

Zarządzenie Nr 26/2019
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 10 maja 2019r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Serock za rok 2018

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r., poz. 2077 ze zm.), **Burmistrz Miasta i Gminy Serock, zarządza co następuje:**

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Serocku sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Serock za rok 2018.

§ 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
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 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego D20820407E3F1B16 
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	4 879 282,27	4 993 135,00	I Zobowiązania	15 334 496,17	16 485 643,51
I.1 Środki pieniężne	4 879 282,27	4 993 135,00	I.1 Zobowiązania finansowe	15 117 572,15	16 273 605,61
I.1.1 Środki pieniężne udzetu	4 879 282,27	4 993 135,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 223 929,33	3 395 654,95
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 893 642,82	12 877 950,66
II Należności i rozliczenia	438 165,80	523 277,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	134 614,14	175 976,10
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	82 309,88	36 061,80
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 074 063,65	-12 071 881,80
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 357 549,46	-2 426 939,42
II.2 Należności od budżetów	427 570,55	520 579,30	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10 595,25	2 697,70	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 357 549,46	-997 818,15
III Rozliczenia międzyokresowe	34 151,45	33 356,71	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-1 429 121,27
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	1 429 121,27
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 716 514,19	-11 074 063,65
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 091 167,00	1 136 007,00
Suma aktywów	5 351 599,52	5 549 768,71	Suma pasywów	5 351 599,52	5 549 768,71

Monika Ordak
skarbnik

2019-03-29

Artur Krzysztof Borkowski

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

D20820407E3F1B16

rok, miesiąc, dzień

zarząd
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	odsetki od wyemitowanych obligacji naliczone na dzień 31.12.2018r., których zapłata nastąpi w 2019 roku

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Ujęto odsetki od wyemitowanych obligacji naliczone na dzień 31.12.2018r. w wysokości 33.356,71 zł, których zapłata nastąpi w 2019 r.

Monika Ordak

skarbnik

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

D20820407E3F1B16

Artur Krzysztof Borkowski

zarząd

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Artur Borkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego E19E9D1E230AE724 
Numer identyfikacyjny REGON 015570119	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	215 007 562,07	228 165 042,50	A Fundusz	213 503 162,09	225 847 989,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	204 068,54	96 071,13	A.I Fundusz jednostki	202 980 734,96	216 655 120,64
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	213 254 944,87	226 460 515,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 522 460,80	9 192 868,81
A.II.1 Środki trwałe	200 888 782,73	221 488 638,85	A.II.1 Zysk netto (+)	56 383 765,58	57 025 126,31
A.II.1.1 Grunty	105 421 390,64	112 082 462,84	A.II.2 Strata netto (-)	-45 861 304,78	-47 832 257,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	11 241 424,20	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-33,67	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 393 375,65	107 091 177,40	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 109 662,82	1 277 612,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	183 509,87	369 994,11	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	780 843,75	667 392,33	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 050 797,22	9 698 286,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 366 162,14	4 971 876,54	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	4 634 918,93	5 013 936,01
A.III Należności długoterminowe	1 546 548,66	1 606 455,98	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	547 165,95	412 327,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	2 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	154,65	18 675,18
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	255 527,70	276 849,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 343 981,03	1 463 241,26

Monika Ordak
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

E19E9D1E230AE724

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Strona 1 z 4

Skarbnik
Miasta i Gminy
mgr Monika Ordak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Artur Borkowski

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	2 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	283 768,70	262 493,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	613 716,24	965 714,04
B Aktywa obrotowe	7 546 397,24	7 381 233,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	10 595,25	2 697,70
B.I Zapasy	17 083,99	16 964,60	D.II.8 Fundusze specjalne	1 580 009,41	1 611 936,31
B.I.1 Materiały	17 083,99	16 964,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 579 395,58	1 611 316,19
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	613,83	620,12
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	4 415 878,29	4 684 350,85
B.II Należności krótkoterminowe	5 956 552,72	5 476 714,42			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	107 559,39	89 033,76			
B.II.2 Należności od budżetów	204 629,82	182 725,12			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37,80	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 644 325,71	5 204 955,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 566 255,63	1 868 160,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 555 660,38	1 865 267,18			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	10 595,25	2 893,21			
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)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
mgr Monika Ordak

E19E9D1E230AE724

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

Artur Borkowski

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	6 504,90	19 394,40			
Suma aktywów	222 553 959,31	235 546 276,31	Suma pasywów	222 553 959,31	235 546 276,31

 Monika Ordak
 (główny księgowy)

 2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

 Artur Krzysztof Borkowski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

E19E9D1E230AE724

Skarbnik
 Miasta i Gminy


 mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
 MIASTA I GMINY

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10


 Artur Borkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
MIASTO I GMINA SEROCK ul. Rynek 21 05-140 SEROCK Numer identyfikacyjny REGON 015570119			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego B64653F169C5ABCB 	
		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		72 835 565,26	76 369 712,23
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 239 770,48	2 715 201,81
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		383 517,85	473 278,81
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		70 212 276,93	73 181 231,61
B.	Koszty działalności operacyjnej		63 957 332,35	68 023 540,35
B.I.	Amortyzacja		5 927 101,24	6 316 925,09
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 624 695,62	3 911 483,12
B.III.	Usługi obce		11 826 686,88	12 561 935,74
B.IV.	Podatki i opłaty		279 264,95	409 452,22
B.V.	Wynagrodzenia		19 926 977,45	22 147 256,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 592 043,41	5 837 633,81
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		259 117,47	271 493,13
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 407 914,96	16 504 362,45
B.X.	Pozostałe obciążenia		113 530,37	62 998,79
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		8 878 232,91	8 346 171,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 600 486,82	2 034 568,29
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	1 000,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 600 486,82	2 033 568,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne		838 309,45	971 047,69

Monika Ordak
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

B64653F169C5ABCB

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	408 561,52	399 920,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	429 747,93	571 127,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 640 410,28	9 409 692,48
G.	Przychody finansowe	257 573,38	166 986,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	227 494,61	114 837,12
G.III.	Inne	30 078,77	52 149,22
H.	Koszty finansowe	375 522,86	383 649,26
H.I.	Odsetki	330 579,59	372 649,26
H.II.	Inne	44 943,27	11 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 522 460,80	9 193 029,56
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	160,75
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 522 460,80	9 192 868,81

Monika Ordak
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki


BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

B64653F169C5ABCB

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.10

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski
Strona 2 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 015570119			Wysłać bez pisma przewodniego C982FE6CBD7CA3FE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		197 342 011,62	202 980 734,96
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		139 705 969,20	152 710 632,51
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		48 255 029,11	56 383 799,25
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		74 194 795,85	75 665 153,25
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		16 016 305,74	14 320 471,01
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		1 180 432,57	6 341 209,00
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		59 405,93	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		134 067 245,86	139 036 346,83
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		41 648 393,79	45 861 338,45
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		72 837 246,39	74 667 335,10
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		239,29	33,67
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		17 833 818,28	16 120 571,97
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		570 880,67	615 586,04
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 176 667,44	1 771 481,60
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		202 980 734,96	216 655 120,64

Monika Ordak
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

C982FE6CBD7CA3FE

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 522 427,13	9 192 868,81
III.1.	zysk netto (+)	56 383 765,58	57 025 126,31
III.2.	strata netto (-)	-45 861 304,78	-47 832 257,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-33,67	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	213 503 162,09	225 847 989,45

Monika Ordak
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki


BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

C982FE6CBD7CA3FE

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Strona 2 z 3

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: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 015570119		6EE86D07F0F2410F 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	4 573 746,73
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)

2019.04.30
rok mies. dzień

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia
Skarbnik
Miasta i Gminy
mgr Monika Ordak

6EE86D07F0F2410F

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Strona 1 z 2
Artur Borkowski

CZĘŚĆ II

1.

1.1

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dzień 31 grudnia 2018 roku

Tabela Nr 1

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	Przebież-czenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przebież-czenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	569 445,72	73 466,43	0,00	0,00	0,00	73 466,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642 912,15
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	255 746 195,80	21 060 832,48	0,00	791 129,50	6 322 209,00	28 174 170,98	105 310,10	600 165,47	0,00	1 136 817,00	194 700,00	2 036 992,57	281 883 374,21
2.1.	Grunty, w tym	105 421 390,64	580 294,40	0,00	0,00	6 322 209,00	6 902 503,40	46 731,20	0,00	0,00	0,00	194 700,00	241 431,20	112 082 462,84
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste	11 436 124,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 700,00	194 700,00	11 241 424,20
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KST)	143 739 253,95	19 346 141,95	0,00	711 769,90	0,00	20 057 911,85	58 578,90	0,00	0,00	711 769,90	0,00	770 348,80	163 026 817,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST)	3 245 992,19	412 697,62	0,00	0,00	0,00	412 697,62	0,00	484 924,05	0,00	0,00	0,00	484 924,05	3 173 765,76
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KST)	1 289 176,80	568 214,48	0,00	79 359,60	0,00	647 574,08	0,00	112 592,00	0,00	371 047,10	0,00	483 639,10	1 453 111,78
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KST)	2 050 382,22	153 484,03	0,00	0,00	0,00	153 484,03	0,00	2 649,42	0,00	54 000,00	0,00	56 649,42	2 147 216,83

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Artur Borkowski
MIASTO I GMINA ORDAK

29.04.2019

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2018 roku.

1.1.

	Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia	6		7	dotyczące zbytych składników	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	365 377,18	0,00	181 463,84	0,00	181 463,84	0,00	0,00	0,00	0,00	546 841,02	
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	54 857 413,07	0,00	6 252 106,23	15 456,12	6 267 562,35	30 111,56	600 021,73	100 106,77	730 240,06	60 394 735,36	
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	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.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	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)	50 345 876,30	0,00	5 625 015,91	15 456,12	5 640 472,03	30 111,56	0,00	20 599,17	50 710,73	55 935 639,60	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 136 329,37	0,00	244 752,53	0,00	244 752,53	0,00	484 780,31	148,00	484 928,31	1 896 153,59	
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 105 666,93	0,00	169 402,34	0,00	169 402,34	0,00	112 592,00	79 359,60	191 951,60	1 083 117,67	
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 269 538,47	0,00	212 935,45	0,00	212 935,45	0,00	2 649,42	0,00	2 649,42	1 479 824,50	
Pozostałe środki trwałe - wartość brutto			Zwiększenie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ					
5 294 475,98			974 913,58	80 872,44	6 188 517,12							
Pozostałe środki trwałe - umorzenie			Zwiększenie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ					
5 294 475,98			974 913,58	80 872,44	6 188 517,12							

Montika Ordak

Główny księgowy
Skarbnik
Młodzi i Gminy
mgr Monika Ordak

29.04.2019

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1	030-tereny mieszkaniowe	684 000,00	nieruchomości przekazane do sprzedaży
2	031-tereny przemysłowe	1 049 095,00	
3	032-inne tereny zabudowane	779 640,00	nieruchomości przekazane do przekazania w twały zarząd
4	034 tereny rekreacyjni-wypoczynkowe	1 434 623,00	
	Razem	3 947 358,00	

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miejski i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

29.04.2019

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski
Artur Borkowski

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

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

Skarbnik
Miaszt Gminy
mgr Monika Ordak

29.04.2019

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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			813,00 8 000,00
2	dz. 81/12 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	0,00 0,00	27,00 810,00		27,00 810,00
3	dz. 16/46 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	8 192,00 13 552,00			8 192,00 13 552,00
4	dz. 221/3 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	1 103,00 18 455,31			1 103,00 18 455,31
5	dz. 221/4 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	1 150,00 19 241,62			1 150,00 19 241,62
6	dz. 221/5 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	1 200,00 20 078,12			1 200,00 20 078,12
7	dz. 221/2 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	399,00 6 677,39			399,00 6 677,39
Ogółem		Powierzchnia (m²) Wartość (zł)	12 857,00 86 004,44	27,00 810,00		12 884,00 86 814,44

Monika Ordak

Główny księgowy
Miasa i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

29.04.2019

data

Artur Krzysztof Borkowski

BURMISTRZ
Miasta i Gminy
Artur Borkowski

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	1 275 422,00	0,00	0,00	1 275 422,00	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	6 305,64	135 478,94	0,00	141 784,58	umowa użyczenia nr ZK.5533.2.2018.JW urządzeń systemu ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach oraz umowa z MUW (zestaw komputerowy do KDR, 2 terminale mobilne)
4	Środki transportu					
5	Inne środki trwałe					
	Ogółem	1 357 727,64	135 478,94	0,00	1 493 206,58	

Monika Ordak

Główny księgowy
Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

29.04.2019

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

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

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	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1									
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

.....
 Kierownik księgowy
 MIASTO ORDAK
 mgr Jolanta Ordak

29.04.2019

Artur Krzysztof Borkowski

.....
 data

.....
 Kierownik jednostki
 BURMISTRZ
 MIASTA I GMINY
 ARTUR BORKOWSKI

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (4+5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4 052 629,70	559 338,04	0,00	38 221,01	4 573 746,73
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 052 629,70	559 338,04	0,00	38 221,01	4 573 746,73
I.2.1.	należności brutto z tytułu dostaw i usług, w tym:	70 102,63	1 723,76	0,00	4 174,10	67 652,29
I.2.1.1.	odsetki/inne	25 180,78	1 723,76	0,00	217,74	26 686,80
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności, w tym:	3 982 527,07	557 614,28	0,00	34 046,91	4 506 094,44
I.2.4.1	- z tytułu podatków	55 428,49	210 787,38		33 973,81	232 242,06
I.2.4.1.1.	w tym odsetki	12 519,86	938,88	0,00	5 919,43	7 539,31
I.2.4.2	- z tyt.zaliczki alimentacyjnej	639 030,73	0,00	0,00	73,10	638 957,63
I.2.4.3	- z tyt.Funduszu alimentacyjnego	3 288 067,85	345 138,24	0,00	0,00	3 633 206,09
I.2.4.4	- z tyt.zwrotu świadczeń nienależnie pobranych	0,00	1 688,66	0,00	0,00	1 688,66
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Starosta
Miasta i Gminy
Cieplice
miej. Monika Ordak

Monika Ordak

Główny księgowy

29.04.2019

data

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

1.8.

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

Monika Ordak

Główny księgowy
Stara
 Miasta i Gminy
Ordak
 inż. Monika Ordak

29.04.2019

data

Artur Kizysztof Borkowski

Kierownik jednostki
 BURMISTRZ
 MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

1.9.

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			BO	BZ
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
mgf Monika Ordak



29.04.2019

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY



Artur Borkowski

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	nie dotyczy	0,00
2.		
3.		
4.		

Monika Ordak

2019-04-29

Artur Krzysztof Borkowski

.....
Główny księgowy

data

.....
Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
Monika Ordak

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski
Artur Borkowski

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.11.

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Monika Ordak

Główny księgowy
Gmina i Gminy
mgr Monika Ordak

29.03.2019

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Z tego:						na aktywach trwałych				na aktywach obrotowych	
		Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		na aktywach trwałych		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.	Kaucja i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Monika Ordak

Główny księgowy
Miejsca i Gminy
mgr Monika Ordak

29.03.2019

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
ARTUR BORKOWSKI

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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 na 2019r. - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	6 504,90	19 394,40
2	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłata adiacencka - zwroty świadczeń alimentacyjnych - zwroty nienależnie pobranych świadczeń - wzrost wartości nieruchomości - użytkowanie wieczyste - wycinka drzew - zajęcie pasa drogowego	4 415 878,19	4 684 350,85
SUMA		4 422 383,09	4 703 745,25

Monika Ordak

2019-04-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy
Miejsca i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

1.14. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 596 334,22	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	2 381 111,96	
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	4 971 876,54	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
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

Główny księgowy

Monika Ordak
 Skarbnik
 Miasta i Gminy
 MIASTO I GMINA
 BORKOWSKI

29.04.2019

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

Artur Borkowski
 BURMISTRZ
 MIASTO I GMINA
 BORKOWSKI

Wyłączenia do rachunku zysków i strat na koniec 2018 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	370 186,00
2	Ośrodek Sportu i Rekreacji (MGZGW)	opłata za dostawę wody	B.II	21 892,41
3	Ośrodek Sportu i Rekreacji (UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	12 729,00
4	Ośrodek Pomocy Społecznej (ZS w Woli Kiepińskiej)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	29 013,00
5	Ośrodek Pomocy Społecznej (SP w Jadwisinie)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	11 394,50
6	Ośrodek Pomocy Społecznej (SP w Zegrzu)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	8 999,50
7	Ośrodek Pomocy Społecznej (PS w Zegrzu)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	1 137,50
8	Ośrodek Pomocy Społecznej (MGZWod)	opłata za dostawę wody	B.II	308,18
9	Ośrodek Pomocy Społecznej (UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	2 207,00
10	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	254,10
11	Szkoła Podstawowa w Serocku (MGZGW)	opłata za dostawę wody	B.II	5 212,64
12	Szkoła Podstawowa w Zegrzu(MGZGW)	wywóz nieczystości	B.III	2 341,15
13	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	4 031,17
14	Zespół Obsługi szkół i Przedszkoli (UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	1 295,00
15	Zespół Szkolno Przedszkolny w Woli Kiepińskiej (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	10 731,73
16	Samorządowe Przedszkole w Serocku (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	5 320,66

k

17	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (MGZWiP)	opłata za dostawę wody	B.II	554,00
18	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (MGZW)	wywóz nieczystości	B.III	477,40
19	Urząd Miasta i Gminy (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	3 166,81
20	Miejsko Gminny Zakład Komunalny (UMiG)	podatek od nieruchomości i od środków transportowych	B.IV	15 142,00
Razem				506 393,75

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 (MGZGK)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	15 142,00
2	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (OSiR)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	12 729,00
3	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (MGZW)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	370 186,00
4	Urząd Miasta i Gminy w Serocku OPS	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	2 207,00
5	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (ZOSiP)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	1 295,00
6	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy ZOSiP	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	254,10
7	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot.OPS)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	308,18
8	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot.OSiR)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	21 892,41
9	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot.UMiG)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 166,81
10	Zespół Szkolno Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej (OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	29 013,00

11	Szkoła Podstawowej w Zegrzu (OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	11 394,50
12	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (MGZW)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	1 137,50
13	Zszoła Podstawowej w Zegrzu (OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	8 999,50
14	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (SP w Zegrzu)	przychody netto ze sprzedaży produktów (wywóz nieczystości)	A.I	2 341,15
15	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (Sam. Przed. W Zegrzu)	przychody netto ze sprzedaży produktów (wywóz nieczystości)	A.I	477,40
16	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (Sam. Przed. W Zegrzu)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	554,00
17	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (SP w Serocku)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	5 212,64
18	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (SP w Jadwisinie)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	4 031,17
19	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (ZS-P w Woli Kiepińskiej)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	10 731,73
20	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (Sam.-Przed.w Serocku)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	5 320,66
Razem				506 393,75

Serock dnia 29.04.2019r.

Monika Ordak

.....

Skarbnik Miasta i Gminy


Miasto i Gminy
mgr Monika Ordak

Artur Krzysztof Borkowski

.....

Burmistrz Miasta i Gminy


BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Wyłączenia między Jednostkami do zestawienia zmian w funduszu jednostki na koniec 2018 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przekazania środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Różnica	umorzenie	wartość brutto	Pozycja w zestawieniu Funduszu
2	Urząd Miasta i Gminy(OSiR)	171 137,07	5 143,05	176280,12	1.2.6
4	Urząd Miasta i Gminy (MGZW)	520 033,66	15 456,12	535489,78	1.2.6
	Razem	691 170,73	20 599,17	711 769,90	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przyjęcia środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Różnica	umorzenie	wartość brutto	Pozycja w zestawieniu Funduszu
2	Ośrodek Sportu i Rekreacji (UMiG)	171 137,07	5 143,05	176 280,12	1.1.6
4	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (UMiG)	520 033,66	15 456,12	535 489,78	1.1.6
	Razem	691 170,73	20 599,17	711 769,90	

Serock dnia 29.04.2019r.

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
Artur Borkowski

Sprawozdanie finansowe za 2018 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

01.01.2018 – 31.12.2018

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,
- Ośrodka Sportu i Rekreacji 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.
- 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 13.09.2017r. 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 2017r., poz. 1911).

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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe w budowie wycenione były według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem.
- 4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według ceny nabycia;
- 4.3. Środki trwałe 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 2018r. poz.1036).
- 4.10. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:- pozostałe wartości trwałe 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

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 i strat,
- wartość nieodpłatnie przekazanych i przyjętych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wyłączeń dokonano z bilansu jednostek, rachunku zysku i strat oraz zestawienia zmian w funduszu zgodnie z tabelami nr 16, 17 i 18.

Monika Ordak

2019.04.29

Artur Krzysztof Borkowski

.....
Główny księgowy

.....
Data

.....
Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

**Objaśnienie do
Zarządzenia Nr 26/2019
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 10 maja 2019r.**

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Serock za rok 2018

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 31.12.2018r. 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
Artur Borkowski