

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

j.w.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Działalność publiczna

1.5. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2018 – 31.12.2018

1.6. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostki i wchodzących w jej skład 6 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego

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 użytkowania;
 - 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 użytkowania 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:

1.8.1. Dla roku 2017 dokonano przekształcenia bilansu poz. A.III i poz. A.II.2. – zostały zaprezentowane zgodnie z nowymi zasadami dla ewidencji i prezentowania w bilansie nadwyżki dochodów w jednostkach oświatowych - tj. było poz. A.III.- 1.320,91zł i poz. A.II.2 - 18.720.085,74zł, dokonano przekształcenia bilansu ujmując te 2 kwoty łącznie w poz.A.II.2. - 18.721.406,65zł.

1.8.2. Dla roku 2017 - poz.III.2 i poz. IV. Zestawienia Zmian w Funduszu - została zaprezentowana zgodnie z nowymi zasadami dla ewidencji i prezentowania w ZZF nadwyżki dochodów w jednostkach oświatowych - tj. było poz. IV.- 1.320,91zł i poz.III.2 - 18.720.085,74zł, dokonano przekształcenia ZZF ujmując te 2 kwoty łącznie w poz.III.2. - 18.721.406,65zł.

Burmistrz
Gminy i Miasta Węglińiec

Mariusz Wieczorek

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:			Razem zwiększenia (4+5+6)	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	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	204 779,95	157 577,07	-	154 393,19	311 970,26	-	-	154 393,19	154 393,19	362 357,02
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	104 290 897,44	10 906 468,86	3 348 266,98	1 560 508,35	15 815 244,19	556 783,41	351 344,33	7 229 275,55	8 137 403,29	111 968 738,34
1.	Grunty	21 831 119,51	-	3 348 266,98	-	3 348 266,98	229 705,27	-	-	229 705,27	24 949 681,22
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	2 885 975,26	-	2 885 975,26	-	-	-	-	2 885 975,26
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 832 328,68	8 899 652,64	-	447 464,16	9 347 116,80	242 197,41	186 989,00	5 996 834,21	6 426 020,62	79 753 424,86
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 749 212,44	128 810,76	-	87 701,06	216 511,82	-	-	79 438,56	79 438,56	1 866 285,70
4.	Środki transportu	391 923,05	476 625,76	-	19 815,24	496 441,00	84 880,73	-	-	84 880,73	803 483,32
5.	Inne środki trwałe	3 486 313,76	1 401 379,70	-	1 005 527,89	2 406 907,59	-	164 355,33	1 153 002,78	1 317 358,11	4 575 863,24
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 461 707,84	2 709 421,66	-	-	2 709 421,66	-	524 485,85	360 058,47	884 544,32	3 286 585,18
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Rzeczowe aktywa trwałe(II+III+IV)	105 752 605,28	13 615 890,52	3 348 266,98	1 560 508,35	18 524 665,85	556 783,41	875 830,18	7 589 334,02	9 021 947,61	115 255 323,52

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 początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za 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	200 096,11	159 594,43	-	154 393,19	313 977,62	-	-	154 393,19	154 393,19	359 680,54	4 683,84	2 676,48
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	32 027 668,92	3 930 535,88	-	1 030 175,95	4 960 711,83	266 065,79	340 164,48	1 171 390,66	1 777 640,93	35 210 739,82	72 263 228,52	76 757 998,52
1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 831 119,51	24 949 881,22
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 611 465,02	2 401 168,57	-	25 257,53	2 426 425,10	181 185,06	175 829,15	70 079,65	427 093,66	29 610 797,26	49 220 863,66	50 142 627,60
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	821 397,63	131 994,05	-	86,50	132 080,55	-	-	-	-	953 478,18	927 814,81	932 807,52
4.	Środki transportu	312 843,32	42 968,14	-	-	42 968,14	84 880,73	-	-	84 880,73	270 930,73	79 079,73	532 552,59
5.	Inne środki trwałe	3 281 962,95	1 354 405,12	-	1 004 831,92	2 359 237,04	-	164 355,33	1 101 311,01	1 265 666,34	4 375 533,65	204 350,81	200 329,59

Tabela nr 3

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	76 757 998,52	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	6
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	-	-	-

Tabela nr 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m2)	80 234,80
Wartość (w zł)	314 533,00 zł

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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane 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	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	6 060,08	52
2.	Udziały	1 950,00	13
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	
4.	Inne papiery wartościowe	-	
5.	Razem papiery wartościowe(1+2+3+4)	8 010,08	

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 pozyczek 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	1 318 856,85 zł	119 055,95 zł	- zł	40 204,02 zł	1 397 708,78 zł
2.	Odsetki od pozostałych należności	2 875 832,49 zł	3 563 275,16 zł	- zł	2 875 832,49 zł	3 563 275,16 zł
						- zł
						- zł
	Razem	4 194 689,34 zł	3 682 331,11 zł	- zł	2 916 036,51 zł	4 960 983,94 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	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6
1.	Środki na dokonczenie inwestycji	- zł	43 917,24 zł	- zł	- zł
					43 917,24 zł
	Razem	- zł	43 917,24 zł	- zł	43 917,24 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
1.	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
			- zł

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 o rachunkowości kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0
2.		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 zobowiązań 3	Kwota zabezpieczenia 4
			5
	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 zobowiązań 3	Kwota zabezpieczenia 4
			5
	Razem:		

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	718 747,63
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	-
	Razem	718 747,63

Tabela nr 16 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze ZUK	33 935,72 zł
2.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze -poz.jednostki	756 198,85 zł
3.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze UGIM	62 042,00 zł
	RAZEM	852 176,57 zł

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
1.	brak	

Tabela nr 18

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, 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	208 718,88 zł
1.2.	Różnice kursowe	- zł
		- zł

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	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	RAZEM	446 409,78
		wpływ z gwarancji UGIM	108 881,47
		zwroty VAT z lat ubiegłych UGIM	324 830,37
		odszkod z ubez.maj.ZUK	12 697,94
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	RAZEM	77 769,10
		odszkodowania UGIM	19 193,26
		kary umowne UGIM	2 124,28
		korekta VAT ZUK	2 229,31
		zwrot skł.ZUS - poz.jednostki	18 158,05
		odszkodowanie-poz.jednostki	5 055,46
		nagroda - poz.jednostki	19 072,84
		darowizny - poz.jednostki	5 000,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		6 935,90
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:		-

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 2018r.

L. p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze	
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	pozycja bilansu, w której ujęto kwotę wzajemnego rozliczenia
1.	UGIM wobec ZUK	Kwota w zł i gr	D II.1
		zobowiązania	576,02
2.	SP Cz.Woda wobec ZUK		D II.1
		zobowiązania	73,65
3.	SP R-ów wobec ZUK		D II.1
		zobowiązania	294,60
4.	ZUK wobec UGIM		D II.2
		zobowiązania	30 142,12
		RAZEM zobowiązania	31 086,39
5.	UGIM wobec ZUK		B II.4
		należności	30 142,12
6.	ZUK wobec SP Cz.Woda		B II.1
		należności	73,65
7.	ZUK wobec UGIM		B II.1
		należności	3,76
8.	ZUK wobec UGIM		B II.2
		należności	572,26
9.	ZUK wobec SP R-ów		B II.1
		należności	294,60
		Razem Należności	31 086,39

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 2018r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	przychody i koszty z tytułu dokonywanych operacji		Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	
1.	UGIM / ZUK	przychody	327 653,20	A.VI
2.	UGIM / SP Cz-Woda	przychody	10 126,00	A.VI
3.	UGIM / MPP W-c	przychody	5 473,00	A.VI
4.	UGIM / SP R-ów	przychody	33 896,00	A.VI
5.	UGIM / SP W-c	przychody	27 371,00	A.VI
6.	UGIM / MGOPS W-c	przychody	4 730,00	A.VI
7.	ZUK / pozostał. jednostki	przychody	20 066,62	A.I
8.	ZUK / pozostał. jednostki	przychody	20 551,54	A.I
9.	ZUK / UGIM	przychody	12 284,10	A.I
10.	MPP W-c / MGOPS W-c	przychody	188,00	A.I
		RAZEM	462 339,46	
11.	UGIM / ZUK	koszty	4 402,09	B.II
12.	UGIM / ZUK	koszty	7 882,01	B.III
13.	ZUK / UGIM	koszty	333,20	B.VII
14.	ZUK / UGIM	koszty	22 343,00	B.VII
15.	ZUK / UGIM	koszty	304 679,00	B.IV
16.	ZUK / UGIM	koszty	298,00	H.I
17.	MGOPS / MPP W-c	koszty	188,00	B.IX
18.	poz. jednostki / ZUK	koszty	20 066,62	B.II
19.	poz. jednostki / ZUK	koszty	20 551,54	B.III
20.	SP Cz-Woda / UGIM	koszty	10 126,00	B.VII
21.	MPP W-c / UGIM	koszty	5 473,00	B.VII
22.	SP R-ów / UGIM	koszty	33 896,00	B.VII
23.	SP W-c / UGIM	koszty	27 371,00	B.VII
24.	MGOPS W-c / UGIM	koszty	1 082,00	B.IV
25.	MGOPS W-c / UGIM	koszty	3 648,00	B.VII
		RAZEM	462 339,46	

Tabela nr 22

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń niepłatnie 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

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	niepłatnie otrzymane lub przekazane środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	
1.	UGIM / ZUK	zmniejszenia	5 340 687,95	2.6
2.	UGIM / SP W-c	zmniejszenia	144 234,28	2.6
3.	UGIM / SP R-ów	zmniejszenia	39 719,28	2.6
		RAZEM zmniejszenia	5 524 641,51	
4.	ZUK / UGIM	zwiększenia	5 340 687,95	1.6
	SP W-c / UGIM	zwiększenia	144 234,28	1.6
	SP R-ów / UGIM	zwiększenia	39 719,28	1.6
		RAZEM Zwiększenia	5 524 641,51	