

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO I GMINA SEROCK ul.Rynek 21 05-140 SEROCK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: MIASTO I GMINA SEROCK
Numer identyfikacyjny REGON 000530590		385DB363A3849512 

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

<u>Monika Karpińska</u> (główny księgowy)	<u>2024.03.28</u> rok mies. dzień	<u>Artur Krzysztof Borkowski</u> (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Karpińska
(główny księgowy)

2024.03.28
rok mies. dzień

Artur Krzysztof Borkowski
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Część I.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Miasta i Gminy 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

Urząd Miasta i Gminy Serock jest jednostką samorządu terytorialnego posiadającą osobowość prawną, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Urząd realizuje zadania własne służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przyjętych w drodze porozumień administracyjnych, zadań z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych i referendum oraz świadczy usługi administracyjne dla ludności.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy – jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe.

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 Urzędu Miasta i Gminy Serock 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 2023r. poz.2805 z późn. 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.

Niższe wykonanie budżetu 2023 roku, po stronie wydatków spowodowane było wprowadzeniem dyscypliny w wydatkowaniu środków, z uwagi na zagrożenie w wykonaniu dochodów gminy.

Gmina uzyskała dofinansowania w łącznej wysokości 31.120.288,11 zł ze środków zewnętrznych pochodzących z:

1. Powiatu Legionowskiego na zapewnienie wyżywienia i zakwaterowania dla obywateli Ukrainy, na podstawie porozumienia podpisanego z Powiatem Legionowskim nr ZK 5554.3.2022.JW w sprawie przekazania środków pochodzących z Funduszu Pomocy gminie Serock na zapewnienie w okresie od 1 kwietnia 2022r. do odwołania, miejsca zakwaterowania i wyżywienia, transportu do miejsc zakwaterowania, przejazdu środkami transportu publicznego, środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów dla obywateli Ukrainy w wysokości 94.290 zł.
2. Funduszu Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia i kosztów zatrudnienia asystentów rodziny w ramach rządowego programu wspierania rodziny „Asystent rodziny w 2023” w wysokości 8.631,78 zł.
3. Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w łącznej kwocie 367.887,40 zł jako dofinansowanie realizacji:
 - zadania pn.: „Usuwanie i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu miasta i gminy Serock w 2023r.” w wysokości 24.897,12 zł,
 - zadania pn.: „Ekologiczny piknik rodzinny w Szkole Podstawowej w Serocku” w wysokości 30.000 zł,
 - programu pn.: „Czyste powietrze” w wysokości 12.990,28 zł,
 - zadania pn.: „Poprawa efektywności energetycznej na terenie miasta i gminy Serock” w wysokości 300.000 zł.
4. Ministerstwa Edukacji i Nauki na dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia w ramach programu pn.: „Poznaj Polskę” w wysokości 5.000 zł.
5. Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach Funduszu Zajęć Sportowych otrzymano środki w wysokości 8.000 zł na dofinansowanie realizacji zajęć sportowych z elementami gimnastyki korekcyjno-kompensacyjnej.
6. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w łącznej wysokości 4.786.887,77 zł na:
 - realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Utworzenie oddziałów żłobkowych poprzez rozbudowę przedszkola” w ramach wsparcia zadań ważnych dla zrównoważonego rozwoju województwa mazowieckiego w wysokości 4.000.000 zł,
 - realizację zadania pn.: „Miasto i Gmina Serock w poszukiwaniu nowych możliwości rozwoju obszarów wiejskich” w ramach Planu działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 Plan Operacyjny na lata 2022-2023r. w wysokości 27.250 zł,
 - realizację zadania w ramach programu „Mazowsze dla czystego ciepła 2023” na zadanie związane z wymianą kotłów węglowych na terenie miasta i gminy Serock w wysokości 84.552 zł,
 - realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa nawierzchni ul. Rayskiego w m. Łacha na odcinku od km 0+600 do km 1+334,56” w zakresie budowy i modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych w wysokości 250.000 zł,
 - zakup wyposażenia z przeznaczeniem dla poszczególnych jednostek OSP z terenu Miasta i Gminy Serock w ramach zadania „Mazowsze dla straży pożarnych OSP - 2023” w wysokości 39.160 zł,

- realizację zadania pn.: „Modernizacja budynku OSP Gąsiorowo” w ramach zadania „Mazowieckie strażnice OSP - 2023” w wysokości 19.000 zł,
- realizację n/w projektów w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Rad Seniorów „Mazowsze dla seniorów 2023”:
 - ✓ Seniorzy Seniorom – Olimpiada zawsze młodych – kwota 12.901 zł,
 - ✓ Serock dla Seniorów – przeciw bierności i wykluczeniu – kwota 22.879,26 zł.
- realizację zadania pn.: „Budowa boiska wielofunkcyjnego oraz urządzeń sprawnościowych, street workout i siłowni zewnętrznej w Stanisławowie” w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej „Mazowsze dla sportu 2023” w wysokości 297.840 zł.
- realizację n/w zadań w ramach programu pn.: „Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2023 – Mazowsze dla sołectw 2023”:
 - ✓ „Zakup i montaż wiaty przystankowej i ławki w miejscowości Karolino” w wysokości 2.900 zł,
 - ✓ „Wykonanie progu zwalniającego wraz z organizacją ruchu w miejscowości Boleśławowo” w wysokości 5.000 zł,
 - ✓ „Budowa progów zwalniających w miejscowości Jachranka” w wysokości 7.500 zł,
 - ✓ „Zagospodarowanie terenu publicznego w m. Nowa Wieś” w wysokości 7.905,51 zł,
 - ✓ „Budowa punktów świetlnych Świecienica ul. Pasieki” w wysokości 10.000 zł.

7. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w łącznej wysokości 5.024.762,61 zł na:

- realizację zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0.” na lata 2021–2025 w wysokości 5.600 zł,
- realizację zadań z zakresu przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 1.992.115,71 zł,
- zwrot części poniesionych wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2022r. w wysokości 121.596,17 zł,
- w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg uzyskano środki w łącznej wysokości 1.761.455,31 zł na realizację zadań pn.:
 - ✓ „Remont drogi gminnej ul. Drewnowskiego w Zegrzu” w wysokości 331.270,06 zł,
 - ✓ „Budowa drogi gminnej w Borowej Górze między ul. Zegrzyńską a ul. Lipową” w wysokości 874.751,40 zł,
 - ✓ „Przebudowa drogi gminnej ul. Norwida w Serocku” w wysokości 555.433,85 zł
- w ramach działania Funduszu Pomocy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa uzyskano środki w łącznej wysokości 797.747,52 zł z przeznaczeniem na:
 - ✓ wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 w/w ustawy w wysokości 609.464 zł,
 - ✓ obsługę zadań związanych z nadawaniem uchodźcom numeru PESEL i profilu zaufanego w wysokości 2.864,97 zł,
 - ✓ potwierdzanie tożsamości obywateli Ukrainy i wprowadzenie danych do rejestru w wysokości 67,99 zł,
 - ✓ zakup materiałów edukacyjnych dla uczniów będących obywatelami Ukrainy w wysokości 4.354,29 zł,
 - ✓ zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży na podstawie art. 29 i 30 w/w ustawy w wysokości 1.338,50 zł,

- ✓ wypłatę jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł na osobę wraz z kosztami obsługi zadania na podstawie art. 31 w/w ustawy w wysokości 7.037,99 zł,
 - ✓ dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów będących obywatelami Ukrainy w wysokości 3.856 zł,
 - ✓ świadczenia rodzinne na podstawie art. 26 ust. 1 w/w ustawy w wysokości 168.763,78 zł.
- w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 uzyskano środki w łącznej wysokości 346.247,90 zł z przeznaczeniem na:
- ✓ wypłatę dodatku dla podmiotów wrażliwych zgodnie z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw wraz z kosztami obsługi tego zadania w wysokości 242.693,36 zł,
 - ✓ wypłatę dodatku węglowego wraz z kosztami obsługi tego zadania na podstawie ustawy z dnia 5 sierpnia 2022r. o dodatku węglowym w wysokości 34.260,81 zł,
 - ✓ dodatku dla gospodarstw domowych – inne źródła ciepła wraz z kosztami obsługi tego zadania na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła (Dz.U. z 2022r. poz. 1967) w wysokości 42.839,68 zł.
 - ✓ refundację podatku VAT zawartego w cenie paliwa gazowego, tj. na wypłaty tzw. dodatków gazowych wraz z kosztami obsługi tego zadania zgodnie z ustawą z dnia 15 grudnia 2022r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023r. w związku z sytuacją na rynku gazu w wysokości 26.454,05 zł.
8. Ministerstwa Finansów środki w wysokości 1.149.660 zł z przeznaczeniem na realizację zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką na dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.
9. ze środków budżetu państwa uzyskano środki w łącznej wysokości 4.457.497 zł pochodzących z rezerwy ogólnej na realizację zadania pn.:
- ✓ „Rozwój sieci drogowej na terenie Miasta i Gminy Serock w 2023 roku”, w skład którego wchodzi n/w zadania inwestycyjne:
 - „Przebudowa drogi gminnej ul. Norwida w Serocku” – kwota 1.361.387,60 zł,
 - „Budowa drogi gminnej w Borowej Górze między ul. Zegrzyńską a Lipową” – kwota 884.726,80 zł,
 - „Budowa ulicy Jasnej w Jachrance” – kwota 1.055.009,60 zł
 - ✓ „Utworzenie oddziałów żłobkowych poprzez rozbudowę przedszkola” w wysokości 1.156.373 zł.
10. Banku Gospodarstwa Krajowego uzyskano środki w łącznej wysokości 13.382.772,01 zł w ramach:
- złożonego wniosku o bezzwrotne wsparcie budownictwa z funduszu dopłat, uzyskano dochody w wysokości 8.420.116,76 zł z przeznaczeniem na pokrycie części kosztów realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa budynku komunalnego na terenie gminy Serock”,

- Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych uzyskano środki w łącznej wysokości 4.962.655,25 zł na realizację zadań pn.:
- ✓ „Przebudowa drogi gminnej w Wierzbicy” – 4.180.973,91 zł,
- ✓ „Przebudowa ul. Szaniawskiego w Jadwisinie wraz z budową zatok parkingowych od ul. Dworkowej do ul. Jabłoniowej” – 781.681,34 zł.

11. Ze źródeł unijnych uzyskano środki w łącznej wysokości 1.834.899,54 zł:

- na operację typu „Gospodarka wodno – ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020 z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Stasi Las” w wysokości 1.644.490 zł
- otrzymano grant na realizację zadania dotyczącego opracowania koncepcji lokalnego systemu ciepłownictwa opartego o źródło geotermalne w ramach instrumentu European City Facility (EUCF) – Europejski Instrument Miejski w wysokości 165.504,30 zł,
- otrzymano drugą transzę wysokości 10% kwoty przyznanego grantu w łącznej wysokości 24.905,24 zł, stanowiący z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach projektu pozakonkursowego pt.: „Dostępny samorząd – granty”, finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER) 2014-2020 działanie 2.18. Wysokiej jakości usługi administracyjne na przedsięwzięcie pn.: „Poprawa dostępności do usług publicznych świadczonych przez Miasto i Gminę Serock dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnościami, w ramach zadania pn.: „Modernizacja budynku administracyjnego Ratusz”.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w powyższym sprawozdaniu.


Miasta i Gminy Serock
Główny księgowy
Monika Karpińska

28.03.2024 r.

.....
Data


Miasta i Gminy Serock
Burmistrz
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

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 2023 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)	Zmniejszenia wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	609 238,10	3 575,05	0,00	0,00	0,00	3 575,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612 813,15
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	266 432 992,00	26 364 152,30	0,00	0,00	862 740,00	27 226 892,30	533 320,59	0,00	0,00	0,00	314 419,64	847 740,23	292 812 144,07
2.1.	Grunty, w tym	117 671 536,72	4 687 018,53	0,00	0,00	862 740,00	5 549 758,53	1 665,52	0,00	0,00	0,00	314 419,64	316 085,16	122 905 210,09
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)	142 688 750,55	20 735 708,11	0,00	0,00	0,00	20 735 708,11	499 974,99	0,00	0,00	0,00	0,00	499 974,99	162 924 483,67
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 285 582,64	423 851,57	0,00	0,00	0,00	423 851,57	31 680,08	0,00	0,00	0,00	0,00	31 680,08	2 677 754,13
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 574 185,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 574 185,60
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 212 936,49	517 574,09	0,00	0,00	0,00	517 574,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 510,58

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Główny księgowy
Monika Karpińska

28.03.2024 r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

1.1.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 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	609 238,10	0,00	3 575,05	0,00	3 575,05	0,00	0,00	0,00	0,00	612 813,15
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	51 691 045,42	0,00	6 257 460,49	0,00	6 257 460,49	0,00	70 302,43	20 512,09	90 814,52	57 857 691,39
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)	48 430 865,12	0,00	5 728 735,26	0,00	5 728 735,26	0,00	38 622,35	20 512,09	59 134,44	54 100 465,94
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 424 402,37	0,00	118 465,35	0,00	118 465,35	0,00	31 680,08	0,00	31 680,08	1 511 187,64
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	337 968,86	0,00	182 250,77	0,00	182 250,77	0,00	0,00	0,00	0,00	520 219,63
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 497 809,07	0,00	228 009,11	0,00	228 009,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 725 818,18

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
4 392 740,23	459 913,96	58 713,76	4 793 940,43

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
4 392 740,23	459 913,96	58 713,76	4 793 940,43

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Główny księgowy
Monika Karpińska

28.03.2024r.

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Kierownik jednostki

Tabela Nr 3

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1	030-tereny mieszkaniowe	233 800,00	nieruchomości przekazane do sprzedaży
	Razem	233 800,00	

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
.....
Główny księgowy
Monika Karpinska

28.03.2024r.

.....
data

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 31.12.2023 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.

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Główny księgowy
Monika Karpińska

28.03.2024 r.

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Kierownik jednostki
Artur Burkowski

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2023 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	cz. dz. 221/2, obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	399,00	1 182,00	0,00	1 581,00
		Wartość (zł)	6 677,39	0,00	0,00	6 677,39
8	dz. 84/11, obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²)	3 773,00	0,00	0,00	3 773,00
		Wartość (zł)	243 435,26	0,00	0,00	243 435,26
9	dz. 84/12, obręb Jadwisin	Powierzchnia (m ²)	19 126,00	0,00	0,00	19 126,00
		Wartość (zł)	1 234 016,14	0,00	0,00	1 234 016,14
10	dz. 56/9, obręb 18 w Serocku	Powierzchnia (m ²)	644,00	0,00	0,00	644,00
		Wartość (zł)	3 220,00	0,00	0,00	3 220,00
11	dz. 56/10, obręb 18 w Serocku	Powierzchnia (m ²)	1 239,00	0,00	0,00	1 239,00
		Wartość (zł)	61 950,00	0,00	0,00	61 950,00
12	dz. 221/1, obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	724,00	0,00	0,00	724,00
		Wartość (zł)	31 875,00	0,00	0,00	31 875,00
Ogółem		Powierzchnia (m ²)	38 390,00	1 182,00	0,00	39 572,00
		Wartość (zł)	1 661 310,84	0,00	0,00	1 661 310,84

Urząd Miasta i Gminy w Serocku posiada grunty w użytkowaniu wieczystym o wartości 1.661.310,84 zł stanowiące własność Skarbu Państwa, co do których uprawnienia właścicielskie wykonuje Powiat Legionowski lub Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa.

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

Monika Karpńska
Główny księgowy

28.03.2024 r.

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski
Kierownik jednostki

Tabela Nr 6

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 31.12.2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	3 126 472,00	0,00	0,00	3 126 472,00	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	144 642,44	0,00	0,00	144 642,44	- 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	3 347 114,44	0,00	0,00	3 347 114,44	

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
.....
Główny księgowy
Monika Karpńska

28.03.2024 r.

.....
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
.....
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31.12.2023 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	63 725	6 725 000,00	0	0,00	0	0,00	63 725	6 725 000,00
2.1	Udziały Spółki Serockie Inwestycje Samorządowe Sp. z o.o.	3 725	3 725 000,00	0	0,00	0	0,00	3 725	3 725 000,00
2.2	Udziały Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Mazowsze Centrum Sp.z o.o	60 000	3 000 000,00	0	0,00	0	0,00	60 000	3 000 000,00
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	63 745	6 727 000,00	0	0,00			63 745	6 727 000,00

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Główny księgowy
Monika Karpińska

28.03.2024r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
na dzień 31.12.2023 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	671 615,09	87 693,19	0,00	0,00	759 308,28
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	671 615,09	87 693,19	0,00	0,00	759 308,28
I.2.1.	należności brutto z tytułu dostaw i usług, w tym:					0,00
I.2.1.1.	odsetki/inne					0,00
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	671 615,09	87 693,19	0,00	0,00	759 308,28
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
Miejska i Gmina Serock
Główny księgowy
Anika Karpńska

28.03.2024 r.

data

BURMISTRZ
Miejska i Gmina Serock
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31.12.2023 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
Miejski Zarząd Gminy
Główny księgowy
Monika Karpinska

28.03.2024 r.
data

BURMISTRZ
Miejski Zarząd Gminy
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty na dzień 31.12.2023 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 Sierock
Główny księgowy
Monika Karpinska

28.03.2024 r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Sierock
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

Tabela Nr 11

- 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 31.12.2023 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	nie dotyczy	0,00
2.		
3.		
4.		

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

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Główny księgowy
Monika Karpińska

28.03.2024r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

1.11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń na dzień 31.12.2023 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

Urząd Miasta i Gminy w Serocku nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Główny księgowy
Monika Karpianka

28.03.2024r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

1.12.

Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie na dzień 31.12.2023 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	593 070,00	629 329,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		593 070,00	629 329,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Miasta *Karpiszek*
Główny księgowy
Monika Karpińska

28.03.2024 r.

data

BURMISTRZ
Miasta *Karpiszek*
Kierownik jednostki
Artur Borkowski

Tabela Nr 14

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2023 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.: - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	35 316,00	35 481,00
2	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	2 901 528,07	3 028 351,80
SUMA		2 936 844,07	3 063 832,80

SKARBNIK

Miasto i Gmina Borkow

Główny księgowy

28.03.2024 r.

data

BURMISTRZ

Miasto i Gmina Borkow

Kierownik jednostki

Artur Borkowski

1.14.

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na dzień 31.12.2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	4 652 421,36	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	394 822,14	
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	17 254 777,77	
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	

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Główny księgowy
Monika Karpińska

28.03.2024 r.

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Kierownik jednostki
Artur Borkowski