

Sprawozdanie finansowe za 2018 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

01.01.2018 – 31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane podległych jednostek organizacyjnych:

- Urzędu Miasta i Gminy w Serocku,
- Miejsko Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Serocku,
- Ośrodka Pomocy Społecznej w Serocku,
- Ośrodka Sportu i Rekreacji w Serocku,
- Szkoły Podstawowej im. Mikołaja Kopernika w Serocku,
- Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Zegrzu,
- Szkoły Podstawowej im. Jerzego Szaniawskiego w Jadwisinie,
- Samorządowego Przedszkola w Serocku im. Krasnala Hałabały,
- Samorządowego Przedszkola w Zegrzu.
- Miejsko Gminnego Zakładu Wodociągowego w Serocku.

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

W jednostce stosuje się Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, pań-

stwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017r., poz. 1911).

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

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

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

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

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

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z 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 2018r. poz.1036).
- 4.10. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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

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

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

Wyłączeń dokonano z bilansu jednostek, rachunku zysku i strat oraz zestawienia zmian w funduszu zgodnie z tabelami nr 16, 17 i 18.

Monika Ordak

2019.04.29

Artur Krzysztof Borkowski

.....
Główny księgowy

.....
Data

.....
Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

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 2018 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	569 445,72	73 466,43	0,00	0,00	0,00	73 466,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642 912,15
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	255 746 195,80	21 060 832,48	0,00	791 129,50	6 322 209,00	28 174 170,98	105 310,10	600 165,47	0,00	1 136 817,00	194 700,00	2 036 992,57	281 883 374,21
2.1.	Grunty, w tym	105 421 390,64	580 294,40	0,00	0,00	6 322 209,00	6 902 503,40	46 731,20	0,00	0,00	0,00	194 700,00	241 431,20	112 082 462,84
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t, przekazane w użytkowanie wieczyste	11 436 124,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 700,00	194 700,00	11 241 424,20
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	143 739 253,95	19 346 141,95	0,00	711 769,90	0,00	20 057 911,85	58 578,90	0,00	0,00	711 769,90	0,00	770 348,80	163 026 817,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 245 992,19	412 697,62	0,00	0,00	0,00	412 697,62	0,00	484 924,05	0,00	0,00	0,00	484 924,05	3 173 765,76
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 289 176,80	568 214,48	0,00	79 359,60	0,00	647 574,08	0,00	112 592,00	0,00	371 047,10	0,00	483 639,10	1 453 111,78
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 050 382,22	153 484,03	0,00	0,00	0,00	153 484,03	0,00	2 649,42	0,00	54 000,00	0,00	56 649,42	2 147 216,83

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2019-04-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

1.1.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2018 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	365 377,18	0,00	181 463,84	0,00	181 463,84	0,00	0,00	0,00	0,00	546 841,02
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	54 857 413,07	0,00	6 252 106,23	15 456,12	6 267 562,35	30 111,56	600 021,73	100 106,77	730 240,06	60 394 735,36
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)	50 345 878,30	0,00	5 625 015,91	15 456,12	5 640 472,03	30 111,56	0,00	20 599,17	50 710,73	55 935 639,60
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 136 329,37	0,00	244 752,53	0,00	244 752,53	0,00	484 780,31	148,00	484 928,31	1 896 153,59
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 105 666,93	0,00	169 402,34	0,00	169 402,34	0,00	112 592,00	79 359,60	191 951,60	1 083 117,67
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 269 538,47	0,00	212 935,45	0,00	212 935,45	0,00	2 649,42	0,00	2 649,42	1 479 824,50

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
5 294 475,98	974 913,58	80 872,44	6 188 517,12

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
5 294 475,98	974 913,58	80 872,44	6 188 517,12

Monika Ordak

Główny księgowy
Skarbnik
Miasta i Gminy
Choszcz
 mgr Monika Ordak

2019-04-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1	030-tereny mieszkaniowe	684 000,00	nieruchomości przekazane do sprzedaży
2	031-tereny przemysłowe	1 049 095,00	nieruchomości przekazane do przekazania w trwałe zarząd
3	032-inne tereny zabudowane	779 640,00	
4	034 tereny rekreacyjni-wypoczynkowe	1 434 623,00	
Razem		3 947 358,00	

Monika Ordak

2019-04-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

MIASTO I GMINA

 Monika Ordak

BURMISTRZ
 MIASTA I GMINY

 Artur Borkowski

1.3.

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

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

Monika Ordak

2019-04-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy
Skarbnik
Miasta i Gminy

 mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

 Artur Borkowski

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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)	0,00	27,00		27,00
		Wartość (zł)	0,00	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	dz. 221/2 obręb Borowa Góra	Powierzchnia (m ²)	399,00			399,00
		Wartość (zł)	6 677,39			6 677,39
Ogółem		Powierzchnia (m ²)	12 857,00	27,00		12 884,00
		Wartość (zł)	86 004,44	810,00		86 814,44

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak
Monika Ordak

Główny księgowy

2019-04-29

data

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski
Artur Krzysztof Borkowski

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	1 275 422,00	0,00	0,00	1 275 422,00	szacunek własny
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 000,00	0,00	0,00	76 000,00	dotyczy Sali widowiskowej w Serocku
3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 305,64	135 478,94	0,00	141 784,58	umowa użyczenia nr ZK.5533.2.2018.JW urządzeń systemu ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach oraz umowa z MUW (zestaw komputerowy do KDR, 2 terminale mobilne
4	Środki transportu					
5	Inne środki trwałe					
	Ogółem	1 357 727,64	135 478,94	0,00	1 493 206,58	

Monika Ordak

2019-04-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski
Artur Borkowski

1.6.

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

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	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1									
4.2									

Monika Ordak

2019-04-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy
Skarbnik
Miasta i Gminy

 mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

 Artur Borkowski

1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (4+5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	4 052 629,70	559 338,04	0,00	38 221,01	4 573 746,73
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 052 629,70	559 338,04	0,00	38 221,01	4 573 746,73
I.2.1.	należności brutto z tytułu dostaw i usług, w tym:	70 102,63	1 723,76	0,00	4 174,10	67 652,29
I.2.1.1.	odsetki/inne	25 180,78	1 723,76	0,00	217,74	26 686,80
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności, w tym:	3 982 527,07	557 614,28	0,00	34 046,91	4 506 094,44
I.2.4.1	- z tytułu podatków	55 428,49	210 787,38		33 973,81	232 242,06
I.2.4.1.1.	w tym odsetki	12 519,86	938,88	0,00	5 919,43	7 539,31
I.2.4.2	- z tyt.zaliczki alimentacyjnej	639 030,73	0,00	0,00	73,10	638 957,63
I.2.4.3	- z tyt.Funduszu alimentacyjnego	3 288 067,85	345 138,24	0,00	0,00	3 633 206,09
I.2.4.4	- z tyt.zwrotu świadczeń nienależnie pobranych	0,00	1 688,66	0,00	0,00	1 688,66
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Starbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

Monika Ordak

Główny księgowy

2019-04-29

data

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski
Artur Borkowski

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

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

Monika Ordak

2019-04-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	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

Monika Ordak

Główny księgowy


Monika Ordak
 Miasto i Gmina Ordak

2019-04-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki


 BURMISTRZ
 MIASTA I GMINY


 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

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

Monika Ordak

2019-04-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

1.11.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

Monika Ordak

2019-03-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

1.12.

Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

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	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

Monika Ordak

Główny księgowy

Skarbnik
Miejski i Gminy
Ordak
mgr Monika Ordak

2019-03-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu -B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - energia, prognoza na 2019r. - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	6 504,90	19 394,40
2	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłata adiacencka - zwroty świadczeń alimentacyjnych - zwroty nienależnie pobranych świadczeń - wzrost wartości nieruchomości - użytkowanie wieczyste - wycinka drzew - zajęcie pasa drogowego	4 415 878,19	4 684 350,85
SUMA		4 422 383,09	4 703 745,25

Monika Ordak

2019-04-29

Artur Krzysztof Borkowski

Główny księgowy
Stalbina
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

data

Kierownik jednostki
BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

1.14.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1 596 334,22	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	2 381 111,96	
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	4 971 876,54	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	
8	Inne informacje	0,00	

Monika Ordak

Główny księgowy

skarbnik
miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

2019-04-29

data

Artur Krzysztof Borkowski

Kierownik jednostki

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Artur Borkowski

Wyłączenia do bilansu na koniec 2018 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Zobowiązania

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	pozycja w bilansie	Kwota
1	Urząd Miasta i Gminy(OPS)	nadpłata podatku	D.II.5	1,00
2	Szkoła Podstawowa w Zegrzu (MGZW)	zakup wody	D.II.1	921,84
3	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (MGZW)	zakup wody	D.II.1	182,16
Razem				1 105,00

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Należności

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	pozycja w bilansie	Kwota
1	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy(Szkoła Podstawowa w Zegrzu)	sprzedaż wody	B.II.1	921,84
2	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (Samorządowe Przedszkole w Zegrzu)	sprzedaż wody	B.II.1	182,16
3	Ośrodek Pomocy Społecznej (UMiG)	nadpłata podatku	B.II.1	1,00
Razem				1 105,00

Serock dnia 29.04.2019 r.

Monika Ordak

Skarbnik Miasta i Gminy



 mgr Monika Ordak

Artur Krzysztof Borkowski

Burmistrz Miasta i Gminy



 Artur Borkowski

Wyłączenia do rachunku zysków i strat na koniec 2018 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	370 186,00
2	Ośrodek Sportu i Rekreacji (MGZGW)	opłata za dostawę wody	B.II	21 892,41
3	Ośrodek Sportu i Rekreacji (UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	12 729,00
4	Ośrodek Pomocy Społecznej (ZS w Woli Kiełpińskiej)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	29 013,00
5	Ośrodek Pomocy Społecznej (SP w Jadwisinie)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	11 394,50
6	Ośrodek Pomocy Społecznej (SP w Zegrzu)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	8 999,50
7	Ośrodek Pomocy Społecznej (PS w Zegrzu)	świadczenia finansowe z budżetu (dożywianie)	B.IX	1 137,50
8	Ośrodek Pomocy Społecznej (MGZWod)	opłata za dostawę wody	B.II	308,18
9	Ośrodek Pomocy Społecznej (UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	2 207,00
10	Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	254,10
11	Szkoła Podstawowa w Serocku (MGZGW)	opłata za dostawę wody	B.II	5 212,64
12	Szkoła Podstawowa w Zegrzu(MGZGW)	wywóz nieczystości	B.III	2 341,15
13	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	4 031,17
14	Zespół Obsługi szkół i Przedszkoli (UMiG)	podatek od nieruchomości	B.IV	1 295,00
15	Zespół Szkolno Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	10 731,73
16	Samorządowe Przedszkole w Serocku (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	5 320,66

17	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	554,00
18	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (MGZW)	wywóz nieczystości	B.III	477,40
19	Urząd Miasta i Gminy (MGZW)	opłata za dostawę wody	B.II	3 166,81
20	Miejsko Gminny Zakład Komunalny (UMiG)	podatek od nieruchomości i od środków transportowych	B.IV	15 142,00
Razem				506 393,75

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przychody

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa przychodu	pozycja w rachunku zysków i strat	Kwota
1	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (MGZGK)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	15 142,00
2	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (OSiR)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	12 729,00
3	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (MGZW)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	370 186,00
4	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (OPS)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	2 207,00
5	Urząd Miasta i Gminy w Serocku (ZOSiP)	przychody z tytułu dochodów budżetowych (podatek)	A.VI	1 295,00
6	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy ZOSiP	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	254,10
7	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot.OPS)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	308,18
8	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot.OSiR)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	21 892,41
9	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (dot.UMiG)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	3 166,81
10	Zespół Szkolno Przedszkolny w Woli Kiełpińskiej (OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	29 013,00

11	Szkoła Podstawowej w Zegrzu (OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	11 394,50
12	Samorządowe Przedszkole w Zegrzu (MGZW)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	1 137,50
13	Zszkoła Podstawowej w Zegrzu (OPS)	przychody ze sprzedaży produktów i koszt ich wytworzenia (dożywianie)	A.III	8 999,50
14	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (SP w Zegrzu)	przychody netto ze sprzedaży produktów (wywóz nieczystości)	A.I	2 341,15
15	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (Sam. Przed. W Zegrzu)	przychody netto ze sprzedaży produktów (wywóz nieczystości)	A.I	477,40
16	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (Sam. Przed. W Zegrzu)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	554,00
17	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (SP w Serocku)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	5 212,64
18	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (SP w Jadwisinie)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	4 031,17
19	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (ZS-P w Woli Kiełpińskiej)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	10 731,73
20	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (Sam.-Przed.w Serocku)	przychody netto ze sprzedaży produktów (sprzedaż wody)	A.I	5 320,66
Razem				506 393,75

Serock dnia 29.04.2019r.

Monika Ordak

.....

Skarbnik Miasta i Gminy

skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

Artur Krzysztof Borkowski

.....

Burmistrz Miasta i Gminy

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski

Wyłączenia między Jednostkami do zestawienia zmian w funduszu jednostki na koniec 2018 roku

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przekazania środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Różnica	umorzenie	wartość brutto	Pozycja w zestawieniu Funduszu
2	Urząd Miasta i Gminy(OSiR)	171 137,07	5 143,05	176280,12	I.2.6
4	Urząd Miasta i Gminy (MGZW)	520 033,66	15 456,12	535489,78	I.2.6
	Razem	691 170,73	20 599,17	711 769,90	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenie między jednostkami" przyjęcia środka trwałego

Lp	Nazwa i adres kontrahenta	Różnica	umorzenie	wartość brutto	Pozycja w zestawieniu Funduszu
2	Ośrodek Sportu i Rekreacji (UMiG)	171 137,07	5 143,05	176 280,12	I.1.6
4	Miejsko- Gminny Zakład Wodociągowy (UMiG)	520 033,66	15 456,12	535 489,78	I.1.6
	Razem	691 170,73	20 599,17	711 769,90	

Serock dnia 29.04.2019r.

Monika Ordak

Skarbnik Miasta i Gminy

Skarbnik
Miasta i Gminy
Monika Ordak
mgr Monika Ordak

Artur Krzysztof Borkowski

Burmistrz Miasta i Gminy

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY

Artur Borkowski