

Zarządzenie Nr 23/2020
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 3 czerwca 2020r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Serock za rok 2019

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 869 z późn. zm.) w związku z art. 15zzh ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020r. poz. 374 z późn. zm.) 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), **Burmistrz Miasta i Gminy Serock, zarządza co następuje:**

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Serocku sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Serock za rok 2019.

§ 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

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 5F0039ACEE8F3CE7 
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	4 993 135,00	7 495 965,20	I Zobowiązania	16 485 643,51	25 566 918,09
I.1 Środki pieniężne	4 993 135,00	7 495 965,20	I.1 Zobowiązania finansowe	16 273 605,61	25 156 922,27
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 993 135,00	7 495 965,20	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 395 654,95	3 936 569,52
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 877 950,66	21 220 352,75
II Należności i rozliczenia	523 277,00	725 270,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	175 976,10	165 552,89
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	36 061,80	244 442,93
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 071 881,80	-18 436 762,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 426 939,42	-5 107 771,33
II.2 Należności od budżetów	520 579,30	723 660,34	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 697,70	1 610,30	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-997 818,15	-4 935 759,57
III Rozliczenia międzyokresowe	33 356,71	38 071,61	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 429 121,27	-172 011,76
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 429 121,27	172 011,76
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 074 063,65	-13 501 003,07
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 136 007,00	1 129 152,00
Suma aktywów	5 549 768,71	8 259 307,45	Suma pasywów	5 549 768,71	8 259 307,45

Monika Ordak
skarbnik

2020-03-27

Artur Krzysztof Borkowski

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

rok, miesiąc, dzień

5F0039ACEE8F3CE7

zarząd

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.03

Artur Borkowski

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	odsetki od wyemitowanych obligacji naliczone na dzień 31.12.2019r., których zapłata nastąpi w 2020 roku

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	Ujęto odsetki od wyemitowanych obligacji naliczone na dzień 31.12.2019r. w wysokości 38.071,61 zł, których zapłata nastąpi w 2020 r.

Monika Ordak
skarbnik

2020-03-27

rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski

zarząd

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

5F0039ACEE8F3CE7

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Strona 2 z 2

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
Numer identyfikacyjny REGON 015570119		Wysłać bez pisma przewodniego 6F5212359AA66F3B 
sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	228 165 042,50	235 847 605,97	A Fundusz	225 847 989,45	232 769 441,57
A.I Wartości niematerialne i prawne	96 071,13	8 942,47	A.I Fundusz jednostki	216 655 120,64	223 259 045,88
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	226 460 515,39	233 402 853,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 192 868,81	9 510 395,69
A.II.1 Środki trwałe	221 488 638,85	227 048 816,80	A.II.1 Zysk netto (+)	57 025 126,31	65 089 251,64
A.II.1.1 Grunty	112 082 462,84	110 015 066,99	A.II.2 Strata netto (-)	-47 832 257,50	-55 578 855,95
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 241 424,20	8 307 606,20	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	107 091 177,40	114 751 731,59	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 277 612,17	1 128 106,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	369 994,11	516 326,20	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	667 392,33	637 585,14	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 698 286,86	11 265 787,48
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 971 876,54	6 354 036,73	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	5 013 936,01	5 363 830,42
A.III Należności długoterminowe	1 606 455,98	2 133 809,97	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	412 327,93	487 957,27
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	302 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 675,18	21 087,85
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	300 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	276 849,95	299 221,98
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 463 241,26	1 574 036,18

Monika Ordak
(główny księgowy)

2020-05-29
(rok, miesiąc, dzień)
6F5212359AA66F3B

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Serock
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	2 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	262 493,64	307 629,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	965 714,04	958 540,15
B Aktywa obrotowe	7 381 233,81	8 187 623,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 697,70	1 610,30
B.I Zapasy	16 964,60	21 349,19	D.II.8 Fundusze specjalne	1 611 936,31	1 713 747,22
B.I.1 Materiały	16 964,60	21 349,19	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 611 316,19	1 713 120,83
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	620,12	626,39
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	4 684 350,85	5 901 957,06
B.II Należności krótkoterminowe	5 476 714,42	6 134 188,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	89 033,76	78 236,90			
B.II.2 Należności od budżetów	182 725,12	175 641,83			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	826,61			
B.II.4 Pozostałe należności	5 204 955,54	5 879 483,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 868 160,39	2 013 478,31			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 865 267,18	2 011 868,01			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 893,21	1 610,30			
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)

2020-05-29
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy

6F5212359AA66F3B

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Strona 2 z 4

Monika Ordak
mgr Monika Ordak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.03

Artur Borkowski

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	19 394,40	18 607,00			
Suma aktywów	235 546 276,31	244 035 229,05	Suma pasywów	235 546 276,31	244 035 229,05

Monika Ordak
(główny księgowy)

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

6F5212359AA66F3B

Artur Krzysztof Borkowski

(kierownik jednostki)

B O R K O W S K I
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

Strona 3 z 4

Monika Ordak
(główny księgowy)

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

6F5212359AA66F3B


Artur Krzysztof Borkowski

(kierownik jednostki)

Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
015570119			2A1A2D503C096B1E	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		76 369 712,23	88 395 734,47
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 715 201,81	2 816 924,45
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		473 278,81	485 844,06
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		73 181 231,61	85 092 965,96
B.	Koszty działalności operacyjnej		68 023 540,35	81 610 729,02
B.I.	Amortyzacja		6 316 925,09	7 155 842,40
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 911 483,12	4 676 556,53
B.III.	Usługi obce		12 561 935,74	17 517 967,07
B.IV.	Podatki i opłaty		409 452,22	443 239,81
B.V.	Wynagrodzenia		22 147 256,00	23 657 351,11
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 837 633,81	6 429 644,87
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		271 493,13	316 430,43
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 504 362,45	21 300 238,76
B.X.	Pozostałe obciążenia		62 998,79	113 458,04
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		8 346 171,88	6 785 005,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 034 568,29	1 578 624,78
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 000,00	37 800,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 033 568,29	1 540 824,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne		971 047,69	717 941,38

Monika Ordak
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

2A1A2D503C096B1E

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.03

Artur Borkowski

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	399 920,00	443 170,30
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	571 127,69	274 771,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 409 692,48	7 645 688,85
G.	Przychody finansowe	166 986,34	361 206,19
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	114 837,12	263 474,09
G.III.	Inne	52 149,22	97 732,10
H.	Koszty finansowe	383 649,26	662 371,38
H.I.	Odsetki	372 649,26	540 702,38
H.II.	Inne	11 000,00	121 669,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 193 029,56	7 344 523,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	160,75	142,91
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 192 868,81	7 344 380,75

Monika Ordak
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

2A1A2D503C096B1E

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.03

Monika Ordak
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
Kierownik jednostki
Miasta i Gminy Serock

BeSTia


2A1A2D503C096B1E

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.03

Artur Borkowski

Strona 3 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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 015570119			Wysłać bez pisma przewodniego 85E9554AE50A9C2A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		202 980 734,96	216 655 120,64
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		152 710 632,51	167 239 722,49
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		56 383 799,25	57 025 287,06
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		75 665 153,25	92 411 396,95
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		14 320 471,01	17 228 972,61
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		6 341 209,00	525 329,60
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		0,00	48 736,27
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		139 036 346,83	139 555 097,97
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		45 861 338,45	28 917 586,54
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		74 667 335,10	86 046 516,11
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		33,67	160,75
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		16 120 571,97	19 640 250,54
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		615 586,04	3 286 367,07
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	48 736,27
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 771 481,60	1 615 480,69
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		216 655 120,64	225 425 060,82

Monika Ordak
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

85E9554AE50A9C2A

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Borkowski

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 192 868,81	7 344 380,75
III.1.	zysk netto (+)	57 025 126,31	65 089 251,64
III.2.	strata netto (-)	-47 832 257,50	-57 744 870,89
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	225 847 989,45	232 769 441,57

Monika Ordak
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

85E9554AE50A9C2A

PEŁNOMOCNIK
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Strona 2 z 3

Monika Ordak
główny księgowy

2020-05-29
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

BeSTia


Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

85E9554AE50A9C2A

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

Strona 3 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: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 015570119		441AC443F71421E7 

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	4 801 767,48
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)

2020.06.03
rok mies. dzień

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

441AC443F71421E7

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Strona 1 z 2

Artur Borkowski

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Ordak
(główny księgowy)

2020.06.03
rok mies. dzień

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

441AC443F71421E7

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Strona 2 z 2

Sprawozdanie finansowe za 2019 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

01.01.2019 – 31.12.2019

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,
- 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 13.09.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samo-

rządu 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 uwzględnieniem 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 2019r. poz.865).

- 4.10. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są

h

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 rachunku zysku i strat oraz zestawienia zmian w funduszu zgodnie z tabelami nr 16 i 17.

Monika Ordak

.....
Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2020.05.29

.....
Data

Artur Krzysztof Borkowski

.....
Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

CZĘŚĆ II

1.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dzień 31 grudnia 2019 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	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne			Inne zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	642 912,15	16 809,65	0,00	13 347,10	0,00	30 156,75	0,00	7 819,33	0,00	13 347,10	0,00	21 166,43	651 902,47
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	281 883 374,21	15 447 860,32	0,00	11 268 203,47	2 662 913,02	29 378 976,81	200 614,86	3 19 640,08	0,00	13 454 999,19	3 231 583,20	17 206 837,33	294 055 513,69
2.1.	Grunty, w tym	112 082 462,84	452 842,15	0,00	0,00	468 479,00	921 321,15	54 899,00	0,00	0,00	0,00	2 933 818,00	2 988 717,00	110 015 066,99
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste	11 241 424,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 933 818,00	2 933 818,00	8 307 606,20
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	163 026 817,00	14 037 429,01	0,00	10 512 613,24	2 169 834,02	26 719 876,27	0,00	165 489,20	0,00	12 674 808,96	7 675,20	12 847 973,36	176 898 719,91
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 173 765,76	106 240,97	0,00	182 433,58	0,00	288 674,55	0,00	31 630,79	0,00	182 433,58	0,00	214 064,37	3 248 375,94
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 453 111,78	661 969,59	0,00	145 556,80	0,00	807 526,39	145 715,86	0,00	0,00	145 556,80	290 090,00	581 362,66	1 679 275,51
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 147 216,83	189 378,60	0,00	427 599,85	24 600,00	641 578,45	0,00	122 520,09	0,00	452 199,85	0,00	574 719,94	2 214 075,34
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

Główny księgowy

Skarbnik
Miasła i Gminy
Młotki
Młotki Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.1. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2019 roku.

1	2	3	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			7	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			11	Umorzenie na koniec roku obrotowego		
			Umorzenie - stan na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy		Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	
									dotyczące zbytych składników				dotyczące zlikwidowanych składników
4	5	6	7	8	9	10	12						
1.	Wartości niematerialne i prawne	546 841,02	0,00	117 285,41	0,00	117 285,41	0,00	7 819,33	13 347,10	21 166,43	642 980,00		
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	60 394 735,36	0,00	10 883 229,09	15 858,79	10 879 087,88	145 715,86	318 559,52	3 802 859,97	4 267 126,35	67 006 696,89		
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)	55 935 639,60	0,00	9 540 699,90	13 808,79	9 554 508,69	0,00	164 408,64	3 178 751,33	3 343 159,97	62 146 988,32		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 896 153,59	0,00	396 511,61	0,00	396 511,61	0,00	31 630,79	140 765,35	172 396,14	2 120 269,06		
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 083 117,67	0,00	371 104,30	0,00	371 104,30	145 715,86	0,00	145 556,80	291 272,66	1 162 949,31		
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 479 824,50	0,00	554 913,28	2 050,00	556 963,28	0,00	122 520,09	337 777,49	460 297,58	1 576 490,20		
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		
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		
Pozostałe środki trwałe - wartość brutto													
Stan na początek roku BO		Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ									
5 874 315,70		2 012 391,53	883 207,86	7 003 499,37									
314 202,14		19 922,69	7 786,81	326 338,02									
Pozostałe środki trwałe - umorzenie													
Stan na początek roku BO		Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ									
5 874 315,70		2 012 391,53	883 207,86	7 003 499,37									
314 202,14		19 922,69	7 786,81	326 338,22									

Monika Ordak

Główny księgowy

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

Skarbnik
Miasta i Gminy
Serock
Monika Ordak

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	030-Tereny mieszkaniowe	1 963 000,00	nieruchomości przekazane do sprzedaży
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
	Razem	1 963 000,00	

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

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
Miasta i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Surochów
Artur Borkowski

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

1.4.

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Orszak
Miejscowości Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

B U Kierownik jednostki
Miasta i Gminy Serock
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	21 000,00	0,00	1 296 422,00	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	141 784,58	9 163,50	0,00	150 948,08	umowa użyczenia : - nr ZK.5533.2.2018.JW urządzeń systemu ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach oraz umowa użyczenia, - nr ZŚ.273.7.2019 5 sensorów jakości powietrza w ilości 5 szt, - umowa użyczenia z MUJW (zestaw komputerowy do KDR, 2 terminale mobilne dla pracowników socjalnych)
4	Środki transportu					np. umowa leasingu operacyjnego
5	Inne środki trwałe					
	Ogółem	1 493 206,58	30 163,50	0,00	1 523 370,08	

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
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	300	300 000,00	0	0,00	300	300 000,00
2.1	Udziały spółki Serockie Inwestycje Samorządowe Sp. z o.o.	0	0,00	300	300 000,00	0	0,00	300	300 000,00
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
Ordak
Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
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 (3+4+5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4 573 746,73	259 183,50	0,00	31 162,75	4 801 767,48
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 573 746,73	259 183,50	0,00	31 162,75	4 801 767,48
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	67 652,29	0,00	0,00	4 053,00	63 599,29
I.2.1.1	odsetki/inne	26 686,80	0,00	0,00	3 640,29	23 046,51
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	4 506 094,44	259 183,50	0,00	27 109,75	4 738 188,19
I.2.4.1	- z tytułu podatków	232 242,06	38 913,50	0,00	18 546,77	252 608,79
I.2.4.1.1	w tym odsetki	7 539,31	2 142,23		823,29	8 858,25
I.2.4.2	-należność z tyt. zaliczki alimentacyjnej	638 957,63	0,00	0,00	610,32	638 347,31
I.2.4.3	- należności z tyt.funduszu alimentacyjnego	3 633 206,09	220 240,00	0,00	7 646,66	3 845 799,43
I.2.4.4	-należności z tyt. zwrotów świadczeń nienależnie pobranych	1 688,66	0,00	0,00	306,00	1 382,66
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Monika Ordak

Główny księgowy

Starażnik
Miasta i Gminy
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski
Miasta i Gminy Serock
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

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

Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw

Monika Ordak

Główny księgowy

Starchnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Starchnik

Artur Borkowski

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

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

Starchnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
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

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

Miasto i Gmina Serock nie ma zawrtych umów leasingu.

Monika Ordak

2020-05-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
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								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

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

1.12.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	z tego:							
		Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		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
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

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
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	19 394,40	18 607,00
2	Ogółem bierne 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 należności pobranych świadczeń - wzrost wartości nieruchomości - użytkowanie wieczyste - wycinka drzew - zajęcie pasa drogowego	4 684 350,85	5 901 957,06
SUMA		4 703 745,25	5 920 564,06

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.14. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 814 725,35	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	2 222 006,03	
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odseki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	6 354 036,73	
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

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Orda
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Wyłączenia do rachunku zysków i strat na koniec 2019 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	387 118,70
2	Ośrodek Sportu i Rekreacji (MGZGW)	opłata za dostawę wody	B.II	31 785,87
3	Ośrodek Sportu i Rekreacji (UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	12 737,68
4	Ośrodek Pomocy Społecznej (ZS w Woli Kiepińskiej)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	24 298,00
5	Ośrodek Pomocy Społecznej (SP w Jadwisinie)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	7 458,60
6	Ośrodek Pomocy Społecznej (SP w Zegrzu)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	4 643,00
7	Ośrodek Pomocy Społecznej (PS w Zegrzu)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	500,50
8	Ośrodek Pomocy Społecznej (MGZWod)	opłata za dostawę wody	B.II	700,29
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	259,98
11	Szkoła Podstawowa w Serocku (MGZGW)	opłata za dostawę wody	B.II	5 327,96
12	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	3 073,33
13	Zespół Obsługi szkół i Przedszkoli (UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	1 295,00

h

14	Zespół Szkolno Przedszkolny w Woli Kiepińskiej (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	2 665,63
15	Samorządowe Przedszkole w Serocku (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	4 099,27
16	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	1 164,15
17	Urząd Miasta i Gminy (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	3 678,59
18	Urząd Miasta i Gminy (UMiG dochody)	usługi obce	B.III	28 904,47
19	Miejsko Gminny Zakład Komunalny (UMiG)	podatek od nieruchomości i od środków transportowych	B.IV	15 073,00
Razem				536 991,02

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	15 073,00
2	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (OSiR)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	12 737,68
3	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (MGZW)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	387 076,00
4	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (MGZW)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (zajęcie pasa drogowego)	A.VI	42,70
5	Urząd Miasta i Gminy w Serocku OPS)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	2 207,00
6	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (ZOSiP)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	1 295,00
7	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (ZOSiP)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	259,98

h

8	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. OPS)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	700,29
9	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. OSIR)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	31 785,87
10	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. UMiG)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 678,59
11	Zespół Szkolno Przedszkolny w Woli Kiepińskiej (OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	24 298,00
12	Szkoła Podstawowej w Zegrzu (OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	4 643,00
13	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	500,50
14	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (Sam. Przed. W Zegrzu)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	1 164,15
15	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (SP w Serocku)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	5 327,96
16	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (SP w Jadwisinie)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 073,33
17	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (ZS-P w Woli Kiepińskiej)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	2 665,63
18	Urząd Miasta i Gminy (UMiG dochody)	przychody z tytułu dochodów budżetowych	A VI	28 904,47
19	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	7 458,60
20	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (Sam.-Przed.w Serocku)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	4 099,27
Razem				536 991,02

Monika Ordak

Skarbnik Miasta i Gminy

Monika Ordak
Skarbnik
Miasta i Gminy

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Burmistrz Miasta i Gminy

Artur Borkowski
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

Wyłączenia między Jednostkami do zestawienia zmian w funduszu jednostki na koniec 2019 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przekazania środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Wartość brutto	Umorzenie	Różnica	Pozycja w zestawieniu Funduszu
1	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Woli Kiepińskiej (UMiG)	789 101,60	380 430,59	408 671,01	I.2.6
2	Urząd Miasta i Gminy (MGZW)	55 000,00	1 650,00	53 350	I.2.6
3	Urząd Miasta i Gminy (MGZK)	2 194 434,02	6570,49	2 187 863,53	I.2.6
4	Ośrodek Sportu i Rekreacji (UMiG)	10 416 463,57	3 414 084,76	7 002 378,81	I.2.6
	Razem	13 454 999,19	3 802 735,84	9 652 263,35	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przyjęcia środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Wartość brutto	Umorzenie	Różnica	Pozycja w zestawieniu Funduszu
1	Miejsko- Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej (UMiG)	2 194 434,02	6570,49	2 187 863,53	I.1.6
2	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (UMiG)	55 000,00	1 650,00	53 350,00	I.1.6
3	Urząd Miasta i Gminy (ZSP w Woli Kiepińskiej)	789 101,60	380 430,59	408 671,01	I.1.6
4	Urząd Miasta i Gminy (OSiR)	10 416 463,57	3 414 084,76	7 002 378,81	I.1.7
	Razem	13 454 999,19	3 802 735,84	9 652 263,35	

Monika Ordak

2020-05-29

Artur Krzysztof Borkowski

.....
Skarbnik Miasta i Gminy

.....
data

.....
Burmistrz Miasta i Gminy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

**Objaśnienie do
Zarządzenia Nr 23/2020
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 3 czerwca 2020r.**

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Serock za rok 2019

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 31.12.2019r. 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