

I.		Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		uwagi/ treść/ wartość	
1.1	nazwę jednostki	Zakład Usług Komunalnych w Białobrzegach	
1.2	siedzibę jednostki	Białobrzegi	
1.3	adres jednostki	26-800 Białobrzegi, ul. Rzemieślnicza 51	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	PKD 8413 Z	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019 - 31.12.2019	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	treść w załączniku Nr 15	
5.	inne informacje		
II		Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		uwagi/ treść/ wartość	
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 z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	treść w załączniku Nr 1	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	treść w załączniku Nr 2	
		aktywa niefinansowe	0.00
		aktywa finansowe	0.00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	treść w załączniku Nr 3	0.00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	treść w załączniku Nr 4	0.00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	treść w załączniku Nr 5	
		ilość	0.00
		wartość	0.00
1.7.	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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	treść w załączniku Nr 6	
		stan początkowy	0.00
		zwiększenia	0.00
		zmniejszenia	0.00
		stan końcowy	0.00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	treść w załączniku Nr 7	0.00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	treść w załączniku Nr 8	
		powyżej 1 roku do 3 lat	0.00
		powyżej 3 do 5 lat	0.00
		powyżej 5 lat	0.00

1.10.	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		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	treść w załączniku Nr 9	0.00
1.12.	łącznie 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	treść w załączniku Nr 10	0.00
1.13.	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	treść w załączniku Nr 11	
		rozliczenia międzyokresowe czynne -kosztów	0.00
		rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0.00
		rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0.00
		rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	1,940,916.24
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	treść w załączniku Nr 12	0.00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		929,210.89
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	treść w załączniku Nr 13	0.00
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	treść w załączniku Nr 14	0.00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych		
2.5.	inne informacje	Załączniki Nr od 16 do Nr 19	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

2020.03.31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr1 (II.1.1). Zmiana wartości początkowej, umorzeń i wartości netto WNiP oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)			
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	36,109.93					0.00	12,945.12					12,945.12	23,164.81		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0.00					0.00						0.00	0.00		
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	36,109.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,945.12	0.00	0.00	0.00	12,945.12	23,164.81			
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	zmiana wartości netto		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	35,210.17	899.76				899.76	12,945.12					12,945.12	23,164.81	899.76	0.00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0.00						0.00	0.00	0.00	0.00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	35,210.17	899.76	0.00	0.00	0.00	899.76	12,945.12	0.00	0.00	0.00	12,945.12	23,164.81	899.76	0.00	

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych (pozycja w bilansie)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	grunty (A.II.1.1)	9,555,800.25				253,050.00	253,050.00				6,200.00	6,200.00	9,802,650.25
	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (A.II.1.1.1)						0.00					0.00	0.00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1.2)	23,835,299.88	12,800.00			1,160,965.10	1,173,765.10	1,000.00				1,000.00	25,008,064.98
3	Urządzenia techniczne i maszyny (A.II.1.3)	381,197.94	4,014.72				4,014.72				207,057.85	207,057.85	178,154.81
4	środki transportu (A.II.1.4)	226,084.78				28,400.00	28,400.00	7,862.19				7,862.19	246,622.59
5	inne środki trwałe (A.II.1.5)	446,615.82	2,057.22			8,199.08	10,256.30	1,860.00			129,064.19	130,924.19	325,947.93
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	34,444,998.67	18,871.94	0.00	0.00	1,450,614.18	1,469,486.12	10,722.19	0.00	0.00	342,322.04	353,044.23	35,561,440.56

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych (pozycja w bilansie)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	zmiana wartości netto	
			Nabycie/Amortyzacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	grunty (A.II.1.1)						0.00					0.00	0.00	9,555,800.25	9,802,650.25
	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (A.II.1.1.1)						0.00					0.00	0.00	0.00	0.00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1.2)	6,546,183.84	1,035,737.25				1,035,737.25	1,000.00				1,000.00	7,580,921.09	17,289,116.04	17,427,143.89
3	Urządzenia techniczne i maszyny (A.II.1.3)	212,752.54	45,438.53				45,438.53				89,725.08	89,725.08	168,465.99	168,445.40	9,688.82
4	środki transportu (A.II.1.4)	224,895.11	860.00			28,400.00	29,260.00	7,862.19				7,862.19	246,292.92	1,189.67	329.67
5	inne środki trwałe (A.II.1.5)	446,615.82	2,057.22			8,199.08	10,256.30	1,860.00			129,064.19	130,924.19	325,947.93	0.00	0.00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	7,430,447.31	1,084,093.00	0.00	0.00	36,599.08	1,120,692.08	10,722.19	0.00	0.00	218,789.27	229,511.46	8,321,627.93	27,014,551.36	27,239,812.63

Załącznik Nr 2 (II.1.3). Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	...				0.00
2	...				0.00
3	...				0.00
	Ogółem	0.00	0.00	0.00	0.00

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów	Stan odpisów aktualizujących na	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu	Stan odpisów aktualizujących na koniec
1	...				0.00
2	...				0.00
3	...				0.00
	Ogółem	0.00	0.00	0.00	0.00

Zał. Nr 3 (II.1.4). Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia			Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
	Lokalizacja	Nr działki	Powierzchnia				
1	...						0.00
2	...						0.00
3	...						0.00
4	...						0.00
5	...						0.00
6	...						0.00
7	...						0.00
	Ogółem			0.00	0.00	0.00	0.00

Zał. Nr 4 (II.1.5). Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1				0.00
2				0.00
3				0.00
4				0.00
5				0.00
6				0.00
7				0.00
8				0.00
9				0.00
10	Ogółem	0.00	0.00	0.00	0.00

Załącznik Nr 7 (II.1.8). Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	...					0.00	0.00
2	...					0.00	0.00
3	...					0.00	0.00
4	...					0.00	0.00
5	...					0.00	0.00
6	...					0.00	0.00
7	...					0.00	0.00
8	...					0.00	0.00
9	...					0.00	0.00
10	Ogółem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Zał. Nr 9 (II.1.11). Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	Ogółem		0.00

Załącznik Nr 10 (II.1.12). Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	Ogółem	0.00	0.00

Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	Ogółem		0.00

Załącznik Nr 11 (II.1.13). Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0.00	0.00
9	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
10	...		
11	...		
12	...		
13	...		
14	...		
15	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0.00	0.00
16	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
17	...		
18	...		
19	...		
20	...		
21	...		
22	...		
23	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem	0.00	0.00
24	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - Konto 840. Decyzje wieloletnie za zajęcie pasa drogowego.	1,095,322.20	1,940,916.24
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	1,095,322.20	1,940,916.24

**Załącznik Nr 12 (II.1.14). Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń
w bilansie**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych poręczeń niewykazanych
		początek roku obrotowego
1	...	
2	...	
3	...	
4	...	
5	...	
6	...	
7	...	
8	...	
9	...	
10	...	
11	...	
12	...	
13	Ogółem	0.00

Załącznik Nr 13 (II.2.1). Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	...					0.00	0.00
2	...					0.00	0.00
3	...					0.00	0.00
4	...					0.00	0.00
5	...					0.00	0.00
6	...					0.00	0.00
7	...					0.00	0.00
8	...					0.00	0.00
9	...					0.00	0.00
10	...					0.00	0.00
11	...					0.00	0.00
12	...					0.00	0.00
13	Ogółem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Załącznik Nr 14 (II.2.2). Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice |
które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
6	...			
7	...			
8	...			
9	...			
10	...			
11	...			
12	...			
13	...			
14	...			
15	Ogółem	0.00	0.00	0.00

Załącznik Nr 15 (I.1.4) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe, a także wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione wycenia się według cen nabycia (zakupu), albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Majątek trwały ujawniony w toku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według komisyjnej wyceny (ceny godziwej). Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Środki trwałe (oprócz gruntów, których się nie umarza) na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku metodą liniową. Stawki odpisu ustala się zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

**Załącznik Nr 16. PROTOKÓŁ WERYFIKACJI SALD KONT ANALITYCZNYCH
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

W dniu 31 grudnia 2019 roku zweryfikowano salda kont należności i stwierdzono, że salda kont wynikają z zapisów prawidłowych, są udokumentowane sprawdzonymi i zatwierdzonymi. Są realne i poprawnie ustalone.
Saldo należności w Bilansie obejmuje.

Należności z tytułu dostaw i usług:

Od dostawców usług	22.61 zł
Z tytułu czynszów mieszkaniowych	11,797.66 zł
Z tytułu dochodów	14,058.11 zł
Razem:	25,878.38 zł

zmniejszone o odpis aktualizujący należności - zł
25,878.38 zł

Należności od Budżetów

PDOOF	- zł
ZUS	- zł
Od pracowników - pomyłka	- zł

**Łączna kwota należności ujętych w Bilansie po uwzględnieniu odpisu
i poniższego zwiększenia :** **54,015.74 zł**

Należności krótkoterminowe powiększono o kwotę 28 137,36 zł, która stanowi należność roku 2020 z tytułu opłat drogowych, zawartą w koncie 226 (decyzje wieloletnie)

**Zał. Nr 17. PROTOKÓŁ WERYFIKACJI SALD KONT ANALITYCZNYCH
ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

W dniu 31 grudnia 2019 roku zweryfikowano salda kont zobowiązań i stwierdzono, że
Są realne i poprawnie ustalone.

Saldo zobowiązań w Bilansie obejmuje.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:

Wobec dostawców	15,815.34 zł
Nadpłaty czynszów	3,007.49 zł
Nadpłaty z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego	36,023.07 zł
	54,845.90 zł

Zobowiązania z tytułu budżetów: - zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne 57,593.59 zł

Łączna kwota zobowiązań ujętych w Bilansie: 112,439.49 zł

L.p	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo ustalone przez spis z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	11	Środki Trwałe			35,235,492.63	35,235,492.63
2	13	Pozostałe Środki Trwałe			325,947.93	325,947.93
3	20	WNIp			23,164.81	23,164.81
5	130	Rachunek Bieżący (VAT)		0.00		0.00
6	135	Rachunek ZFŚS		11,214.88		11,214.88
7	201	Rozrachunki z dostawcami			22.61	22.61
8	204	Należności z tytułu dochodów - czynsze			11,797.66	11,797.66
9	221	Należności z tytułu dochodów			14,058.11	14,058.11
10	225	Rozrachunki Z budżetem			0.00	0.00
11	226	Długoterminowe należności budżetowe			1,940,916.24	1,940,916.24
12	229	Rozrachunki publiczno-prawne			0.00	0.00
13	234	Pozostałe rozrachunki z pracownik.			0.00	0.00
14	310	Materiały			0.00	0.00
15	640	Rozliczenia międzyokresowe			0.00	0.00
		Ogółem:	0.00	11,214.88	37,551,399.99	37,562,614.87
PASYWA						
1	71	Umorzenie środ. Trwałych			7,995,680.00	7,995,680.00
2	71	Umorzenie WNIp umarzanych stopniowo			17,397.19	17,397.19
3	72	Umorzenie pozostałych ŚT i WNIp			331,715.55	331,715.55
4	201	Rozrachunki z dostawcami			15,815.34	15,815.34
5	204	Należności z tytułu dochodów - czynsze			3,007.49	3,007.49
6	221	Należności z tytułu dochodów - nadpłaty			36,023.07	36,023.07
7	225	Rozrachunki Z budżetem			0.00	0.00
8	229	Rozrachunki publiczno-prawne ("13")			9,084.37	9,084.37
9	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			48,509.22	48,509.22
10	240	Pozostałe rozrach			0.00	0.00
11	245	Wpływy do wyjaśnienia			0.00	0.00
12	290	Odpis aktualizujący należności			0.00	0.00
13	800	Fundusz jednostki			30,238,815.64	30,238,815.64
14	840	RMOK (opłaty za zajęcie pasa drogowego)			1,940,916.24	1,940,916.24
15	851	ZFŚS			11,214.88	11,214.88
16	860	Wynik Finansowy			-3,085,564.12	-3,085,564.12
		Ogółem:	0.00	0.00	37,562,614.87	37,562,614.87

2020.03.31

Arkusz wzajemnych rozliczeń- Wyłączenia do Bilansu 2019

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Należności**

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł należności	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1			- zł		
2			- zł		
3			- zł		
4			- zł		
5			- zł		
Razem			- zł		

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zobowiązania**

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł zobowiązania	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1			- zł		
2					
3					
4					
5					
Razem			- zł		

Arkusz wzajemnych rozliczeń- Wyłączenia do rachunku zysków i strat 2019

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Przychody.**

Wykaz - stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł przychodu	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	ZWIK	Opłata za zajęcie pasa drogowego.	12,811.70 zł	A I	
2.					
3.					
4.					
Razem			12,811.70 zł		

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Koszty**

Wykaz - stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł kosztu	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	ZWIK	Zakup usług - dostawa wody	4,623.09 zł	B II	
2.	ZWiK	Zakup usług - ścieki i opłata stała	6,424.35 zł	B III	
3.	UMiG	Z tytułu podatków	137,963.00 zł	B IV	
4.	UMiG	Opłata z tytułu Trwałego zarządu	20,394.48 zł	B IV	
5.	UMiG	Opłata za wywóz odpadów	15,115.00 zł	B IV	
6.	UMiG	Koszty obsługi KZP	39.60 zł	B IV	
Razem			184,559.52 zł		

Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki 2019

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zmniejszenia funduszu**

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł operacji	Kwota	Pozycja Zestawienia zmian w funduszu jednostki	Uwagi
1	UMiG	Nieodpłatne przekazanie ŚT	123,532.77 zł	I.2.6	
2	UMiG	Nieodpłatne przekazanie wyposaże	9,765.90 zł	I.2.9	
3					
Razem			133,298.67 zł		

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zwiększenia funduszu**

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł operacji	Kwota	Pozycja Zestawienia zmian w funduszu jednostki	Uwagi
1	UMiG	Nieodpłatne otrzymanie	1,415,821.72 zł	I.1.6	
2	UMiG	Z tytułu podatków	137,963.00 zł	I.1.2	
3	UMiG	Opłata z tytułu Trwałego zarządu	20,394.48 zł	I.1.2	
4	UMiG	Opłata za wywóz odpadów	15,115.00 zł	I.1.2	
5	UMiG	Koszty obsługi KZP	39.60 zł	I.1.2	
Razem			1,589,333.80 zł		