

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: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 015570119		680B371BBEB3056B 

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 Ordak
 (główny księgowy)

 2022.05.24
 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)

2022.05.24
rok mies. dzień

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 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

01.01.2021 – 31.12.2021

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, państwowych

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. (Dz.U. z 2020r., poz. 342).

Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wartości w decyzji oraz otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

W przypadku darowizny według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie o nieodpłatnym przekazaniu. W przypadku nieodpłatnego otrzymania-według wartości określonej w dokumencie przekazania, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenia.

Natomiast na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według powyższych zasad pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W bilansie nie ujmujemy nieruchomości Skarbu Państwa, którymi jednostka zarządza.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnienie odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.

- 4.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem.
- 4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według ceny nabycia;
- 4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w chwili ujmowania w księgach;
- 4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według ceny nabycia;
- 4.5. Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej;
- 4.6. Należności zostały wycenione w wartości nominalnej w chwili ujmowania w księgach a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. doliczeniem odsetek należnych na koniec roku z zachowaniem zasady ostrożności (w bilansie wykazujemy należności po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące;
- 4.7. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty;
- 4.8. Odpis aktualizujący należności: wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty;
- 4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy miesięczne;

W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Ustawą z dnia 15 lutego 1992r . o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021r. poz.1800 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 2021 roku, po stronie wydatków spowodowane było wprowadzeniem dyscypliny w wydatkowaniu środków, z uwagi na zagrożenie w wykonaniu dochodów gminy, w związku z trwającym na terenie RP stanu epidemii COVID-19, a także niestabilną sytuacją gospodarczą.

Rada Miejska w Serocku podjęła w 2021 roku uchwały:

- w sprawie przedłużenia terminów płatności rat podatku od nieruchomości. Z pomocy skorzystało 9 podmiotów prawnych (676.169 zł) i dwie osoby fizyczne (19.294). Należności zostały uregulowane w terminie,
- w sprawie zwolnienia z opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych należnej w 2021 r. Zwolnienie to wyniosło 40,057,23 zł.

Pozyskano środki w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 w wysokości 1.029.110,59 zł na utworzenie nowego punktu szczepień, organizację dowozu osób na szczepienia, dopłaty do czynszu dla najemców, którzy utracili dochody w wyniku epidemii oraz Miasto i Gmina Serock za zajęcie I miejsca otrzymała nagrodę finansową w wysokości 1.000.000 za udział w konkursie dla samorządów w celu zachęcenia jak największej liczby osób do zaszczepienia się przeciwko COVID-19 w ramach Narodowego Programu Szczepień. Środki uzyskane w konkursie zostaną rozdysponowane w 2022 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 rachunku zysków i strat i zestawienia zmian w funduszu zgodnie z tabelami nr 16 i 17 .

Skarbnik
Miasta i Gminy
[Podpis]
mgr Monika Ordak
Główny księgowy

2022.05.24
.....
Data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
[Podpis]
Artur Horbowicki
Kierownik jednostki

CZEŚĆ II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Tabela Nr 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 dzień 31 grudnia 2021 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	688 256,52	2 238,01	0,00	0,00	0,00	2 238,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690 494,53
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	307 046 481,64	19 181 732,60	0,00	15 770 119,01	1 448 079,54	36 399 931,15	17 429 645,48	69 975,31	0,00	0,00	80 163,33	17 579 784,12	325 866 628,67
2.1.	Grunty, w tym	110 747 338,59	1 443 965,70	0,00	0,00	1 322 558,20	2 766 523,90	120 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 565,00	113 393 297,49
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t, przekazane w użytkowanie wieczyste	8 246 137,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 246 137,20
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	188 659 692,20	15 618 520,94	0,00	15 071 856,33	125 521,34	30 815 898,61	16 002 477,03	33 200,00	0,00	0,00	0,00	16 035 677,03	203 439 913,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 274 281,69	170 171,25	0,00	114 787,43	0,00	284 958,68	137 611,40	33 148,04	0,00	0,00	80 163,33	250 922,77	3 308 317,60
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 634 409,11	849 977,00	0,00	0,00	0,00	849 977,00	585 516,80	0,00	0,00	0,00	0,00	585 516,80	1 898 869,31
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 730 760,05	1 099 097,71	0,00	583 475,25	0,00	1 682 572,96	583 475,25	3 627,27	0,00	0,00	0,00	587 102,52	3 826 230,49

Skarbnik
Miasta i Gminy
Serock
Główny księgowy

24.05.2022 r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Kierownik jednostki

1.1.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2021 roku.

	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	679 580,43	0,00	8 022,09	0,00	8 022,09	0,00	0,00	0,00	0,00	687 602,52
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	74 253 810,33	0,00	7 740 601,88	474 207,81	8 214 809,69	79 724,93	570 884,64	80 163,33	730 772,90	81 737 847,12
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)	68 941 259,55	0,00	7 149 574,80	460 521,46	7 610 096,26	33 254,61	388 552,53	0,00	421 807,14	76 129 548,67
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 336 793,20	0,00	139 606,44	13 686,35	153 292,79	36 510,32	33 148,04	80 163,33	149 821,69	2 340 264,30
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 196 427,09	0,00	123 519,89	0,00	123 519,89	9 960,00	145 556,80	0,00	155 516,80	1 164 430,18
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 779 330,49	0,00	327 900,75	0,00	327 900,75	0,00	3 627,27	0,00	3 627,27	2 103 603,97

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
8 027 108,97	687 944,55	264 380,11	8 450 673,41
328 857,17	16 305,42	842,92	344 319,67

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
8 027 108,97	687 944,55	264 380,11	8 450 673,41
328 857,17	16 305,42	842,92	344 319,67

Skarbnik
Miasta i Gminy

Główny księgowy

24.05.2022 r.

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Kierownik jednostki

1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1	030-tereny mieszkaniowe	550 000,00	nieruchomości przekazane do sprzedaży
	Razem	550 000,00	

Monika Ostalc
Miejska i Gminna

Główny księgowy

24.05.2022r.

data

Artur Borkowski
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Kierownik jednostki

1.3.

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
na dzień 31 grudnia 2021 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

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących aktywów trwałych.



 Główny księgowy

24.05.2022 r.

 data

BURMISTRZ
 Miasta i Gminy Serock


 Kierownik jednostki

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2021 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	-	-	813,00
		Wartość (zł)	8 000,00	-	-	8 000,00
2	dz. 81/12, obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²)	27,00	-	-	27,00
		Wartość (zł)	810,00	-	-	810,00
3	dz. 16/46, obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²)	8 192,00	-	-	8 192,00
		Wartość (zł)	13 552,00	-	-	13 552,00
4	dz. 221/3, obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	1 103,00	-	-	1 103,00
		Wartość (zł)	18 455,31	-	-	18 455,31
5	dz. 221/4, obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	1 150,00	-	-	1 150,00
		Wartość (zł)	19 241,62	-	-	19 241,62
6	dz. 221/5, obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	1 200,00	-	-	1 200,00
		Wartość (zł)	20 078,12	-	-	20 078,12
7	cz. dz. 221/2, obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	399,00	-	-	399,00
		Wartość (zł)	6 677,39	-	-	6 677,39
8	dz. 84/11, obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²)	3 773,00	-	-	3 773,00
		Wartość (zł)	243 435,26	-	-	243 435,26
9	dz. 84/12, obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²)	19 126,00	-	-	19 126,00
		Wartość (zł)	1 234 016,14	-	-	1 234 016,14
Ogółem		Powierzchnia (m ²)	35 783,00	0,00	0,00	35 783,00
		Wartość (zł)	1 564 265,84	0,00	0,00	1 564 265,84

Urząd Miasta i Gminy w Serocku posiada grunty w użytkowaniu wieczystym o wartości 1 564 265,84 zł stanowiące własność Skarbu Państwa, co do których uprawnienia właścicielskie wykonuje Powiat Legionowski lub Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa.

Skarbnik
Miasta i Gminy

mgr. Monika Ordak

Główny księgowy

24.05.2022 r.

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Kierownik Jednostki

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 na dzień 31 grudnia 2021 roku**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	1 367 452,00	125 000,00	0,00	1 492 452,00	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 -umowa użyczenia nr ZŚ.273.7.2019 5 sensorów jakości powietrza w ilości 5 sztuk
4	Środki transportu	0,00			0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00			0,00	
	Ogółem	1 594 400,08	125 000,00	0,00	1 719 400,08	

Skarbnik
Miasta i Gminy

Artur Borowski
Artur Borowski

Główny księgowy

24.05.2022 r.

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borowski
Artur Borowski
Kierownik jednostki

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31 grudnia 2021 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	700	700 000,00	1 300	1 300 000,00	0	0,00	2 000	2 000 000,00
2.1	Udziały Spółki Serockie Inwestycje Samorządowe Sp. z o.o.	700	700 000,00	1 300	1 300 000,00	0	0,00	2 000	2 000 000,00
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		0							
	Ogółem	720	702 000,00	1 300	1 300 000,00			2 020	2 002 000,00

Skarbnik
Miasta i Gminy

mgr Monika Ordak

Główny księgowy

24.05.2022 r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Antoni Baranowski
Kierownik jednostki

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
na dzień 31 grudnia 2021 roku

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (4+5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	5 109 138,93	339 248,50	0,00	39 674,44	5 408 712,99
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	5 109 138,93	339 248,50	0,00	39 674,44	5 408 712,99
I.2.1.	należności brutto z tytułu dostaw i usług, w tym:	54 348,18	4 420,17			58 768,35
I.2.1.1.	odsetki/inne	14 701,45	2 089,13			16 790,58
I.2.2.	należności od budżetów					0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	5 054 790,75	334 828,33	0,00	39 674,44	5 349 944,64
I.2.4.1	- z tytułu podatków	375 641,11	184 420,11		26 174,02	533 887,20
I.2.4.1.1	w tym odsetki	4 130,68	1 037,53		1 961,43	3 206,78
I.2.4.4	należn z tytułu zaliczki alimentacyjnej	637 779,34	150 408,22		11 475,11	776 712,45
I.2.4.3	należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	4 040 470,30			2 025,31	4 038 444,99
I.2.4.4	należności z tytułu zwrotu świadczeń nienależnie pobranych	900,00				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

Skarbnik
Miasta i Gminy

Małgorzata Ordak
małgorzata Ordak

Główny księgowy

24.05.2022 r.

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Bochowski
Kierownik jednostki

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31 grudnia 2021 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.

Skarbnik
Miejsa i Gminy
Monika Orłak
.....
Główny księgowy

24.05.2022 r.

.....
data

BURMISTRZ
Miejsa i Gminy Serock
Artur Dębski
.....
Kierownik jednostki

1.9. **Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty na dzień 31 grudnia 2021 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik
Miasta i Gminy

Ordak
Ordak

Główny księgowy

24.05.2022 r.

data

Burmistrz
Miasta i Gminy Serock

Ordak
Kierownik jednostki

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 na dzień 31 grudnia 2021 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.		
2		
3		
4		

Urząd Miasta i Gminy w Serocku nie ma zawartych umów leasingu.

Skarbnik
Miasta i Gminy

Ułoch

.....
Wojciech Ułoch

Główny księgowy

24.05.2022 r.

.....
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

.....
Kierownik jednostki

1.11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2021 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik
Miasta i Gminy

mgr *Ordak*
.....

Główny księgowy

24.05.2022 r.

.....
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Suwałki

.....
Kierownik jednostki

1.12.

**Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie
na dzień 31 grudnia 2021 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucja i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne - opłata warunkowa wynikająca z decyzji o wycięciu drzew	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik
Miasta i Gminy

Monika Orłak
Główny księgowy

24.05.2022

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Andrzej Jędrzejewski
Kierownik jednostki

1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31 grudnia 2021 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	17 056,00	32 618,00
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	6 591 463,59	6 893 304,80
SUMA		6 608 519,59	6 925 922,80

Skarbnik
Miasta i Gminy

Małgorzata Ordak
Główny księgowy

24.05.2022

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Sarzysko
Kierownik jednostki
Artur Zimowski

1.14.

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na dzień 31 grudnia 2021 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 561 176,62	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	2 459 703,17	
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	4 483 144,44	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
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	

Skarbnik
Miasta i Gminy
mgr Marek Serocki
Główny księgowy

24.05.2022 r.

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski
Kierownik jednostki

Tabela 16

Wyłączenia do rachunku zysków i strat na koniec 2021 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkam" koszty

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztów	pozycja w rachunku zyskow i strat	Kwota
1	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	402 945,00
2	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. UMiG)	zajęcie pasa drogowego	B.IV	43,99
3	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. ZSP w Woli Kieleńskiej)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	11 632,50
4	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. SP w Jadwisinie)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	2 864,00
5	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. SP w Serocku)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	3 615,00
6	Ośrodek Pomocy Społecznej dot. (Sam. Przed. w Zegrzu)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	764,20
7	Ośrodek Pomocy Społecznej dot. (Sam. Przed. w Serocku)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	1 224,00
8	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. MGZWod)	opłata za dostawę wody	B.II	297,41
9	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	2 788,00
10	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	253,75
11	Szkoła Podstawowa w Serocku (dot. MGZGW)	opłata za dostawę wody	B.II	3 321,17
12	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	3 329,48
13	Zespół Obsługi szkół i Przedszkoli (dot. UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	1 370,00
14	Zespół Szkolno Przedszkolny w Woli Kieleńskiej (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	1 752,56
15	Samorządowe Przedszkole w Serocku (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	4 265,96

16	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	625,72
17	Urząd Miasta i Gminy (dot.UMiG)	prowizja od obsługi bezgotówkowej	B.III	33 132,15
18	Urząd Miasta i Gminy (dot. MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	3 089,19
19	Miejsko Gminny Zakład Komunalny (dot.UMiG)	zajęcie pasa drogowego	B.IV	0,10
20	Miejsko Gminny Zakład Komunalny (dot.UMiG)	podatek od nieruchomości i od środków transportowych	B.IV	24 335,00
Razem				501 649,18

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	24 335,00
2	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. MGZGK)	zajęcie pasa drogowego	A.VI	0,10
3	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. MGZW)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	402 945,00
4	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. MGZW)	zajęcie pasa drogowego	A.VI	43,99
5	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. OPS)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	2 788,00
6	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. ZOSiP)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	1 370,00
7	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. UMiG)	rozliczenia bezgotówkowe	A.VI	33 132,15
8	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. ZOSiP)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	253,75
9	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot.OPS)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	297,41

10	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. UMiG)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 089,19
11	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	2 864,00
12	Szkoła Podstawowa w Serocku (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	3 615,00
13	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	11 632,50
14	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	764,20
15	Samorządowe Przedszkole w Serocku (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	1 224,00
16	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. Sam. Przed. w Zegrzu)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	625,72
17	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. SP w Serocku)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 321,17
18	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. SP w Jadwisinie)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 329,48
19	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. ZS-P w Woli Kiełpińskiej)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	1 752,56
20	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. Sam.- Przed.w Serocku)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	4 265,96
Razem				501 649,18

Serock dnia 24.05.2022r.

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
.....
Monika Ordak
Skarbnik Miasta i Gminy

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski
.....
Artur Borkowski
Burmistrz Miasta i Gminy

Tabela 17

Wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki na koniec 2021 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przekazania środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Różnica	umorzenie	wartość brutto	Pozycja w zestawieniu zmian
1	Urząd Miasta i Gminy (MGZW w Serocku)	6 227 996,12	60 064,86	6 288 060,98	I.2.6
2	Urząd Miasta i Gminy (MGZGK w Serocku)	830 612,04	0,00	830 612,04	I.2.6
3	Urząd Miasta i Gminy (OPS w Serocku)	44 791,07	566,94	45 358,01	I.2.6
4	Urząd Miasta i Gminy (Sam.Przedszkole w Serocku)	31 728,24	3 607,23	35 335,47	I.2.6
5	Urząd Miasta i Gminy (Szk.Podst. W Serocku)	3 220 795,04	53 634,74	3 274 429,78	I.2.6
6	Urząd Miasta i Gminy (ZSP w Woli Kiełpińskiej)	715 894,11	43 764,67	759 658,78	I.2.6
7	Urząd Miasta i Gminy (Sam.Przedszkole w Serocku)	1 815 947,45	117 683,28	1 933 630,73	I.2.6
8	Urząd Miasta i Gminy (Szk.Podst. W Zegrzu)	3 363 713,57	169 289,70	3 533 003,27	I.2.6
Razem		16 251 477,64	448 611,42	16 700 089,06	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przyjęcia środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Różnica	umorzenie	wartość brutto	Pozycja w zestawieniu zmian
1	Miejsko- Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej (UMiG)	830 612,04	0,00	830 612,04	I.1.6
2	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (UMiG)	6 227 996,12	60 064,86	6 288 060,98	I.1.6
3	Ośrodek Pomocy Społecznej w Serocku (UMiG)	44 791,07	566,94	45 358,01	I.1.6

4	Samorządowe Przedszkole w Serocku (dot. UMiG)	31 728,24	3 607,23	35 335,47	I.1.6
5	Szkoła Podstawowa w Serocku (dot.UMiG)	3 220 795,04	53 634,74	3 274 429,78	I.1.6
6	Zespół Szkolno Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej (dot.UMiG)	715 894,11	43 764,67	759 658,78	I.1.6
7	Samorządowe Przedszkole w Serocku (dot.UMiG)	1 815 947,45	117 683,28	1 933 630,73	I.1.6
8	Szkoła Podstawowa w Zegrzu (dot.UMiG)	3 363 713,57	169 289,70	3 533 003,27	I.1.6
Razem		16 251 477,64	448 611,42	16 700 089,06	

Serock dnia 24.05.2022r.

Skarbnik
Miasta i Gminy
.....
Skarbnik Miasta i Gminy

Burmistrz
Miasta i Gminy Serock
.....
Burmistrz Miasta i Gminy Serockowski