oraz otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

W przypadku darowizny według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. W przypadku nieodpłatnego otrzymania-według wartości określonej w dokumencie przekazania, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenia.

Natomiast na dzień bilansowy środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według powyższych zasad pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W bilansie nie ujmujemy nieruchomości Skarbu Państwa, którymi jednostka zarządza.

Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnienie odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.

- 4.1. Inwestycje środki trwale w budowie wycenione były według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem.
- 4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwale aktywa finansowe wycenione były według ceny nabycia;
- 4.3. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w chwili ujmowania w księgach;
- 4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według ceny nabycia;
- 4.5. Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej;
- 4.6. Należności zostały wycenione w wartości nominalnej w chwili ujmowania w księgach a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. doliczeniem odsetek należnych na koniec roku z zachowaniem zasady ostrożności (w bilansie wykazujemy należności po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące;
- 4.7. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty;
- 4.8. Odpis aktualizujący należności: wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty;
- 4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy miesięczne;
W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Ustawą z dnia 15 lutego 1992r . o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020r. poz.1406 ze zm.).
- 4.10. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:- pozostałe wartości trwale i wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000 zł;

4.11. Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą rachunku zysków i strat na koncie 860 - Wynik finansowy.

5. Informacje dodatkowe

Niższe wykonanie budżetu 2020 roku, po stronie wydatków spowodowane było wprowadzeniem dyscypliny w wydatkowaniu środków, z uwagi na zagrożenie w wykonaniu dochodów gminy, w związku z ogłoszeniem na terenie RP stanu epidemii COVID-19.

Rada Miejska w Serocku podjęła w 2020 roku uchwały w sprawie:

- przedłużenia terminów płatności rat podatku od nieruchomości;
- zwolnień z podatku od nieruchomości na terenie Miasta i Gminy Serock w 2020 roku dla przedsiębiorstw, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19.

Łącznie udzielono zwolnień i umorzono należności z tytułu podatków w wysokości ponad 416.201 złotych oraz rozłożono na raty, odroczone termin płatności w wysokości 180.855 złotych.

W budżecie Miasta i Gminy Serock w 2020 roku przeznaczono na wydatki związane z walką ze skutkami pandemii COVID – 19 kwotę 1.798.774,23 zł (w tym realizacja zadań inwestycyjnych z RFIL).

Pozyskano nowe źródła finansowania pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2.305.827 zł, które zostały wydatkowane w wysokości 1.390.000 zł. Pozostała kwota w wysokości 915.827 zł zostanie przeznaczona na inwestycje 2021 roku. Ponadto uzyskano środki na realizację zadań „Zdalna szkoła” i „Zdalna szkoła +” na zakup 72 laptopów do zdalnej nauki i dostępu do szerokopasmowego internetu dla uczniów z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020 w kwocie 144.548,06 zł.

W chwili sporządzania sprawozdania finansowego sytuacja wciąż się zmienia i trudno przewidzieć wpływ skutków pandemii na wykonywanie zadań przez jednostki w 2021 roku. Skutki kondycji przedsiębiorstw znajdujących się na terenie gminy mogą wpłynąć na realizację budżetu przyszłego roku. Sytuacja będzie monitorowana i podejmowane będą stosowne czynności, aby złagodzić negatywne skutki pandemii, mające wpływ na wykonanie budżetu przyszłego roku.

W sprawozdaniu finansowych stosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczyły :

- wzajemnych należności i zobowiązań,
- kosztów i przychodów będących następstwem wzajemnych świadczeń między jednostkami objętymi łącznym rachunkiem zysków i strat,
- wartość nieodpłatnie przekazanych i przyjętych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyłączeń dokonano z bilansu jednostek, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu zgodnie z tabelami nr 16 i 17.

Monika Ordak

2021.05.18

Artur Krzysztof Borkowski

.....
Główny księgowy

.....
Data

.....
Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

CZEŚĆ II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Tabela Nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Przebieżczenie wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przebieżczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	651 902,47	36 354,05	0,00	0,00	0,00	36 354,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688 256,52
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	294 055 513,69	16 109 529,36	0,00	185 627,95	171 490,00	16 466 647,31	1 659 097,57	41 197,08	0,00	1 713 915,71	61 469,00	3 475 679,36	307 046 481,64
2.1.	Grunty, w tym	110 015 066,99	2 156 495,08	0,00	0,00	171 490,00	2 327 985,08	1 534 244,48	0,00	0,00	0,00	61 469,00	1 595 713,48	110 747 338,59
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste	8 307 606,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 469,00	61 469,00	8 246 137,20
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2(KST))	176 698 719,91	13 065 650,25	0,00	185 627,95	0,00	13 251 278,20	13 170,70	18 049,39	0,00	1 459 085,82	0,00	1 490 305,91	188 659 692,20
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST)	3 248 375,94	25 905,75	0,00	0,00	0,00	25 905,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 274 281,69
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KST)	1 679 275,51	66 815,99	0,00	0,00	0,00	66 815,99	111 682,39	0,00	0,00	0,00	0,00	111 682,39	1 634 409,11
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KST)	2 214 075,34	794 662,29	0,00	0,00	0,00	794 662,29	0,00	23 147,69	0,00	254 829,89	0,00	277 977,58	2 730 760,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy
Miasta i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki

URMISTRZ
Miasta i Gminy Serbick
Artur Borkowski

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2020 roku.

1.1.

1	2	3	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			7	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			11	12
			4	5	6		8	9	10		
Umorzenie - stan na początek roku	Amortyzacja	Umorzenie - stan na początek roku	Amortyzacja/umorzenie nie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego	
1.	Wartości niematerialne i prawne	642 960,00	0,00	35 538,03	1 082,40	36 620,43	0,00	0,00	0,00	679 580,43	
2.	Środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5.)	67 006 696,89	0,00	7 412 035,47	0,00	7 412 035,47	124 853,09	40 068,94	164 922,03	74 253 810,33	
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.l., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	62 146 988,32	0,00	6 824 363,18	0,00	6 824 363,18	13 170,70	16 921,25	30 091,95	68 941 259,55	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 120 269,06	0,00	216 524,14	0,00	216 524,14	0,00	0,00	0,00	2 336 793,20	
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 162 949,31	0,00	145 160,17	0,00	145 160,17	111 682,39	0,00	111 682,39	1 198 427,09	
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 576 490,20	0,00	225 987,98	0,00	225 987,98	0,00	23 147,69	23 147,69	1 779 330,49	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
7 003 499,37	1 290 123,90	266 514,30	8 027 108,97
326 338,02	10 837,68	8 318,53	328 857,17

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
7 003 499,37	1 290 123,90	266 514,30	8 027 108,97
326 338,02	10 837,68	8 318,53	328 857,17

Monika Ordak

Główny księgowy

Stalowa

Miasta i Gminy

Stalowa

mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski
Miasta i Gminy Stalowa
Kierownik jednostki

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2020 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	030-Tereny mieszkaniowe	1 774 000,00	nieruchomości przekazane do sprzedaży
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
	Razem	1 774 000,00	

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.3.

Tabela Nr 4

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych stan na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Środki trwałe, w tym:				
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste				
1.2.	Wartości niematerialne i prawne				
1.3.	Środki trwałe w budowie				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Udziały, w tym:				
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników				
2.2.	Akcje				
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe				
2.4.	Inne				
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00

Monika Ordak

Główny księgowy

Stawbnik
Miasta i Gminy
Dzielnica
mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki
URMISTW
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość stan na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	dz. 372/6 obręb Jachranka	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	813,00 8 000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	813,00 8 000,00
2	dz. 81/12 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	27,00 810,00	0,00 0,00	0,00 0,00	27,00 810,00
3	dz. 16/46 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	8 192,00 13 552,00	0,00 0,00	0,00 0,00	8 192,00 13 552,00
4	dz. 221/3 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	1 103,00 18 455,31	0,00 0,00	0,00 0,00	1 103,00 18 455,31
5	dz. 221/4 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	1 150,00 19 241,62	0,00 0,00	0,00 0,00	1 150,00 19 241,62
6	dz. 221/5 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	1 200,00 20 078,12	0,00 0,00	0,00 0,00	1 200,00 20 078,12
7	dz. 221/2 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	399,00 6 677,39	0,00 0,00	0,00 0,00	399,00 6 677,39
8	dz. 84/11 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0,00 0,00	3 773,00 243 435,26	0,00 0,00	3 773,00 243 435,26
9	dz. 84/12 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0,00 0,00	19 126,00 1 234 016,14	0,00 0,00	19 126,00 1 234 016,14
Ogółem		Powierzchnia (m²) Wartość (zł)	12 884,00 86 814,44	22 899,00 1 477 451,40	0,00 0,00	35 783,00 1 564 265,84

Gmina posiada grunty w użytkowaniu wieczystym o wartości 1.564.265,84 zł stanowiące własność Skarbu Państwa, co do których uprawnienia właścicielskie wykonuje Powiat Legionowski

Monika Ordak
Główny księgowy
Skarbnik
Miasta i Gminy
mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

M I S T R
Miasta i Gminy Sejny

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu stan na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	1 296 422,00	71 030,00	0,00	1 367 452,00	szacunek własny
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 000,00	0,00	0,00	76 000,00	dotyczy Sali widowiskowej w Serocku
3	Urządzenia techniczne i maszyny	150 948,08	0,00	0,00	150 948,08	umowa użyczenia : - nr ZK.5533.2.2018 „JW urządzeń systemu ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach oraz umowa użyczenia, w ilości 5 szt, - nr ZŚ.273.7.2019 sensory jakości powietrza w ilości 5 szt, - umowa użyczenia z MUW (zestaw komputerowy do KDR, 2 terminale mobilne dla pracowników socjalnych)
4	Środki transportu					np. umowa leasingu operacyjnego
5	Inne środki trwałe					
	Ogółem	1 523 370,08	71 030,00	0,00	1 594 400,08	

Monika Ordak

Główny księgowy

Starosta
Miasa i Gminy
Ordak
mgr **Monika Ordak**

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

URMIS TRZ
Miasa i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych stan na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	Akcje	20	2 000,00	0	0,00	0	0,00	20	2 000,00
1.1	Akcje Municipium	20	2 000,00	0	0,00	0	0,00	20	2 000,00
1.2									
2.	Udziały	300	300 000,00	400	400 000,00	0	0,00	700	700 000,00
2.1	Udziały spółki Serockie Inwestycje Samorządowe Sp. z o.o.	300	300 000,00	400	400 000,00	0	0,00	700	700 000,00
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1									
4.2									

Monika Ordak

Główny księgowy
Skarbnik
 Miasta i Gminy
Monika Ordak
 mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

URMISTRZ
 Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3+4+5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4 801 767,48	382 259,95	0,00	74 888,50	5 109 138,93
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 801 767,48	382 259,95	0,00	74 888,50	5 109 138,93
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	63 599,29	0,00	0,00	9 251,11	54 348,18
I.2.1.1	w tym odsetki/inne	23 046,51	0,00	0,00	8 345,06	14 701,45
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	4 738 168,19	382 259,95	0,00	65 637,39	5 054 790,75
I.2.4.1	- z tytułu podatków	252 608,79	186 949,95	0,00	63 917,63	375 641,11
I.2.4.1.1	w tym odsetki	8 858,25	213,75		4 941,32	4 130,68
I.2.4.2	-należność z tyt. zaliczki alimentacyjnej	638 347,31	0,00	0,00	567,97	637 779,34
I.2.4.3	- należności z tyt.funduszu alimentacyjnego	3 845 829,43	195 310,00	0,00	669,13	4 040 470,30
I.2.4.4	-należności z tyt. zwrotów świadczeń nienależnie pobranych	1 382,66	0,00	0,00	482,66	900,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Monika Ordak

Starchnik
Miasta i Gminy
Miejscowy Kierownik Jednostki

2021-05-18

data

BURMISTRZ

Miasta i Gminy Starchnik

Artur Krzysztof Borkowski
Kierownik jednostki

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na przyszłe zobowiązania - bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.						
I.2.						
I.3.						
I.4.						
I.5.						
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw

Monika Ordak

.....
 Główny księgowy
Skarbnik
 Miasta i Gminy Bełoczek

 mgr Monika Ordak

2021-05-18

.....
 data

Artur Krzysztof Borkowski

.....
 Kierownik jednostki
BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Bełoczek

 Artur Borkowski

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych								
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu								
3.	Pozostałe jednostki								

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

H U R M I S T W
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, 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 - stan na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.		
2.		
3.		
4.		

Miasto i Gmina Serock nie ma zawartych umów leasingu.

Monika Ordak

Główny księgowy

Starchnik
Miasto i Gmina
Serock
mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

B U R M I S T W O
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								

Monika Ordak

2021-05-18

Główny księgowy

Stambnik
Miasta i Gminy
Orzech
ul. Monika Ordak

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

URMISTRZ
Miasta i Gminy Sierock

Artur Borkowski

data

1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie- stan na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania				w tym zabezpieczone na majątku				z tego:			
		stan na początek roku		stan na koniec roku		stan na początek roku		stan na koniec roku		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		3	4	5	6	7	8	9	10				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia												
2.	Kaucja i wadia												
3.	Indos weksli												
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy												
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli												
6.	Inne												
	Razem												

Monika Ordak

Główny księgowy
Monika Ordak
 Miasta i Gminy Sierock
 mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki
 M I S T R Z
 Miasto i Gminy Sierock
Artur Borkowski

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - stan na 31 grudnia 2020 roku

1.13.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu -B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - energia, prognoza - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	18 607,00	17 056,00
2	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu -D.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłata adiacencka - zwrot świadczeń alimentacyjnych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - zwrot nienależnie pobranych świadczeń - wzrost wartości nieruchomości - użytkowanie wieczyste - wycinka drzew - zajęcie pasa drogowego	5 901 957,06	6 591 463,59
SUMA		5 920 564,06	6 608 519,59

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy
Skarbnik
Miasta i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.14. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki stan na 31 grudnia 2020 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	2 163 249,65	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	2 464 127,11	
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	6 378 559,48	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	2 395 830,23	koszty o charakterze incydentalnym w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 w tym umorzenia i zwolnienia z tytułu podatków i opłat w kwocie 416.201 zł oraz rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności na kwotę 180.855 zł.
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	
8	Inne informacje	0,00	

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Wyłączenia do rachunku zysków i strat na koniec 2020 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" koszty

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztów	pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota
1	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	392 988,77
2	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. ZSP w Woli Kiepińskiej)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	11 099,50
3	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. SP w Jadwisinie)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	2 342,10
4	Ośrodek Pomocy Społecznej dot. (Sam. Przed. w Zegrzu)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	446,80
5	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. MGZWod)	opłata za dostawę wody	B.II	305,08
6	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	2 423,00
7	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	265,86
8	Szkoła Podstawowa w Serocku (dot. MGZGW)	opłata za dostawę wody	B.II	3 646,42
9	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	2 810,99
10	Zespół Obsługi szkół i Przedszkoli (dot. UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	1 404,00
11	Zespół Szkolno Przedszkolny w Woli Kiepińskiej (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	1 277,54
12	Samorządowe Przedszkole w Serocku (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	4 625,72
13	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	1 132,44

14	Urząd Miasta i Gminy (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	3 230,49
15	Miejsko Gminny Zakład Komunalny (dot.UMiG)	podatek od nieruchomości i od środków transportowych	B.IV	22 255,00
Razem				450 253,71

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przychody

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa przychodu	pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota
1	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. MGZGK)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	22 255,00
3	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. MGZW)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	392 988,77
5	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. OPS)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	2 423,00
6	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. ZOSiP)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	1 404,00
7	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. ZOSiP)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	265,86
8	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot.OPS)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	305,08
10	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot.UMiG)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 230,49
11	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	2 342,10
12	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Woli Kiepińskiej (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	11 099,50

13	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	446,80
14	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. Sam. Przed. w Zegrzu)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	1 132,44
15	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. SP w Serocku)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 646,42
16	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. SP w Jadwisinie)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	2 810,99
17	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. ZS-P w Woli Kiepińskiej)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	1 277,54
19	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. Sam.- Przed.w Serocku)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	4 625,72
Razem				450 253,71

Serock dnia 18.05.2021r.

Monika Ordak

.....
Skarbnik Miasta i Gminy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

Artur Krzysztof Borkowski

.....
Burmistrz Miasta i Gminy

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki na koniec 2020 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przekazania środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Różnica	umorzenie	wartość brutto	Pozycja w zestawieniu Funduszu
1	Urząd Miasta i Gminy (MGZW)	185 627,95	0,00	185627,95	I.2.6
2	Urząd Miasta i Gminy (MGZK)	1 528 287,76	129 867,68	1658155,44	I.2.6
	Razem	1 713 915,71	129 867,68	1 843 783,39	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przyjęcia środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Różnica	umorzenie	wartość brutto	Pozycja w zestawieniu Funduszu
1	Miejsko- Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej (UMiG)	1 528 287,76	129 867,68	1658155,44	I.1.6
2	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (UMiG)	185 627,95	0,00	185 627,95	I.1.6
	Razem	1 713 915,71	129 867,68	1 843 783,39	

Serock dnia 18.05.2021r.

Monika Ordak

Skarbnik Miasta i Gminy



mgr Monika Ordak

Artur Krzysztof Borkowski

Burmistrz Miasta i Gminy



BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock