

Zarządzenie Nr 33/2025
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 22 kwietnia 2025r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Serock za rok 2024

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024r., poz. 1530 z późn. zm.),

Burmistrz Miasta i Gminy Serock, zarządza co następuje:

§ 1

Przekazać Radzie Miejskiej w Serocku sprawozdanie finansowe Miasta i Gminy Serock za rok 2024.

§ 2

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

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

**Objaśnienie do
Zarządzenia Nr 33/2025
Burmistrza Miasta i Gminy Serock
z dnia 22 kwietnia 2025r.**

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta i Gminy Serock za rok 2024.

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 31.12.2024r. 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 Baranowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK Numer identyfikacyjny REGON 015570119	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SEROCK sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 555FF6E5E0B4489A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	17 753 159,57	21 888 447,47	I Zobowiązania	61 570 227,82	67 541 023,40
I.1 Środki pieniężne	17 753 159,57	21 888 447,47	I.1 Zobowiązania finansowe	61 367 293,04	67 308 743,52
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	17 753 159,57	21 888 447,47	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 498 000,98	4 698 383,32
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	56 869 292,06	62 610 360,20
II Należności i rozliczenia	100 449,83	26 731,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	120 881,42	166 232,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	82 053,36	66 047,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-45 024 424,00	-50 579 099,85
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-11 586 954,05	-5 579 675,85
II.2 Należności od budżetów	84 516,15	20 498,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	15 933,68	6 233,41	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-11 586 954,05	-5 579 675,85
III Rozliczenia międzyokresowe	384 821,42	391 403,76	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	82 019,84	25 000,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-33 519 489,79	-45 024 424,00
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 692 627,00	5 344 659,09
Suma aktywów	18 238 430,82	22 306 582,64	Suma pasywów	18 238 430,82	22 306 582,64

Monika Karpińska	2025-03-27	Artur Krzysztof Borkowski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 555FF6E5E0B4489A

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	ujęto odsetki od pożyczek i wyemitowanych obligacji, naliczone na dzień 31.12.2024 r. w wysokości 391.403,76 zł, których zapłata nastąpi w 2025 roku.

Monika Karpińska
skarbnik

2025-03-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
zarząd

BeSTia

555FF6E5E0B4489A

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON	015570119	sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2E10A8A0184B7545
			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	314 911 701,07	334 790 452,09	A Fundusz	310 382 097,87	329 378 367,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	245 638,25	A.I Fundusz jednostki	286 638 404,98	309 503 149,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	305 332 301,91	323 932 232,37	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	23 743 692,89	19 875 218,01
A.II.1 Środki trwałe	287 883 307,86	320 419 787,84	A.II.1 Zysk netto (+)	72 867 607,69	82 849 585,72
A.II.1.1 Grunty	122 905 210,09	123 612 031,32	A.II.2 Strata netto (-)	-49 123 914,80	-62 974 367,71
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 246 137,20	8 246 137,20	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	160 281 000,42	189 390 673,33	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 764 706,31	1 893 703,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 129 390,97	3 115 594,47	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 803 000,07	2 407 785,31	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 922 738,53	17 892 257,42
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 448 994,05	3 512 444,53	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	8 011 240,80	8 914 654,83
A.III Należności długoterminowe	2 852 399,16	2 917 581,47	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 574 748,22	1 624 245,43
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 727 000,00	7 695 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	880,37	61 911,58
A.IV.1 Akcje i udziały	6 725 000,00	7 693 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	442 619,60	690 841,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 308 791,47	2 717 167,60

 Monika Karpińska
 (główny księgowy)
 BeSTia

 2025-04-18
 (rok, miesiąc, dzień)
 2E10A8A0184B7545

 Artur Krzysztof Borkowski
 (kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	2 000,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	593 156,01	363 455,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 207 340,92	1 165 972,20
B Aktywa obrotowe	12 393 135,33	12 480 172,38	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	15 933,68	6 205,70
B.I Zapasy	52 277,28	35 985,38	D.II.8 Fundusze specjalne	1 867 770,53	2 284 854,65
B.I.1 Materiały	52 277,28	35 985,38	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 867 078,64	2 284 129,90
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	691,89	724,75
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	8 911 497,73	8 977 602,59
B.II Należności krótkoterminowe	9 947 279,73	9 647 667,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	233 061,69	175 073,67			
B.II.2 Należności od budżetów	204 135,15	235 443,98			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	211,40	59,50			
B.II.4 Pozostałe należności	9 509 871,49	9 237 090,07			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 356 192,32	2 769 940,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 340 418,64	2 763 706,98			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	15 773,68	6 233,41			
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 Karpińska
(główny księgowy)

2025-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

2E10A8A0184B7545

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	37 386,00	26 579,39			
Suma aktywów	327 304 836,40	347 270 624,47	Suma pasywów	327 304 836,40	347 270 624,47

Monika Karpińska
(główny księgowy)

2025-04-18
(rok, miesiąc, dzień)
2E10A8A0184B7545

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Monika Karpińska
(główny księgowy)

2025-04-18
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

2E10A8A0184B7545

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIASTO I GMINA SEROCK		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul.Rynek 21 05-140 SEROCK		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		5E1D0003E3FEDD3D	
015570119			
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	123 725 833,53	140 613 500,40
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 419 426,84	3 798 987,39
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 632 841,32	1 826 554,52
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	791 697,27	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	117 881 868,10	134 987 958,49
B.	Koszty działalności operacyjnej	98 651 240,91	118 878 977,53
B.I.	Amortyzacja	9 281 634,07	11 768 893,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii	8 216 854,16	9 653 866,22
B.III.	Usługi obce	28 705 437,34	33 551 282,19
B.IV.	Podatki i opłaty	677 167,05	700 127,69
B.V.	Wynagrodzenia	34 150 782,07	42 861 359,21
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 688 673,85	11 094 209,43
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	257 961,73	311 023,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	625 023,28	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 015 503,15	8 776 335,98
B.X.	Pozostałe obciążenia	32 204,21	161 880,13
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	25 074 592,62	21 734 522,87
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 518 798,20	1 543 498,40
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 500,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 518 798,20	1 540 998,40
E.	Pozostałe koszty operacyjne	549 817,31	476 450,25

Monika Karpińska
główny księgowy

2025-04-18
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	292 720,00	249 001,03
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	257 097,31	227 449,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26 043 573,51	22 801 571,02
G.	Przychody finansowe	1 211 329,07	1 214 325,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 205 930,07	1 191 841,50
G.III.	Inne	5 399,00	22 483,60
H.	Koszty finansowe	3 509 253,76	4 129 872,81
H.I.	Odsetki	3 250 997,76	4 043 956,31
H.II.	Inne	258 256,00	85 916,50
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	23 745 648,82	19 886 023,31
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 955,93	10 805,30
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	23 743 692,89	19 875 218,01

Monika Karpińska
główny księgowy

2025-04-18
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

BeSTia

5E1D0003E3FEDD3D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.22

Monika Karpińska
główny księgowy

2025-04-18
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIASTO I GMINA SEROCK		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
ul.Rynek 21 05-140 SEROCK		Wysłać bez pisma przewodniego 4480D0F646BA3945	
Numer identyfikacyjny REGON			
015570119			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki			
sporządzone na dzień 31-12-2024 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	260 536 964,25	286 638 404,98
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	255 789 245,73	249 727 642,44
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	80 253 073,55	72 867 607,69
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	132 734 397,90	142 388 934,45
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	41 478 424,19	31 411 082,86
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	907 543,09	1 430 283,21
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	415 807,00	1 629 734,23
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	229 687 805,00	226 862 898,38
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	61 362 412,15	49 123 914,80
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	121 147 443,85	136 809 258,60
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	44 887 774,62	35 734 878,29
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	2 555,74	14 212,15
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	2 287 618,64	5 180 634,54
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	286 638 404,98	309 503 149,04

Monika Karpińska
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	23 743 692,89	19 875 218,01
III.1.	zysk netto (+)	72 867 607,69	82 849 585,72
III.2.	strata netto (-)	-49 123 914,80	-62 974 367,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	310 382 097,87	329 378 367,05

Monika Karpińska
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

Monika Karpińska
główny księgowy

2025-04-22
rok, miesiąc, dzień

Artur Krzysztof Borkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 015570119		B7FD7EEBE76D5C87 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Karpińska
(główny księgowy)

2025.04.18
rok mies. dzień

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Karpińska
(główny księgowy)

2025.04.18
rok mies. dzień

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)