

URZĄD MIASTA I GMINY w PIEŃSKU
Wpłynęło
24 MAR. 2020
Nr. Dz. zał.
Ch

INFORMACJA DODATKOWA

2/2

KOPIA

KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku
1.2	siedzibę jednostki Pieńsk
1.3	adres jednostki 59-930 Pieńsk, ul. Kościuszki 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność związana głównie z doprowadzaniem wody i oczyszczaniem ścieków
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01-01-2019 do 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: - na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych :w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik do ustawy PDOP), amortyzacja liniowa Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od : miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania (jednocześnie do ewidencji) b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych dokonuje się w oparciu o dokumenty właściwe dla tworzenia relacji pomiędzy jednostkami sektora finansów publicznych , a więc grunty i budynki wykazywane są w aktywach bilansu jednostki pod warunkiem, że zostały jej przekazane w trwałe zarząd, tzn. że jednostka posiada odpowiednie dokumenty w postaci: decyzji o przekazaniu w trwałe zarząd, protokołów zdawczo-odbiorczych potwierdzających przekazanie nieruchomości jednostce, potwierdzenia wpisu do ksiąg wieczystych natomiast wartości niematerialne i prawne weryfikuje się ich stan księgowy przez sprawdzenie prawidłowości udokumentowania poszczególnych tytułów praw majątkowych , nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia , wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, : traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,

[Signature]

[Signature]

	c) ewidencja szczegółowa rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wycena na dzień bilansowy: - ewidencja szczegółowa prowadzona jest w module „Środki trwałe” w księdze inwentarzowej, w sposób chronologiczny dla wszystkich środków trwałych i zawiera następujące informacje: ✓ datę przyjęcia do użytkowania, numer i rodzaj dowodu ✓ numer inwentarzowy obiektu ✓ nazwę środka trwałego ✓ specyfikację wszystkich części składających się na zespół komputerowy lub inny składający się z określonych części złożony środek trwały ✓ wartość początkową środka trwałego ✓ wartość po aktualizacji ✓ wartość po ulepszeniu ✓ symbol klasyfikacji środków trwałych ✓ stawkę amortyzacji ✓ roczną i miesięczną kwotę amortyzacji ✓ metodę amortyzacji ✓ rok budowy lub produkcji, natomiast pozostałym środkom trwałym o wysokiej wartości początkowej albo szczególnie ważnych dla jednostki nadaje się indywidualne numery inwentarzowe i ujmuje w księdze inwentarzowej w oddzielnych pozycjach. Pozostałe, mniej wartościowe środki, oznaczone co do gatunku ujmuje się w ewidencji zbiorczo, podając łączną ich ilość i wartość, w grupach podobnych środków trwałych „Pozostałe środki trwałe” ewidencjonuje się w module „Środki trwałe” w księdze inwentarzowej, zakładając kartoteki poszczególnych obiektów inwentarzowych lub kartoteki grup podobnych przedmiotów. d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów, według zmian zaprojektowanych ustawowo nie dotyczy e) jednostka nie prowadzi magazynu, nie wycenia wobec tego zapasów natomiast środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. f) kwalifikacja umów leasingu- nie dotyczy g) wynik finansowy ZUK ustala według wariantu porównawczego
5.	inne informacje
	Brak innych informacji mających wpływ na sprawozdanie finansowe
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

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
	Vide: tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Vide: tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Vide: tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Vide: tabela nr 5
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
	Vide: tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Vide: tabela nr 7
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Vide: tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Vide: tabela nr 9
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Vide: tabela nr 10
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

	Vide: tabela nr 11
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Vide: tabela nr 12
1.12.	łączną 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
	Vide: tabela nr 13
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
	Vide: tabela nr 14
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Vide: tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Vide: tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	Brak istotnych informacji mających wpływ na sprawozdanie finansowe
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Vide: tabela nr 17
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
	Vide: tabela nr 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Vide: tabela nr 19
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Brak takich kwot
2.5.	inne informacje
	Brak istotnych informacji mogących mieć wpływ na sprawozdanie finansowe
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.1.	Według stanu na 31.12.2019r nadwyżka budżetowa w kwocie: 207 844,47, powstała wskutek niewykonania kosztów i podlegać będzie decyzji co do jej przeznaczenia w dacie zatwierdzenia sprawozdania finansowego ZUK w Pieńsku.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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	29 073,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29073,79	
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	33 550 427,75	1 204 408,79	0,00	0,00	1 204 408,79	0,00	0,00	0,00	0,00	34 754 836,54	

1.	Grupy	898820,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	898820,70
1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 435 582,83	1 190 018,42	0,00	0,00							
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 510 671,58	12 478,71	0,00	0,00							27 625 601,25
4.	Środki transportu	1 134 484,28	0,00	0,00	0,00							4 523 150,29
5.	Inne środki trwałe	570 868,36	1 911,66	0,00	0,00							1 134 484,28
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00										572 780,02
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)	0,00										0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe(II+III+IV)	33 550 427,75	1 202 497,13	0,00	0,00							34 754 836,54

Tabela Nr 2

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Zmniejszenia:			Razem zwiększenia umorzenia(4+5+6)	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(umorz- nie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne	zbycia	likwidacji	Inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	29 073,79	0,00			0,00				0,00	29 073,79	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	20 327 594,58	1 152 416,03		0,00	1 152 416,03					21 480 010,61	13 222 833,17	13 274 825,93
1.	Grunty											898 820,70	898 820,70
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 304 852,38	905 179,52			905 179,52					16 210 031,90	11 130 730,45	11 415 569,35

3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 384 931,66	208 735,88															3 593 667,54	1 125 739,92	929 482,75
4.	Środki transportu	1 069 886,01	35 103,81															1 104 989,82	64 598,27	29 494,46
5.	Inne środki trwałe	567 924,53	3 396,82															571 321,35	2 943,83	1 458,67

Wsp



Tabela Nr 3

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

Nie dotyczy

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela nr 4

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. **NIE BYŁO TAKICH ZDARZEŃ GOSPODARCZYCH**

L.p.	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **BRAK**

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m2)	
Wartość (w zł)	0,00

Tabela Nr 6

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

BRAK TAKICH UMÓW

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

Tabela Nr 7

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. **NIE WYSTĘPUJĄ**

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
5.	Razem papiery wartościowe(1+2+3+4)	0,00	0,00

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
	do 180 dni (10% wart.należn.)	4 165,00	3 494,00	0,00	4 165,00	3 494,00
	od 181 do 360 dni (20% wart.należn.)	10 416,00	6 951,00	0,00	10 416,00	6 951,00
	powyżej 360 dni (100% wart.należn.)	88 795,00	116 709,00	0,00	88 795,00	116 709,00
	Odsetki	20 674,00	25 633,70	0,00	20 674,00	25 633,70
Razem		124 050,00	152 787,70		124 050,00	152 787,70

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. **JEDNOSTKA NIE TWORZY REZERW**

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
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

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

JEDNOSTKA NIE ZAWIERAŁA TAKICH UMÓW

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	0,00	0,00	0,00

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.

BRAK

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Tabela nr 12

łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń **BRAK**

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
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 13

łączną 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. **BRAK**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0,00	0,00	0,00

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:	47,53
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00

Tabela 15

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

BRAK

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	0,00

Tabela nr 16

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	135 191,22
1.1.	Odprawy emerytalne	67 560,00
1.2.	Nagrody jubileuszowe	62 494,37
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	5 136,85

Tabela nr 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

JEDNOSTKA NIE PROWADZI MAGAZYNU

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
		0,00

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.

ZDARZENIA NIE WYSTĘPUJĄ

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0,00
1.1.	Odsetki	0,00
1.2.	Różnice kursowe	0,00

Tabela nr 19

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. **ZDARZENIA NIE WYSTĘPUJĄ**

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00




Tabela nr 20

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

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku (nazwa jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminą Pieńsk dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	zobowiązanie	2 516,98	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów
2.	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	należność	25 077,70	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
3.	Przedszkole Publiczne w Pieńsku	należność	354,90	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
4..	Szkoła Podstawowa nr 1 w Pieńsku	należność	380,25	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
5.	Szkoła Podstawowa w Dłużynie Dolnej	należność	45,84	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
6.	Szkoła Podstawowa nr 2	należność	321,10	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług
7..	MGOPS w Pieńsku	należność	42,25	B.II.1 Należności z tyt.dostaw i usług

Tabela nr 21

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2019r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku (nazwa jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminą Pieńsk dotyczące: przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta

				kwota wzajemnego rozliczenia
	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	przychody ze sprzedaży usług	359 710,07	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	Przedszkole Publiczne w Pieńsku	przychody ze sprzedaży usług	4 899,49	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	Szkoła Podstawowa nr 1 w Pieńsku	przychody ze sprzedaży usług	4 490,30	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	Szkoła Podstawowa w Dłużynie Dolnej	przychody ze sprzedaży usług	609,26	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	Szkoła Podstawowa nr 2	przychody ze sprzedaży usług	3 086,25	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	MGOPS w Pieńsku	przychody ze sprzedaży usług	530,88	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej poz. A.I
	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	Usługi obce- administrowanie	120,00	Koszty działalności operacyjnej poz. B.III
	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	Podatki od: w tym: - nieruchomości, - środków transportu – opłata za trwałe zarząd - za gospodarowanie odpadami	60 564,00 w tym: 52 389,00 2 010,00 3 153,00 3 012,00	Koszty działalności operacyjnej poz.B.IV
	Szkoła Podstawowa nr 1 w Pieńsku		1 200,00	Koszty działalności operacyjnej poz.B.III

Tabela nr 22

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2019r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Zakład Usług Komunalnych w Pieńsku (nazwa jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki, w

				której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
	Gmina Pieńsk	Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe: rurociągi przesyłowe wody, kanalizacyjne rozdzielcze, hydranty	1 190 018,42	I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i śr. trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

31.12.2018

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Wolak

p.o. DYREKTOR
Zakładu Usług Komunalnych
w Pieńsku
Berta Zienkiewicz