

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Ordak
(główny księgowy)

2021.05.18
rok mies. dzień

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

Część I.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki

Miasto i Gmina Serock

1.2. Siedziba jednostki

ul. Rynek 21, 05-140 Serock

1.3. Adres jednostki :

ul. Rynek 21, 05-140 Serock

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

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

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

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 – 31.12.2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane podległych jednostek organizacyjnych:

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

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

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

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

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

Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki 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 2020r. poz.1406 ze zm.).

- 4.10. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:- pozostałe wartości trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000 zł;

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

5. Informacje dodatkowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Monika Ordak

2021.05.18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

Data

Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

CZEŚĆ II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela Nr 1

1.

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

Majątek trwały - wartość brutto														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenie 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	651 902,47	36 354,05	0,00	0,00	0,00	36 354,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688 256,52
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	294 055 513,69	16 109 529,36	0,00	185 627,95	171 490,00	16 466 647,31	1 659 097,57	41 197,08	0,00	1 713 915,71	61 469,00	3 475 679,36	307 046 481,64
2.1.	Grunty, w tym	110 015 066,99	2 156 495,08	0,00	0,00	171 490,00	2 327 985,08	1 534 244,48	0,00	0,00	0,00	61 469,00	1 595 713,48	110 747 338,59
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	8 307 606,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 469,00	61 469,00	8 246 137,20
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	176 898 719,91	13 065 650,25	0,00	185 627,95	0,00	13 251 278,20	13 170,70	18 049,39	0,00	1 459 085,82	0,00	1 490 305,91	188 659 692,20
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 248 375,94	25 905,75	0,00	0,00	0,00	25 905,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 274 281,69
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 679 275,51	66 815,99	0,00	0,00	0,00	66 815,99	111 682,39	0,00	0,00	0,00	0,00	111 682,39	1 634 409,11
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 214 075,34	794 662,29	0,00	0,00	0,00	794 662,29	0,00	23 147,69	0,00	254 829,89	0,00	277 977,58	2 730 760,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Stwierdzone
Miasta i Gminy
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serok
Artur Borkowski

1.1.

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

1	Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	642 960,00	0,00	35 538,03	1 082,40	36 620,43	0,00	0,00	0,00	0,00	679 580,43
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	67 006 696,89	0,00	7 412 035,47	0,00	7 412 035,47	124 853,09	40 068,94	0,00	164 922,03	74 253 810,33
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	62 146 988,32	0,00	6 824 363,18	0,00	6 824 363,18	13 170,70	16 921,25	0,00	30 091,95	68 941 259,55
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 120 269,06	0,00	216 524,14	0,00	216 524,14	0,00		0,00	0,00	2 336 793,20
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 162 949,31	0,00	145 160,17	0,00	145 160,17	111 682,39	0,00	0,00	111 682,39	1 196 427,09
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 576 490,20	0,00	225 987,98	0,00	225 987,98	0,00	23 147,69	0,00	23 147,69	1 779 330,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
7 003 499,37	1 290 123,90	266 514,30	8 027 108,97
326 338,02	10 837,68	8 318,53	328 857,17

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

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

Monika Ordak

Główny księgowy
Miasta i Gminy Serock
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

PROKURATOR
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 31 grudnia 2020 roku.

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

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Starosta
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

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 stan na 31 grudnia 2020 roku

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

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Miasta i Gminy
mgr Monika Ordak

Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	dz. 372/6 obręb Jachranka	Powierzchnia (m ²)	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
8	dz.84/11 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²)	0,00	3 773,00	0,00	3 773,00
		Wartość (zł)	0,00	243 435,26	0,00	243 435,26
9	dz.84/12 obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²)	0,00	19 126,00	0,00	19 126,00
		Wartość (zł)	0,00	1 234 016,14	0,00	1 234 016,14
Ogółem		Powierzchnia (m ²)	12 884,00	22 899,00	0,00	35 783,00
		Wartość (zł)	86 814,44	1 477 451,40	0,00	1 564 265,84

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

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
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 stan na 31 grudnia 2020 roku

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

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy
Skarbnik
Miasta i Gminy
Ordak
 mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

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

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

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

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

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

Monika Ordak

Główny księgowy

Stawek
Młasta i Gminy
mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Krzysztof Borkowski
Kierownik jednostki

1.8.

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

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

Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

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 na 31 grudnia 2020 roku

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

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

data

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 - stan na 31 grudnia 2020 roku

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

Miasto i Gmina Serock nie ma zawrtych umów leasingu.

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.11.

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

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

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

Skarbnik
Miejski i Gminy
Monika
mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
Miejski i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.12.

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

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						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

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.13.

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

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

Monika Ordak

2021-05-18

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy
Skarbnik
 Miasta i Gminy
Ordak
 mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki
Burmistrz
 Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.14.

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

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

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2021-05-18

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

Burmistrz
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Wyłączenia do rachunku zysków i strat na koniec 2020 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" koszty

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

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

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przychody

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

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

Serock dnia 18.05.2021r.

Monika Ordak

.....

Skarbnik Miasta i Gminy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

Artur Krzysztof Borkowski

.....

Burmistrz Miasta i Gminy

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki na koniec 2020 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przekazania środka trwałego

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

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przyjęcia środka trwałego

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

Serock dnia 18.05.2021r.

Monika Ordak

.....
Skarbnik Miasta i Gminy

skarbnik
Miasta i Gminy
Monika
mgr Monika Ordak

Artur Krzysztof Borkowski

.....
Burmistrz Miasta i Gminy

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski