

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2025 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

01.01.2025 – 31.12.2025

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 im. Krasnala Hałabały w Serocku,
- Samorządowego Przedszkola im. Wodnika Szuwarka w Zegrzu,
- Samorządowy Żłobek 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.

Księgi rachunkowe podległych jednostek są zgodne z zasadą memoriału, wszystkie osiągnięte, przychody i obciążające koszty związane z tymi przychodami ujęto w roku obrotowym którego dotyczyły, niezależnie od terminu ich zapłaty. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, zaś okresem sprawozdawczym miesiąc. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowo stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej (art. 20 ust. 2 uor). Księgi rachunkowe są prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1 uor.

Metody wyceny aktywów i pasywów w jednostce określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z dnia 13 września 2017r.

Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwale w budowie wycenione były według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem.
- 4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwale aktywa finansowe wycenione były według ceny nabycia;
- 4.3. Środki trwale 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.
- 4.10. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są

- umarzane: - pozostałe wartości trwale 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

Gmina uzyskała dofinansowania w łącznej wysokości 19.043.172,20 zł ze środków zewnętrznych pochodzących z:

1. Powiatu Legionowskiego w łącznej wysokości 10.000 zł z przeznaczeniem na:
 - dofinansowanie imprezy sportowej pn.: „IX Mistrzostwa Powiatu Legionowskiego dzieci i młodzieży w biegach ulicznych” w wysokości 5.000 zł,
 - dofinansowanie organizacji wydarzenia pn.: „Piknik Średniowieczny na Grodzisku” w wysokości 5.000 zł,
2. gminy Nieporęt i gminy Wieliszew z tytułu pomocy finansowej w wysokości 118.080 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji niezbędnej do złożenia wniosku o dofinansowanie w ramach naboru nr: FENX.01.03-IW.01-001/25 w celu modernizacji i rozbudowy infrastruktury kanalizacji sanitarnej realizowanej w ramach zadania: „Rozbudowa i modernizacja systemu kanalizacji sanitarnej na terenie Miasta i Gminy Serock”,
3. tytułu dotacji celowej otrzymanej z gmin w kwocie 65.047,50 zł, z powiatów w kwocie 61.950 zł i z budżetu województwa mazowieckiego w kwocie 165.716,25 zł, związane ze wspólnym uczestnictwem 18 samorządów z regionu północnego Mazowsza w programie Uzupelniania lokalnej i regionalnej infrastruktury kolejowej – Kolej+ do 2028 roku, ustanowionego uchwałą Rady Ministrów Nr 151/2019 z dnia 3.12.2019r. (łączny dochód wynosi 292.713,75 zł),
4. Funduszu Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie dodatków do wynagrodzenia i kosztów zatrudnienia asystentów rodziny w ramach rządowego programu wspierania rodziny „Asystent rodziny w 2025” w wysokości 15.167,08 zł,
5. Narodowego Funduszu Zdrowia na realizację programu pn.: „Program polityki zdrowotnej w zakresie rehabilitacji leczniczej mieszkańców Miasta i Gminy Serock na lata 2023 – 2025” w wysokości 31.999,20 zł,
6. Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w łącznej kwocie 235.596,42 zł jako dofinansowanie realizacji:
 - zadania pn.: „Edukacyjna pracownia ekologiczna w Szkole Podstawowej w Zegrzu” w ramach programu pn.: „Edukacyjne pracownie ekologiczne” w wysokości 42.077,07 zł,
 - programu pn.: „Czyste powietrze” w wysokości 31.177,35 zł,
 - zadania pn.: „Zbieranie, transport oraz unieszkodliwianie odpadów zawierających azbest z gospodarstw rolnych na terenie miasta i gminy Serock w 2025 r.” w wysokości 12.348 zł,
 - zadania pn.: „Usuwanie i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta i Gminy Serock w 2025 r.” w wysokości 49.994 zł,
 - zadania pn.: „Poprawa efektywności energetycznej na terenie miasta i gminy Serock” w wysokości 100.000 zł,
7. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w łącznej wysokości 588.906,35 zł na:
 - realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi gminnej w m. Guty” z zakresu budowy i modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych i leśnych w wysokości 146.320 zł,
 - realizację przedsięwzięcia pn.: „Analiza sytuacji gospodarczo – energetycznej Miasta i Gminy Serock” w ramach zadania „Mazowiecki Instrument Wspierania Społeczności Energetycznych” w wysokości 15.200 zł,

- realizację n/w zadań w ramach programu „OPS – edycja 2025” w łącznej wysokości 87.386,35 zł na:
 - ✓ zakup specjalistycznego sprzętu dla OSP Serock i OSP Wola Kiełpińska w wysokości 47.386,35 zł,
 - ✓ „Modernizację budynku OSP w Gąsiorowie” w wysokości 40.000 zł,
 - realizację projektu pn.: „Seniorzy zawsze aktywni” w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Rad Seniorów „Mazowsze dla seniorów 2025” w wysokości 40.000 zł,
 - zadanie pn.: „Budowa infrastruktury sportowo – rekreacyjnej” w ramach zadania pn.: „Zagospodarowanie terenu publicznego w Ludwinowie Dębskim” w ramach Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej „Mazowsze dla sportu 2025” w wysokości 300.000 zł,
8. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w łącznej wysokości 4.861.831,87 zł na:
- realizację zadania w ramach Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0.” na lata 2021–2025 w wysokości 15.000 zł,
 - realizację zadań z zakresu przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej w wysokości 2.086.596,29 zł,
 - zwrot części poniesionych wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2024r. w wysokości 291.019,75 zł,
 - w ramach działania Funduszu Pomocy na podstawie ustawy z dnia 12.03.2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa uzyskano środki w łącznej wysokości 185.879,76 zł z przeznaczeniem na:
 - ✓ obsługę zadań związanych z nadawaniem uchodźcom numeru PESEL w wysokości 3.079,74 zł,
 - ✓ potwierdzanie tożsamości obywateli Ukrainy w wysokości 33,35 zł,
 - ✓ zakup materiałów edukacyjnych dla uczniów na podstawie art. 50b w/w ustawy w wysokości 5.676,97 zł,
 - ✓ zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży na podstawie art. 29 i 30 w/w ustawy w wysokości 29.998,71 zł,
 - ✓ dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów będących obywatelami Ukrainy w wysokości 4.512 zł,
 - ✓ świadczenia rodzinne na podstawie art. 26 ust. 1 w/w ustawy w wysokości 142.578,99 zł.
 - dofinansowanie zadania własnego gminy realizowanego w ramach Modułu I i II programu „Korpus Wsparcia Seniorów” na rok 2025 – 24.863,67 zł,
 - realizację programu „Opieka 75+” w wysokości 106.317,38 zł,
 - realizację pomocy dla repatriantów, zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 9.11.2000 r., o repatriacji oraz zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Serocku nr 95/XI/2024 z dnia 27.11.2024r. w sprawie zapewnienia warunków osiedlenia się na terenie Miasta i Gminy Serock rodziny polskiego pochodzenia - repatriantów z Kazachstanu w wysokości 292.641,25 zł,
 - realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Rozbudowa drogi gminnej Nr 180423 w ul. Lipowej w miejscowości Borowa Góra gm. Serock” w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1.257.887,47 zł,
 - realizację zadań objętych Programem Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 i 2026 – art. 199 ust. 3 ustawy z dnia 5.12.2024r. o ochronie ludności i obronie cywilnej (Dz.U. 2024r., poz. 1907) w wysokości 601.626,30 zł,
9. Ministerstwa Finansów w wysokości 879.883,75 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 12.03.2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,

10. InPost Spółka z o.o. w wysokości 10.000 zł otrzymanych w formie darowizny na pokrycie kosztów realizacji zadania pn.: „Rewitalizacja przestrzeni miejskiej poprzez zwiększanie terenów zielonych w Serocku”,
11. Fundacji Forum Dialogu pozyskano grant w wysokości 9.300 zł z przeznaczeniem na realizację projektu: „Szlak dziedzictwa serockich Żydów”,
12. Banku Gospodarstwa Krajowego uzyskano środki w łącznej wysokości 7.580.936,33 zł w ramach:
 - Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, uzyskano środki w wysokości 3.900.000 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Poprawa infrastruktury społeczno – edukacyjnej na terenie Miasta i Gminy Serock”,
 - Funduszu Dopłat w wysokości 183.377,64 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów remontu budynku zlokalizowanego przy ul. Kościuszki w Serocku,
 - Rządowego Funduszu Polski Ład: Rządowy Program Odbudowy Zabytków uzyskano środki w wysokości 3.497.558,69 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja budynku nr 31 w kompleksie wojskowym nr 151 Zegrze – tzw. Kasyna oficerskiego w Zegrzu”,
13. Ze źródeł unijnych uzyskano środki w łącznej wysokości 4.408.757,45 zł:
 - w związku z otrzymaniem dofinansowania w roku 2024 do realizacji zadania pn.: „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego”, uzyskano środki w wysokości 3.299,97 zł, stanowiące refundację wydatków przeznaczonych na działania promocyjno-edukacyjne (dotacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu II: Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza, Działanie 2.4. Dopasowanie do zmian klimatu, program Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021 – 2027).
 - w związku z otrzymaniem dofinansowania w wysokości 88.227,30 zł do realizowanego w 2024r. zadania dotyczącego opracowania koncepcji lokalnego systemu ciepłownictwa opartego o źródło geotermalne, w ramach instrumentu European City Facility (EUCF) – Europejski Instrument Miejski, którego celem było stworzenie znacznej liczby projektów inwestycyjnych w zakresie zrównoważonej energii w Europie,
 - na realizację projektu pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd” gmina otrzymała grant w łącznej wysokości 194.000,46 zł w ramach Funduszy Europejskich na rozwój cyfrowy 2021 – 2027, Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działania 2.2 Wzmocnienie krajowe systemu cyberbezpieczeństwa, do realizowanego w 2024 r. projektu pn.: „Cyberbezpieczny Samorząd”,
 - w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022 – 2029, Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021 – 2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, otrzymano środki w wysokości 491.568 zł na dofinansowanie funkcjonowania 28 miejsc opieki nad dziećmi w Samorządowym Żłobku w Zegrzu,
 - w ramach Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO), Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – Aktywny Maluch 2022 – 2029 z przeznaczeniem na refundację kosztów utworzenia 28 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Samorządowym Żłobku w Zegrzu w łącznej wysokości 1.981.264,32 zł,

- z Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 Aktywny Maluch 2022 – 2029 na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Poprawa infrastruktury społeczno – edukacyjnej na terenie Miasta i Gminy Serock” uzyskano środki w wysokości 700.000 zł,
- w związku z otrzymanym dofinansowaniem w wysokości 950.397,40 zł do realizacji zadania pn.: „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej szkoły podstawowej i przedszkola w Serocku” ze środków pochodzących z Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021 – 2027, Priorytet II Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza, Działanie 2.2 Efektywność energetyczna w ZIT, Typ projektów „Poprawa efektywności energetycznej budynków publicznych i mieszkalnych zlokalizowanych na obszarze ZIT”.

W sprawozdaniu finansowym 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 w rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu i bilansie jednostki lub samorządowego zakładu budżetowego, zgodnie z tabelami nr 16, 17 i 18.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w powyższym sprawozdaniu

28.04.2026r.

data

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

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 dzień 31 grudnia 2025 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	1 022 239,37	61 644,26	0,00	0,00	0,00	61 644,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 083 883,63
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	429 474 263,66	16 310 026,75	0,00	292 457,00	1 077 660,54	17 680 144,29	347 963,84	175 890,16	0,00	0,00	0,00	523 854,00	446 630 553,95
2.1.	Grunty, w tym	123 612 031,32	1 738 574,08	0,00	0,00	848 941,00	2 587 515,08	26 337,65		0,00	0,00	0,00	26 337,65	126 173 208,75
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)	290 271 570,07	12 959 467,82	0,00	132 680,00	132 439,80	13 224 587,62	161 849,19	0,00	0,00	0,00	0,00	161 849,19	303 334 308,50
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	4 707 093,10	1 199 616,07	0,00	159 777,00	81 887,74	1 441 280,81	159 777,00	92 840,56	0,00	0,00	0,00	252 617,56	5 895 756,35
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	4 743 384,23	6 762,67	0,00	0,00	0,00	6 762,67	0,00	36 408,00	0,00	0,00	0,00	36 408,00	4 713 738,90
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	6 140 184,94	405 606,11	0,00	0,00	14 392,00	419 998,11	0,00	46 641,60	0,00	0,00	0,00	46 641,60	6 513 541,45

SKARBNIK

Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK

Miasta i Gminy Serock

Monika Karpińska

Monika Karpińska

28.04.2026r.

data

BURMISTRZ

Miasta i Gminy Serock

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock*Artur Borkowski*
Artur Borkowski

1.1.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2025 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		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	776 601,12	0,00	153 624,29	27 986,27	181 610,56	0,00	0,00	0,00	0,00	958 211,68
2.	Środki trwale (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	109 054 475,82	0,00	12 187 388,95	5 655,90	12 193 044,85	29 101,49	178 883,11	0,00	207 984,60	121 039 536,07
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)	100 880 896,74	0,00	10 443 562,13	2 992,95	10 446 555,08	26 438,54	2 992,95	0,00	29 431,49	111 298 020,33
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 813 389,69	0,00	468 641,99	2 662,95	471 304,94	2 662,95	92 840,56	0,00	95 503,51	3 189 191,12
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 627 789,76	0,00	516 768,04	0,00	516 768,04	0,00	36 408,00	0,00	36 408,00	2 108 149,80
2.5.	Inne środki trwale (gr.8 KŚT)	3 732 399,63	0,00	758 416,79	0,00	758 416,79	0,00	46 641,60	0,00	46 641,60	4 444 174,82

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10 971 609,90	1 476 719,69	158 834,49	12 289 495,10
406 485,18	55 136,94	156,32	461 465,80

Pozostałe środki trwale - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
10 971 609,90	1 476 719,69	158 834,49	12 289 495,10
406 485,18	55 136,94	156,32	461 465,80

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.		
	Razem	0,00	

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.3.

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
na dzień 31 grudnia 2025 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
SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska
Monika Karpińska

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2025 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 (m2)	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 (m2)	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 (m2)	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 (m2)	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 (m2)	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 (m2)	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 (m2)	1 581,00	0,00	0,00	1 581,00
		Wartość (zł)	6 677,39	0,00	0,00	6 677,39
8	dz. 84/11, obręb Jadwisin	Powierzchnia (m2)	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 (m2)	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 (m²)	39 572,00	0,00	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
SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpieńska

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

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 na dzień 31 grudnia 2025 roku**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	5 204 350,00	112 000,00	0,00	5 316 350,00	szacunek własny
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	dotyczy sali widowiskowej w Serocku
3	Urządzenia techniczne i maszyny	150 948,08	0,00	135 478,94	15 469,14	- umowa użyczenia z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (zestaw komputerowy do KDR, 2 terminale mobilne dla pracowników socjalnych -umowa użyczenia nr ZŚ.273.7.2019 5 sztuk sensorów jakości powietrza
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem	5 455 298,08	112 000,00	135 478,94	5 431 819,14	

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na dzień 31 grudnia 2025 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	64 693	7 693 000,00	1 103	1 103 000,00	0	0,00	65 796	8 796 000,00
2.1	Udziały Spółki Serockie Inwestycje Samorządowe Sp. z o.o	4 693	4 693 000,00	1 103	1 103 000,00	0	0,00	5 796	5 796 000,00
2.2	Udziały Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN Mazowsze Centrum Sp. z o.o	60 000	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	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	64 713	7 695 000,00	1 103	1 103 000,00			65 816	8 798 000,00

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpieńska

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski
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 dzień 31 grudnia 2025 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	6 103 355,08	217 505,04	100,00	65 529,45	6 255 230,67
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	6 103 355,08	217 505,04	100,00	65 529,45	6 255 230,67
I.2.1.	należności brutto z tytułu dostaw i usług, w tym:	67 331,69	4 609,40	0,00	0,00	71 941,09
I.2.1.1.	odsetki/inne	23 736,10	3 498,72	0,00	0,00	27 234,82
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:	6 036 023,39	212 895,64	100,00	65 529,45	6 183 289,58
I.2.4.1	z tytułu podatków	894 736,07	80 679,88	0,00	8 094,34	967 321,61
I.2.4.1.1	w tym odsetki	7 479,49	3 496,92	0,00	846,64	10 129,77
I.2.4.4	z tytułu zaliczki alimentacyjnej	594 528,77	0,00	0,00	22 812,22	571 716,55
I.2.4.3	z tytułu funduszu alimentacyjnego	4 546 658,55	132 215,76	0,00	34 622,89	4 644 251,42
I.2.4.4	tytułu zwrotu świadczeń nienależnie pobranych	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
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 Serock
SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska
Monika Karpińska

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borżowski
Artur Borżowski

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na dzień 31 grudnia 2025 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
Miasta i Gminy Serock

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska
Monika Karpińska

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski
Artur Borkowski

1.9. **Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty na dzień 31 grudnia 2025 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 Serock

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska

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 na dzień 31 grudnia 2025 roku**

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

Jednostki budżetowe Miasta i Gminy Serock nie mają zawartych umów leasingu.

28.04.2026r.
data

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

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 2025 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 Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

Monika Karpieńska
Monika Karpieńska

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.12.

Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie na dzień 31 grudnia 2025 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	629 329,50	1 502 220,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		629 329,50	1 502 220,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dzień 31 grudnia 2025 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	26 579,39	29 501,92
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	8 977 602,59	10 326 028,68
SUMA		9 004 181,98	10 355 530,60

28.04.2026r.

data

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski

1.14.

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki na dzień 31 grudnia 2025 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	5 676 560,89	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	4 458 224,76	
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	24 988 574,04	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	1 023 050,44	Poniesiono koszty w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie w wysokości - 1.018.550,44 zł, w związku z realizacją dodatkowych zadań oświatowych. Uzyskano przychody - odszkodowanie w wysokości 4.500 zł za zniszczone mienie.
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:	111 158,90	Kwota dofinansowania wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska
Monika Karpińska

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski
Artur Borkowski

Tabela 16

Wylączenia do rachunku zysków i strat na koniec 2025 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	467 613,00
2	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot.UMiG)	opłata za zajęcie pasa drogowego	B.IV	45,02
3	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. ZSP w Woli Kieleńskiej)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	11 785,00
4	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. SP w Jadwisinie)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	5 387,50
5	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. SP w Serocku)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	15 792,00
6	Ośrodek Pomocy Społecznej dot. (Sam. Przed. w Zegrzu)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	1 235,42
7	Ośrodek Pomocy Społecznej dot. (Sam. Przed. w Serocku)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	5 434,56
8	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. MGZW)	zużycie materiałów i energii	B.II	418,09
9	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. SP w Zegrzu)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	3 154,50
10	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli (dot. MGZW)	zużycie materiałów i energii	B.II	339,71
11	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (dot. MGZW)	zużycie materiałów i energii	B.II	3 407,13
12	Szkoła Podstawowa w Serocku (dot. MGZW)	zużycie materiałów i energii	B.II	5 695,14
13	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (dot.MGZW)	zużycie materiałów i energii	B.II	6 758,01
14	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli (dot.UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	2 008,00
15	Ośrodek Pomocy Społecznej (dot. UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	4 236,00
16	Zespół Szkolno Przedszkolny w Woli Kieleńskiej (dot.MGZW)	zużycie materiałów i energii	B.II	4 697,48
17	Samorządowe Przedszkole w Serocku (dot. MGZW)	zużycie materiałów i energii	B.II	8 636,21
18	Szkoła Podstawowa w Zegrzu (dot. MGZW)	zużycie materiałów i energii	B.II	3 251,36
19	Urząd Miasta i Gminy (dot.UMiG)	usługi obce (prowizja od obsługi bezgotówkowej)	B.III	32 535,36

20	Urząd Miasta i Gminy (dot.UMiG)	podatek leśny	B.IV	166,00
21	Urząd Miasta i Gminy (dot. MGZW)	zużycie materiałów i energii	B.II	6 438,08
22	Miejsko Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej (dot.UMiG)	opłata za zajęcie pasa drogowego	B.IV	0,10
23	Miejsko Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej (dot.UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	41 378,00
24	Miejsko Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej (dot.UMiG)	podatek od od środków transportowych	B.IV	1 613,00
Razem				632 024,67

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkam" 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	41 378,00
2	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. MGZGK)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek transportowy)	A.VI	1 613,00
3	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. MGZGK)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (zajęcie pasa drogowego)	A.VI	0,10
4	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. MGZW)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	467 613,00
5	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. MGZW)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (zajęcie pasa drogowego)	A.VI	45,02
6	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. OPS)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	4 236,00
7	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. ZOSiP)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	2 008,00
8	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. UMiG)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (rozliczenia bezotówkowe)	A.VI	32 535,36
9	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. UMiG)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek leśny)	A.VI	166,00
10	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. SP Jadwisin)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	6 758,01

11	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. Przedszkole Serock)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	8 636,21
12	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. Przedszkole Zegrze)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 407,13
13	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. ZSzP Wola Kiełpińska)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	4 697,48
14	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. SP Zegrze)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 251,36
15	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. SP Serock)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	5 695,14
16	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. UMiG)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	6 438,08
17	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. ZOSIP)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	339,71
18	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	5 387,50
19	Szkoła Podstawowa w Serocku (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	15 792,00
20	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	11 785,00
21	Szkoła Podstawowa w Zegrzu (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	3 154,50
22	Samorządowe Przedszkole w Serocku (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	5 434,56
23	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot. OPS)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	418,09
24	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (dot. OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	1 235,42
Razem				632 024,67

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

Monika Karpińska
Monika Karpińska

28.04.2026r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski
Artur Borkowski

Wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki na koniec 2025 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przekazania środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Wartość brutto	umorzenie	wartość netto	Pozycja w zestawieniu zmian
1.	Urząd Miasta i Gminy (SP Serock)	31 447,90	524,13	30 923,77	I.2.6
2.	Urząd Miasta i Gminy (dot. SP Zegrze)	25 144,15	419,07	24 725,08	I.2.6
3.	Urząd Miasta i Gminy (dot. Samorządowe Przedszkole w Serocku)	28 095,67	468,26	27 627,41	I.2.6
4.	Urząd Miasta i Gminy (dot. MGZW)	132 680,00	2 992,95	129 687,05	I.2.6
5.	Urząd Miasta i Gminy (dot. Samorządowy Żłobek w Zegrzu)	16 270,44	271,17	15 999,27	I.2.6
6.	Urząd Miasta i Gminy (dot. SP w Jadwisinie)	26 741,18	445,69	26 295,49	I.2.6
7.	Urząd Miasta i Gminy (dot. ZSP w Woli Kiełpińskiej)	32 077,66	534,63	31 543,03	I.2.6
Razem		292 457,00	5 655,90	286 801,10	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przyjęcia środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Wartość brutto	umorzenie	wartość netto	Pozycja w zestawieniu zmian
1.	Miejsko- Gminny Zakład Gospodarki Wodociągi (dot. UMiG)	132 680,00	2 992,95	129 687,05	I.1.6
2.	Szkoła Podstawowa w Serocku (dot. UMiG)	31 447,90	524,13	30 923,77	I.1.6
3.	Szkoła Podstawowa w Zegrzu (dot. UMiG)	25 144,15	419,07	24 725,08	I.1.6
4.	Samorządowe Przedszkole w Serocku (dot. UMiG)	28 095,67	468,26	27 627,41	I.1.6
5.	Samorządowy Żłobek w Zegrzu (dot. UMiG)	16 270,44	271,17	15 999,27	I.1.6
6.	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (dot. UMiG)	26 741,18	445,69	26 295,49	I.1.6
7.	Zespół Szkolno_ Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej (dot. UMiG)	32 077,66	534,63	31 543,03	I.1.6
Razem		292 457,00	5 655,90	286 801,10	

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpńska

28.04.2026 r.

data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borowski

Wyłączenia do bilansu na koniec 2025 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Zobowiązania

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	pozycja w bilansie	Kwota
1.	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. UMiG)	zobowiązania wobec budżetów (rozliczenia bezgotówkowe)	D.II.2	725,18
Razem				725,18

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Należności

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	pozycja w bilansie	Kwota
1.	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (dot. UMiG)	należności od budżetów (rozliczenia bezgotówkowe)	B.II.2	725,18
Razem				725,18

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock

SKARBNIK
Miasta i Gminy Serock
Monika Karpińska

28.04.2026 r.
data

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock

Artur Borkowski
BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski