

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa jednostki

GMINA WĘGLINIEC

1.2. Siedziba jednostki

WĘGLINIEC, UL. SIKORSKIEGO 3

1.3. Adres jednostki

59-940 WĘGLINIEC, UL. SIKORSKIEGO 3

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Działalność publiczna

1.5. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2021 – 31.12.2021

1.6. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostki i wchodzących w jej skład 7 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego – w 2021 roku utworzono nową jednostkę budżetową – Miejski Żłobek Publiczny w Węglińcu

1.7. Polityka rachunkowości.

Aktywa i Pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1.7.1. W księgach Jednostek środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się według poniższych zasad:

- w przypadku zakupu wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszt zakupu nie stanowi istotnej wartości;
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, przy czym wartość godziwą gruntów, jeśli nie jest dokonana przez rzeczoznawcę, może Burmistrz ustalić odrębnym Zarządzeniem;
- w przypadku darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;
- na dzień bilansowy, środki trwałe (za wyjątkiem gruntów) wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych;
- składniki majątku o wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000,00zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowanych na koncie 013 i dokonuje się od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania;
- składniki majątku o wartości początkowej równej 5% wartości środka trwałego podlegają ewidencji pozabilansowej, z pominięciem konta 013, za wyjątkiem wyposażenia o przedłużonym okresie użytkowania, jak np. kalkulatory, grzejniki, aparaty telefoniczne, wentylatory, pieczęcie metalowe;
- składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowanych na koncie 011 i dokonuje się od nich odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do używania metodą amortyzacji liniowej według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym Burmistrz może zastosować inną stawkę odrębnym Zarządzeniem.

1.7.2. Środki trwałe w budowie wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu lub ulepszenia istniejącego środka trwałego, w tym również koszty nabycia, dokumentacji projektowej, nadzoru inwestorskiego i inne. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów przetargów, ogłoszeń i innych poniesionych przed udzieleniem zamówienia.

1.7.3. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się:

- na dzień przyjęcia do ewidencji w cenie nabycia lub cenie zakupu;
- na dzień bilansowy według wartości godziwej.

1.7.4. Materiały wycenia się w cenie nabycia. Jednostki nie prowadzą obrotu materiałowego, za wyjątkiem Przedszkola Miejskiego, ewidencjonującego zakupione towary do produkcji posiłków. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310, zmniejszając jednocześnie koszty działalności.

1.7.5. Należności wycenia się w cenie nabycia, przy czym w bilansie prezentowane są w wielkości netto, po uwzględnieniu utworzonych odpisów aktualizujących – w przypadkach określonych w ustawie o rachunkowości.

1.7.6. W Jednostkach 100% odsetek przypisanych a nie zapłaconych do dnia bilansowego stanowi należność wątpliwą – odpis aktualizujący.

1.7.7. Z tytułu zawieranych i opłacanych z góry kosztów ubezpieczeń majątkowych, prenumerat czasopism itp. wydatków nie tworzy się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

1.7.8. Zwroty wydatków dotyczące bieżącego roku budżetowego księguje się na pomniejszenie wydatków, natomiast zwroty wydatków dotyczące lat poprzednich stanowią dochód jednostki.

1.7.9. Zdarzenia gospodarcze wpływające na koszty danego miesiąca ujmuje się zgodnie z zasadą memoriału z tym, że w trakcie roku budżetowego zakwalifikowanie dowodu do miesiąca, dla którego sporządza się sprawozdanie Rb 28S następuje wyłącznie do dnia sporządzenia tego sprawozdania. Dowody księgowe, które wpłynęły po tym terminie ujmuje się w księdze następnego okresu sprawozdawczego.

1.7.10. Po zakończeniu roku budżetowego zaliczenie dowodów zgodnie z zasadą memoriału następuje do dnia sporządzenia bilansu za ten rok.

1.7.11. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

1.8. Inne informacje: w związku z występowaniem pandemii COVID – 19 w roku 2021 Gmina otrzymała przychody o charakterze nadzwyczajnym, zgodnie z ustawami regulującymi pomoc państwa w celu przeciwdziałania skutkom pandemii. Wielkość tych zdarzeń, mających wpływ na sytuację finansową przedstawiono w tabeli nr 19.

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny księgowy budżetu
[Podpis]
mgr Jolanta Zawisza

Burmistrz
Gminy i Miasta Węglińiec
[Podpis]
Mariusz Wiczorek

Tabela nr 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy.

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (Brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	zbycie	likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	432 196,88	29 799,46	-	-	29 799,46	-	-	-	-
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	117 293 091,27	21 251 327,20	91 060,02	12 739 642,22	34 082 029,44	644 930,88	891 357,79	13 906 083,54	15 444 372,21
1.	Grunt	23 398 088,56	349 328,74	91 060,02	-	440 388,76	233 821,09	198 598,74	18 684,37	452 085,20
1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 166 129,00	-	-	-	-	71 980,00	-	-	71 980,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 888 296,56	19 432 697,68	-	12 257 316,39	31 690 014,07	411 109,79	552 514,27	13 324 933,19	14 288 557,25
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 886 695,30	436 272,04	-	-	436 272,04	-	99 191,26	29 571,10	128 762,36
4.	Środki transportu	868 174,09	29 520,00	-	-	29 520,00	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	5 251 836,76	1 003 508,74	-	482 325,83	1 485 834,57	-	40 052,52	534 914,88	574 967,40
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 176 049,17	11 128 398,67	17 250,75	-	11 145 649,42	-	-	18 593 249,52	18 593 249,52
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Rzeczowe aktywa trwałe(II+III+IV)	126 469 140,44	32 379 725,87	108 310,77	12 739 642,22	45 227 678,86	644 930,88	891 357,79	32 501 333,06	34 037 621,73
										137 659 197,57

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny Księgowy budżetu
[Podpis]
mgr Jolanta Zawisza

Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliń
[Podpis]
Mariusz Wieczorek

Tabela nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzona) 1 rok	aktualizacja	Inne		zbycie	likwidacja	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	414 545,56	47 450,78	-	-	47 450,78	-	-	-	-	461 996,34	-	-
II.	Środki trwałe (I+2+3+4+5)	41 098 126,66	3 449 905,56	-	802 731,71	4 252 637,27	398 035,97	499 580,74	354 258,28	1 251 874,99	44 098 888,94	76 194 964,61	68 131 941,31
1.	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 398 088,56	23 386 392,12
1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie we własnym podmiocie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 166 129,00	1 166 129,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 345 994,96	2 711 063,85	-	333 529,98	3 044 593,83	398 035,97	417 088,17	333 529,98	1 148 654,12	36 241 934,67	51 542 301,60	43 347 900,48
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 178 602,57	190 735,70	-	-	190 735,70	-	42 440,05	7 763,00	50 203,05	1 319 135,22	708 092,73	875 099,76
4.	Środki transportu	428 581,43	107 355,06	-	-	107 355,06	-	-	-	-	535 936,49	439 592,66	361 757,60
5.	Inne środki trwałe	5 144 947,70	440 750,95	-	469 201,73	909 952,68	-	40 052,52	12 965,30	53 017,82	6 001 882,56	106 889,06	160 821,37

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny Księgowy budżetu
mgr *Zdzisław Zawisza*

Burmistrz
Gminy i Miasta Węglińiec
Mariusz Wieczorek

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	91 831 859,56	brak danych
1.1	Dobra kultury	-	-

Tabela nr 4

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1	2	3	4	5
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
5.1.	Akcje i udziały	-	-	-
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny księgowy budżetu
[Podpis]
mgr *[Podpis]* **Olga Zawisza**

Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliniec
[Podpis]
Mariusz Wiczczonek

Tabela nr 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m2)	89 883,33
Wartość (w zł)	421 380,10 zł

Tabela nr 6 Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumiarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	- zł
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	- zł
4.	Środki transportu	- zł
5.	Inne środki trwałe	- zł
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	- zł

Tabela nr 7 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	Łączna liczba
1.	Akcje	Wartość wykazana w bilansie	52
2.	Udziały	6 060,08	13
3.	Dłużne papiery wartościowe	1 950,00	
4.	Inne papiery wartościowe	-	
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	8 010,08	

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny Księgowy budżetu
mgr Jolanta Zawisza

Burmistrz
Gminy i Miasta Węglin
Mariusz Wierczorek

Tabela nr 8

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	1 466 984,07 zł	85 480,29 zł	10 457,80 zł	3 376,87 zł	1 538 629,69 zł
2.	Odsetki od pozostałych należności	3 489 595,17 zł	3 854 287,67 zł	- zł	3 489 595,17 zł	3 854 287,67 zł
						- zł
						- zł
						- zł
	Razem	4 956 579,24 zł	3 939 767,96 zł	10 457,80 zł	3 492 972,04 zł	5 392 917,36 zł

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	ZUK środki wiane na dokończenie inwestycji	194 000,00 zł	0,00 zł	193 806,24 zł	193,76 zł	0,00 zł
2.	ZUK rezerwa na zobowiązania (dokończenie remontu z ubezpieczenia Zielonka8.sam.Służbowego)	14 560,48 zł	0,00 zł	13 273,27 zł	1 287,21 zł	
	Razem	208 560,48 zł	0,00 zł	207 079,51 zł	1 480,97 zł	0,00 zł

Tabela nr 10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	- zł

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny Księgowy budżetu
[Podpis]
mgr Jolanta Zawisza

Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliniec
[Podpis]
Mariusz Wieczorek

Tabela nr 11

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów	0.
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według	0

Tabela nr 12

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
1	2	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	5
		3	4	
	Razem:			

Tabela nr 13

Łączna 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.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
1	2	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	5
1.	Gwarancja bankowa - dzierżawa taboru kolejowego	3	4	
			58 300,00 zł	gwarancja bankowa
	Razem:			

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny Księgowy budżetu
[Podpis]
mgr Jolanta Zawisza

Burmistrz
Gminy i Miasta Węglińiec
[Podpis]
Mariusz Wiczeorek

Tabela 14

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	

Tabela 15

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	673 118,70
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	-
	Razem	673 118,70

Tabela nr 16

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	993 016,75

Tabela nr 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
	brak	

Tabela nr 18

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	Kwota w roku obrotowym
1.1.	Odsetki	11 145 649,42 zł
1.2.	Różnice kursowe	0
		0

Tabela nr 19 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w tym:	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	RAZEM	4 855 225,08
		odliczenie VAT wyd.niewygasające	69 429,27
		Korekta Vat - rozliczenie struktury	33 607,97
		Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	1 144 984,42
		III nabór RFIL	1 200 000,00
		wpłaty z tyt.podatku od nieruchomości za grunty pod liniami	2 385 642,00
		ZUK - odszkodowanie z ubezpieczenia majątkowego	21 561,42
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	RAZEM	124 879,00
		Zwrot nadpłaty PFRON lata poprzed.	4 529,00
		odliczenia Vat 2020	9 572,84
		dochód z tyt.kary umownej	6 963,58
		darowizny	15 000,00
		odszkodowania	13 172,45
		zwrot składek ZUS	1 083,80
		dochód zwrot należności za energię elektryczną	16 132,43
		COVID-19 -Wsparaj Seniora	2 969,54
		COVID-19 -Szczepienia i promocja szczepień	32 091,84
		ZUK - kara umowna za niedopełnienie warunków umów	2 282,00
		ZUK - korekta VAT rozliczenie struktury (majątkowe i bieżące)	6 349,50
		Jednostki - odszkodowania	4 841,70
		Jednostki - darowizny	5 798,80
		Jednostki - zwroty nadpłat lata ubiegłe (ZUS, opl za wodę)	4 040,47
		Jednostki - opłaty komornicze, koszty upomnienia	71,05
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	RAZEM	1 161 977,97
		Rządowy Fundusz Dróg	1 144 984,42
		ZUK - rozliczenie odszkodowań ubezpieczenie	16 993,55
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	RAZEM	331 313,11
		COVID-19 -Wsparaj Seniora	2 969,54
		COVID-19 -Szczepienia i promocja szczepień	32 241,84
		ZUK - zapłat odszkodowania zgodnie z porozumieniem	800,00
		Jednostki - zakupy wyposażenie do obiektu nowego przedszkola	57 801,73
		Jednostki - projekt Laboratorium przyszłości	202 500,00
		Jednostki - projekt Aktywna Tablica	35 000,00

Starosta Gminy i Miasta

Główny Księgowy budżetu

mgr Jolanta Zawisza

Tabela nr 20

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze pomiędzy Urzędem Gminy i Miasta Węglińiec, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Urząd Gminy i Miasta w Węglińcu		
		Wzajemne rozliczenia z Zakładem Usług Komunalnych w Węglińcu dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		pozycja bilansu, w której ujęto kwotę wzajemnego rozliczenia
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	
1.	UGIM wobec ZUK	zobowiązania	2 705,88	D II.1
2.	Jednostki wobec ZUK	zobowiązania	3 041,40	D II.1
3.	ZUK wobec UGIM	zobowiązania	45 962,15	D II.2
4.	Jednostki wobec MPP	zobowiązania	150,00	D II.2
4.	UGIM wobec ZUK	RAZEM zobowiązania	51 859,43	
5.	ZUK wobec UGIM	należności	45 962,15	B II.4
6.	ZUK wobec UGIM	należności	2 694,75	B II.2
7.	ZUK wobec UGIM	należności	11,13	B II.1
7.	ZUK wobec Jednostki	należności	3 041,40	B II.1
8.	Jednostki wobec MGOPS	należności	150,00	B II.1
		Razem Należności	51 859,43	

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny księgowy budżetu
[Podpis]
mgr Jolanta Zawisza

Burmistrz
Gminy i Miasta Węglińiec
[Podpis]
Mariusz Wieczorek

Tabela nr 21

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji pomiędzy Urzędem Gminy i Miasta Węgliniec, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

Urząd Gminy i Miasta w Węglincu			
L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z ZUK W-c, dotyczące: przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji	
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota
1.	UGiM / ZUK	przychody	504 666,20
2.	UGiM / MGOPS	przychody	1 156,00
3.	MPP / MGOPS	przychody	1 115,00
4.	Jednostki / ZUK	przychody	41 131,39
5.	ZUK / UGiM	przychody	11 473,20
		Przychody Suma	559 541,79
1.	ZUK / UGiM	koszty	26 013,20
2.	ZUK / UGiM	koszty	478 653,00
3.	MGOPS / UGiM	koszty	1 156,00
4.	MGOPS / MPP	koszty	1 115,00
5.	ZUK / Jednostki	koszty	24 170,59
6.	ZUK / Jednostki	koszty	16 960,80
7.	UGiM / ZUK	koszty	745,00
8.	UGiM / ZUK	koszty	10 266,09
9.	UGiM / ZUK	koszty	462,11
		Koszty Suma	559 541,79

Tabela nr 22

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń niedpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy Urzędem Gminy i Miasta Węgliniec, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

Urząd Gminy i Miasta w Węglincu			
L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z ZUK W-c, SP W-c, SP R-ów dotyczące: niedpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	UGiM / ZUK	zmniejszenia	580 913,57
2.	UGiM / Jednostki	zmniejszenia	12 268 632,39
3.	Jednostki / UGiM	zmniejszenia	191 837,62
		RAZEM ZMNIJSZENIA	13 041 383,58
1.	Jednostki / UGiM	zwiększenia	12 268 632,39
2.	ZUK/UGiM	zwiększenia	580 913,57
3.	UgiM/Jednostki	zwiększenia	191 837,62
		RAZEM ZWIĘKSZENIA	13 041 383,58

Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliniec
Mariusz Wiczożek

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny Księgowy budżetu
mgr Jolanta Zawisza