

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	01.01.2020-31.12.2020	
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	treść w załączniku Nr 9	0,00
1.12.	łącną 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 biernie kosztów	0,00
		rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów	0,00
1.14.	łącną 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		1 195 159,79
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		

Zał. 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	24 197,06	0,00				0,00	0,00				0,00	24 197,06		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00		
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	24 197,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 197,06		
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	24 197,06					0,00	0,00				0,00	24 197,06	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	24 197,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 197,06	0,00	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
			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) w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (A.II.1.1.1)	11 318 607,46				563 541,39	563 541,39	84 224,00			34 114,80	118 338,80	11 763 810,05
						0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1.2)	29 828 232,17				2 446 009,86	2 446 009,86					0,00	32 274 242,03
3	Urządzenia techniczne i maszyny (A.II.1.3)	213 292,81	29 230,00				29 230,00					0,00	242 522,81
4	środki transportu (A.II.1.4)	421 282,59				1 699,00	1 699,00					0,00	422 981,59
5	inne środki trwałe (A.II.1.5)	246 396,44					0,00					0,00	246 396,44
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	42 027 811,47	29 230,00	0,00	0,00	3 011 250,25	3 040 480,25	84 224,00	0,00	0,00	34 114,80	118 338,80	44 949 952,92

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) 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	11 318 607,46	11 763 810,05
						0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (A.II.1.2)	10 315 395,59	1 296 452,21	3 641,63		14 373,47	1 314 467,31		3 641,63			3 641,63	11 626 221,27	19 512 836,58	20 648 020,76
3	Urządzenia techniczne i maszyny (A.II.1.3)	185 017,45	5 841,20				5 841,20					0,00	190 858,65	28 275,36	51 664,16
4	środki transportu (A.II.1.4)	271 074,99	24 452,40			1 699,00	26 151,40					0,00	297 226,39	150 207,60	125 755,20
5	inne środki trwałe (A.II.1.5)	246 396,44					0,00					0,00	246 396,44	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	11 017 884,47	1 326 745,81	3 641,63	0,00	16 072,47	1 346 459,91	0,00	3 641,63	0,00	0,00	3 641,63	12 360 702,75	31 009 927,00	32 589 250,17

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 wieczystość

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia			Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość 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

Zař. 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 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.	13 035 833,88	14 368 470,20
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów - razem	13 035 833,88	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	Ogółem	0,00	0,00

Załącznik Nr 14 (II.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

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

Zał. 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.

**Zał. Nr 16. PROTOKÓŁ WERYFIKACJI SALD KONT ANALITYCZNYCH
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU**

W dniu 31 grudnia 2022 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 w złotych:

Należności z tytułu dostaw i usług:

Od odbiorców usług	3 191,11
Wynikające z decyzji za zajęcie pasa drogowego	2 396,75
Z tytułu najmu mieszkaniowego	20 688,36
Wobec dostawców konto 300	4 727,31
Odsetki	490,49
Razem:	31 494,02

zmniejszone o odpis aktualizujący należności	0,00
	31 494,02

Należności od Budżetów

PDOOF	0,00
ZUS	0,00

Łączna kwota należności ujętych w Bilansie po uwzględnieniu odpisu **535 803,13**

Należności krótkoterminowe powiększono o poniżej wymienioną kwotę, która stanowi należność roku 2023 z tytułu opłat drogowych, zawartą w koncie 226 (decyzje wieloletnie)

504 309,11

Zał. Nr 17. PROTOKÓŁ WERYFIKACJI SALD KONT ANALITYCZNYCH ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU

W dniu 31 grudnia 2022 roku zweryfikowano salda kont zobowiązań i stwierdzono, że
Są realne i poprawnie ustalone.

Saldo zobowiązań w Bilansie obejmuje w złotych:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:

Wobec dostawców	90,00
Wobec dostawców konto 300	48 132,81
Nadpłaty z tytułu dostaw usług	194,01
Nadpłaty czynszów	5 343,40
	53 760,22

Zobowiązania z tytułu budżetów:

ZFŚS	38 009,66
Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z narzutami	90 201,72

Łączna kwota zobowiązań ujętych w Bilansie: **181 971,60**

L.p	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo ustalone przez spis z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Porównanie zapisów księgowych z dokumentami	Razem
AKTYWA						
1.	11	Środki Trwałe			44 949 952,92	44 949 952,92
2.	13	Pozostałe Środki Trwałe			438 845,54	438 845,54
3.	20	WNIp			24 197,06	24 197,06
4.	130	Rachunek Bieżący (VAT)				0,00
5.	135	Rachunek ZFSS		38 009,66		38 009,66
6.	201	Rozrachunki z dostawcami				0,00
7.	204	Należności z tytułu dochodów - czynsze			21 107,04	21 107,04
8.	221	Należności z tytułu dochodów		5 659,67		5 659,67
9.	225	Rozrachunki z budżetem			0,00	0,00
10.	226	Długoterminowe należności budżetowe			14 368 470,20	14 368 470,20
11.	229	Rozrachunki publiczno-prawne				0,00
12.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownik.				0,00
13.	300	Rozliczenie zakupu			4 727,31	4 727,31
14.	640	Rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
		Ogółem:	0,00	43 669,33	59 807 300,07	59 850 969,40
PASYWA						
1.	71	Umorzenie środ. Trwałych			12 378 099,94	12 378 099,94
2.	72	Umorzenie pozostałych ŚT i WNIp			445 645,41	445 645,41
3.	201	Rozrachunki z dostawcami			90,00	90,00
4.	204	Należności z tytułu dochodów - czynsze			5 343,40	5 343,40
5.	221	Należności z tytułu dochodów - nadpłaty		194,01		194,01
6.	225	Rozrachunki z budżetem				0,00
7.	229	Rozrachunki publiczno-prawne (DWR)			14 254,18	14 254,18
8.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (DWR)			75 823,91	75 823,91
9.	240	Pozostałe rozrach			123,63	123,63
10.	245	Wpływy do wyjaśnienia				0,00
11.	290	Odpis aktualizujący należności				0,00
12.	300	Rozliczenie zakupu			48 132,81	48 132,81
13.	800	Fundusz jednostki			35 427 878,58	35 427 878,58
14.	840	RMOK (opłaty za zajęcie pasa drogowego)			14 368 470,20	14 368 470,20
15.	851	ZFSS			38 009,66	38 009,66
16.	860	Wynik Finansowy			-2 951 096,33	-2 951 096,33
		Ogółem:	0,00	194,01	59 850 775,39	59 850 969,40

Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do Bilansu 2022

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 2022

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

Wykaz - stan narastająco za rok 2022

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł przychodu	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	ZWIK	Opłata za zajęcie pasa drogowego.	346 865,16 zł	A I	
2.					
3.					
4.					
Razem			346 865,16 zł		

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

Wykaz - stan narastająco za rok 2022

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł kosztu	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	UMiG	Z tytułu podatków	212 800,00 zł	B IV	
2.	UMiG	Opłata z tytułu Trwałego zarządu	73 468,01 zł	B IV	
3.	UMiG	Opłata za wywóz odpadów	25 764,00 zł	B IV	
4.	UMiG	Koszty obsługi KZP	39,60 zł	B IV	
5.	ZWIK	Zakup usług - dostawa wody	4 873,79 zł	B II	
6.	ZWiK	Zakup usług - ścieki i opłata stała	3 245,01 zł	B III	
Razem			320 190,41 zł		

Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki 2022

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	294,80 zł	I.2.6	
2					
3					
Razem			294,80 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 ŚT	2 877 133,78 zł	I.1.6	
2	UMiG	Z tytułu podatków	212 800,00 zł	I.1.2	
3	UMiG	Opłata z tytułu Trwałego zarządu	73 468,01 zł	I.1.2	
4	UMiG	Opłata za wywóz odpadów	25 764,00 zł	I.1.2	
5	UMiG	Koszty obsługi KZP	39,60 zł	I.1.2	
Razem			3 189 205,39 zł		