

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

01.01.2019 – 31.12.2019

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: nie wystąpiły.

skarbnik Gminy i Miasta
Główny Księgowy budżetu
J. Jacek
mgr Jolanta Zawisza

Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliniec
M. Wieczorek
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	362 357,02	53 141,68	-	-	53 141,68	-	-	-	-	415 498,70
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	111 968 738,34	8 261 510,84	18 903,54	392 504,45	8 672 918,83	1 788 008,60	216 364,59	2 319 049,30	4 323 422,49	116 318 234,68
1.	Grunt	24 949 681,22	-	18 903,54	-	18 903,54	1 651 582,54	-	-	1 651 582,54	23 317 002,22
1.1.	Grunt stanowiąca własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	1 560 934,26	-	-	1 560 934,26	1 325 041,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 753 424,86	7 479 822,42	-	-	7 479 822,42	120 926,06	30 352,00	1 833 947,30	1 985 225,36	85 248 021,92
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 889 823,70	73 413,69	-	11 316,00	84 729,69	-	65 162,58	-	65 162,58	1 909 390,81
4.	Środki transportu	803 483,32	108 375,13	-	-	108 375,13	15 500,00	-	-	15 500,00	898 398,45
5.	Inne środki trwałe	4 572 325,24	599 899,60	-	381 188,45	981 088,05	-	120 850,01	485 102,00	605 952,01	4 947 461,28
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 286 585,18	4 237 771,83	12 300,00	-	4 250 071,83	-	-	5 845 966,33	5 845 966,33	1 690 691,68
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Rzeczowe aktywa trwałe(II+III+IV)	115 255 323,52	12 499 282,67	31 203,54	392 504,45	12 922 990,66	1 788 008,60	216 364,59	8 165 014,63	10 169 387,82	118 008 926,36

Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliniec

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny Księgowy budżetu:
Janina Zawisza
mgr Janina Zawisza

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)	Ujemnienie 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	359 680,54	11 571,87	-	-	11 571,87	-	-	-	-	371 252,41	2 676,48	44 246,29
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	35 210 739,82	2 885 711,02	-	459 899,80	3 345 610,82	135 009,28	184 378,26	62 279,17	381 666,71	38 174 683,93	76 757 998,52	78 143 550,75
1.	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 949 681,22	23 317 002,22
1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 325 041,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 610 797,28	2 488 902,32	-	62 279,17	2 551 181,49	119 509,28	12 520,20	62 279,17	194 308,65	31 967 670,10	50 142 627,60	53 280 351,82
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	957 016,18	152 825,00	-	-	152 825,00	-	51 008,05	-	51 005,05	1 058 833,13	932 807,52	850 557,68
4.	Środki transportu	270 930,73	89 830,00	-	-	89 830,00	15 500,00	-	-	15 500,00	345 260,73	532 552,59	551 097,72
5.	Inne środki trwałe	4 371 995,65	154 153,70	-	397 620,63	551 774,33	-	120 860,01	-	120 860,01	4 802 919,97	200 329,59	144 541,31

Burmistrz
 Gminy i Miasta Węgliniec
 Skarbnik Gminy i Miasta
 Główny Księgowy budżetu
 Mariusz Wieczorek
[Podpis]
 mgr Ewelina Zawisza

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:	78 143 550,75	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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1	2	3	4	5	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	-	-	-	-

Burmistrz
Gminy i Miasta Węglińiec
Skarbnik Gminy i Miasta
Główny Księgowy budżetu
Mariusz Wieczorek
mgr Jolanta Zawisza

Tabela nr 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m2)	92 895,65
Wartość (w zł)	410 869,50 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	
		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	

Burmistrz
Gminy i Miasta Węglińiec
Skarbnik Gminy i Miasta
Główny księgowy budżetu
Mariusz Wierzchorek
mgr Jolanta Zawisza

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	1 397 708,78 zł	288 458,04 zł	32 862,45 zł	182 871,79 zł	1 470 432,58 zł
2.	Odsetki od pozostałości należności	3 563 275,16 zł	3 272 181,52 zł	- zł	3 563 275,16 zł	3 272 181,52 zł
						- zł
						- zł
	Razem	4 960 983,94 zł	3 560 639,56 zł	32 862,45 zł	3 746 146,95 zł	4 742 614,10 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
	środki własne na dokończenie inwestycji ZUK	43917,24	4079,37	43917,24	0	4079,37
	Razem	43917,24	4079,37	43917,24	0	4079,37

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

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
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	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
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.	Gwarancja bankowa - dzierżawa taboru kolejowego		58 300,00 zł	gwarancja bankowa
	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	314 850,20
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	-
	Razem	314 850,20

Tabela nr 16

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	921 300,87

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 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	509 006,23 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	33 311,98
		wpłaty z korekt energii lata ubiegłe	10 660,34
		odszkodowanie z ubezpieczenia majątkowego ZUK	22 651,64
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	RAZEM	84 083,63
		odszkodowania UGIM	24 172,13
		odszkodowania - jednostki	6 571,90
		zwroty nadpłaty ZUS - jednostki	744,41
		zwroty za lata ubiegłe - jednostki	62,70
		opłaty komornicze - jednostki	189,38
		darowizna jednostki	9 386,98
		kara umowna za niedopełnienie warunków umowy	
		ZUK	7 341,64
		korekta VAT rozliczenie struktury ZUK	31 582,91
		rozliczenie Fremontowego ZUK	4 031,58
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		13 164,87
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	ZUK - rozlicz odszkodowań ubezpieczenie	13 164,87
		ZUK - wyk.należności oddalenia powództwa-koszty zast.procesowego	27 216,03
			27 216,03

Tabela nr 20 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze pomiędzy Urzędem Gminy i Miasta Węgliniec , a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2019r.

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
		Kwota w zł i gr	
1.	UGIM wobec ZUK	zobowiązania	9 548,83 D II.1
2.	jednostki wobec ZUK	zobowiązania	1 499,65 D II.1
3.	jednostki wobec ZUK	zobowiązania	1 153,20 D II.1
4.	ZUK wobec UGIM	zobowiązania	16 911,30 D II.2
		RAZEM zobowiązania	29 112,98
5.	UGIM wobec ZUK	należności	16 911,30 B II.4
6.	ZUK wobec SP Cz-Woda	należności	206,79 B II.1
7.	ZUK wobec MPP W-c	należności	282,25 B II.1
8.	ZUK wobec SP Węgliniec	należności	1 853,32 B II.1
9.	ZUK wobec UGIM	należności	9 345,61 B II.2
10.	ZUK wobec UGIM	należności	203,22 B II.1
11.	ZUK wobec SP R-ów	należności	310,49 B II.1
		Razem Należności	29 112,98

Skarbnik Gminy i Miasta Węgliniec
 Główny Księgowy budżetu
 mgr Jolanta Zawisz
 Burmistrz
 Gminy i Miasta Węgliniec
 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 2019r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	przychody i koszty z tytułu dokonywanych operacji		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota
1.	UGIM / ZUK	przychody	373 539,20	A.VI
2.	UGIM / SP Cz-Woda	przychody	10 484,00	A.VI
3.	UGIM / MPP W-c	przychody	5 473,00	A.VI
4.	UGIM / SP R-ów	przychody	31 308,00	A.VI
5.	UGIM / SP W-c	przychody	25 813,00	A.VI
6.	UGIM / MGOPS W-c	przychody	4 748,00	A.VI
7.	ZUK / pozostał. jednostki	przychody	48 857,41	A.I
8.	ZUK / UGIM	przychody	11 413,64	A.I
9.	MPP w-c / MGOPS W-c	przychody	640,00	A.I
		RAZEM	512 276,25	
11.	UGIM / ZUK	koszty	8 286,74	B.II
12.	UGIM / ZUK	koszty	3 126,90	B.III
13.	ZUK / UGIM	koszty	333,20	B.VII
14.	ZUK / UGIM	koszty	21 044,00	B.VII
15.	ZUK / UGIM	koszty	352 162,00	B.IV
16.	MGOPS / MPP W-c	koszty	640,00	B.IX
17.	poz. jednostki / ZUK	koszty	25 372,34	B.II
18.	SP Cz-Woda / ZUK	koszty	23 485,07	B.III
19.	SP Cz-Woda / UGIM	koszty	10 484,00	B.VII
20.	MPP W-c / UGIM	koszty	5 473,00	B.VII
21.	SP R-ów / UGIM	koszty	31 308,00	B.VII
22.	SP W-c / UGIM	koszty	25 813,00	B.VII
23.	MGOPS W-c / UGIM	koszty	1 100,00	B.IV
24.	MGOPS W-c / UGIM	koszty	3 648,00	B.VII
		RAZEM	512 276,25	

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 grudnia 2019r.

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		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	UGIM / ZUK	zmniejszenia	1 652 435,42	2,6
3.	UGIM / SP R-ów	zmniejszenia	11 316,00	2,6
		RAZEM zmniejszenia	1 663 751,42	
4.	ZUK / UGIM	zwiększenia	1 652 435,42	1,6
	SP R-ów / UGIM	zwiększenia	11 316,00	1,6
		RAZEM Zwiększenia	1 663 751,42	

Skarbnik Gminy i Miasta
Główny księgowy budżetu
Jolanta Zawisza
mgr Jolanta Zawisza

Burmistrz
Gminy i Miasta Węgliniec
Mariusz Wieczorek
Mariusz Wieczorek