

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>MIASTO I GMINA SEROCK</b>  ul.Rynek 21  05-140 SEROCK	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>015570119</b>		sporządzony na dzień:  <b>31-12-2019 r.</b>

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)

**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)

## 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 księgowo 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 użytkowania, 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

2020.05.29

Artur Krzysztof Borkowski

.....  
Główny księgowy

.....  
Data

.....  
Kierownik jednostki

*Monika*  
Miasta i Gminy  
*Monika*  
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Serock  
*Artur Borkowski*



## CZEŚĆ 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	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	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	319 640,08	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 i, 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. 1-2KST)	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 KST)	3 173 785,76	106 240,97	0,00	182 433,58	0,00	288 674,53	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 KST)	1 453 111,78	661 989,59	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 KST)	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

2020-05-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy  
**SKARBNIK**  
 Miasta i Gminy  
*Monika*  
 mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki  
**BURMISTRZ**  
 Miasta i Gminy Suroch  
*Artur Borkowski*

## Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartościomaterialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2019 roku.

1.1.

1	2	3	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		7	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			11	12					
			Umorzenie - stan na początek roku	Aktualizacja		Amortyzacja/umorze nie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)			dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	646 841,02	0,00	117 285,41	0,00	117 285,41	7 619,33	13 347,10	21 165,43	642 960,00					
2.	Środki trwałe (2.1+2.2+2.3.+2.4.+2.5.)	60 394 735,36	0,00	10 863 229,09	15 858,79	10 879 087,88	318 659,62	3 802 860,97	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					
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	55 935 639,60	0,00	9 540 699,90	13 808,79	9 554 508,69	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)	1 896 153,56	0,00	396 511,61	0,00	396 511,61	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	0,00	145 556,80	291 272,66	1 162 849,31					
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 479 824,60	0,00	554 913,28	2 050,00	556 963,28	145 715,96	122 520,09	460 297,68	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					
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

## Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
5 874 315,70	883 207,86		7 003 499,37
314 202,14	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	883 207,86		7 003 499,37
314 202,14	7 786,81		326 338,22

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik  
Miasta i Gminy  
Miejski  
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

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	
	<b>Razem</b>	<b>1 963 000,00</b>	

Monika Ordak

Główny księgowy

Starchnik  
Miasta i Gminy  
Dziękuję  
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Kzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Serock  
Artur Borkowski



## Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.3.

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie 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
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
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				
	<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Monika Ordak

Główny księgowy

Starchnik  
Miasta i Gminy  
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki,  
BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Starchnik  
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		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	813,00	0,00	0,00	813,00
1	dz. 372/6 obręb Jachranka	Wartość (zł)	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00
2	dz.81/12 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	399,00	0,00	0,00	399,00
		Wartość (zł)	6 677,39	0,00	0,00	6 677,39
<b>Ogółem</b>			<b>12 994,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 994,00</b>
<b>Ogółem</b>			<b>86 814,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86 814,44</b>

Monika Ordak

Główny księgowy  
Skarbnik  
Miasta i Gminy  
*Ordak*  
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik Jednostki RZ  
Miasta i Gminy Serock  
*Artur Borkowski*

## 1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemortyzowanych 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 urzędzeń 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 MUW (zestaw komputerowy do KDR, 2 terminale mobilne dla pracowników socjalnych)
4	Środki transportu					np. umowa leasingu operacyjnego
5	Inne środki trwałe					
	<b>Ogółem</b>	<b>1 493 206,58</b>	<b>30 163,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1 523 370,08</b>	

Monika Ordak

Główny księgowy

Stawonik  
Miasta i Gminy Serock*Monika Ordak*  
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Serock*Artur Borkowski*

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

1.6.

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	wartość (zł)
	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1									
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

Stacjonarny  
Urząd Gminy  
w/ur. 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	4 738 168,19
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

Skarbnik  
Miasta i Gminy  
Chojna  
mgr Monika Ordak  
Monika Ordak

2020-05-29

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Serock  
Artur Borkowski  
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.						
	<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw

Monika Ordak

Główny księgowy

Stawbrik  
Miasta i Gminy  
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Serock  
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

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*

1.10. 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.		
2.		
3.		
4.		

Miasto i Gmina Serock nie ma zawrtych umów leasingu.

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 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

Skanblik  
Miasta i Gminy  
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Kizysztof Borkowski

Kierownik jednostki

2020-05-29  
M. I. S. T. R. Z.  
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	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:		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											
										3	4	5	6	7	8	9	10			
1	2																			
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

URMISTWA  
Miasta i Gminy Sierock

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 biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu -D.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłata adiacencka - zwrot świadczeń alimentacyjnych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - zwrot należności pobranych świadczeń - wzrost wartości nieruchomości - użytkowanie wieczyste - wycinka drzew - zajęcie pasa drogowego	4 684 350,85	5 901 957,06
<b>SUMA</b>		<b>4 703 745,25</b>	<b>5 920 564,06</b>

Monika Ordak

2020-05-29

Artur Krzysztof Borkowski

data

Kierownik jednostki

Główny księgowy

Miasto i Gmina

Miejscowość

mgr Monika Ordak

BURMISTRZ

Miasta i Gminy Berock

Artur Borkowski

## Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

1.14.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
	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

**Skarbnik**  
Miasta i Gminy  
*Ordak*  
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy Sępólno  
*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 Klepińskiej)	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	259,96
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

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
<b>Razem</b>				<b>536 991,02</b>

#### 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

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
<b>Razem</b>				<b>536 991,02</b>

Monika Ordak

Skarbnik Miasta i Gminy

Skarbnik  
Miasta i Gminy  
*Monika Ordak*  
mgr Monika Ordak

2020-05-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Burmistrz Miasta i Gminy  
**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy Serock

*Artur Borkowski*



### Wylączenia 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	1.2.6
2	Urząd Miasta i Gminy (MGZW)	55 000,00	1 650,00	53 350	1.2.6
3	Urząd Miasta i Gminy (MGZK)	2 194 434,02	6570,49	2 187 863,53	1.2.6
4	Ośrodek Sportu i Rekreacji (UMiG)	10 416 463,57	3 414 084,76	7 002 378,81	1.2.6
	<b>Razem</b>	<b>13 454 999,19</b>	<b>3 802 735,84</b>	<b>9 652 263,35</b>	

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	1.1.6
2	Miejsko- Gminny Zakład Wodociagowy (UMiG)	55 000,00	1 650,00	53 350,00	1.1.6
3	Urząd Miasta i Gminy (ZSP w Woli Kiepińskiej)	789 101,60	380 430,59	408 671,01	1.1.6
4	Urząd Miasta i Gminy (OSiR)	10 416 463,57	3 414 084,76	7 002 378,81	1.1.7
	<b>Razem</b>	<b>13 454 999,19</b>	<b>3 802 735,84</b>	<b>9 652 263,35</b>	

Monika Ordak

.....  
Skarbnik Miasta i Gminy

*Skarbnik*  
*Miasta i Gminy*  
*Monika Ordak*  
mgr *Monika Ordak*

2020-05-29

.....  
data

Artur Krzysztof Borkowski

.....  
Burmistrz Miasta i Gminy  
*BURMISTRZ*  
Miasta i Gminy Sierock

*Artur Borkowski*