

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ
POMIĘDZY WOJEWÓDZKIMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
według stanu na dzień 31 grudnia 2019 ¹⁾**

Urząd Marszałkowski
Województwa Dolnośląskiego
Departament Budżetu i Finansów

Wpłynęło **10-03-2020**

L.dz. załącznik.....

Tabela nr 1

L.p.	Nazwa wojewódzkiej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy ²⁾		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z WOJEWÓDZKIMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN) ³⁾	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	Nie wystąpiły			

Tabela nr 2

L.p.	Nazwa wojewódzkiej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy ²⁾		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z WOJEWÓDZKIMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych z wojewódzkimi jednostkami budżetowymi ³⁾		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN) ³⁾	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego	Opłata za trwałe zarząd	165,00	RZiS - B.IV Podatki i opłaty
2.	Biuro Obsługi UMWD	Użyczenie pomieszczenia	4 219,96	RZiS – D.III Inne przychody operacyjne

Wyjaśnienie do poz. 2

W poz. 2 nie ujęto należności z tyt. NK 3/1/2020 z dnia 27.01.2020 w wysokości 23,85zł ponieważ operacja została zaksięgowana w roku 2020 jako przychody nowego okresu sprawozdawczego. W związku z powyższym w księgach rachunkowych na koniec 2019 roku nie widnieje należność wobec Biura Obsługi UMWD.

Tabela nr 3

L.p.	Nazwa wojewódzkiej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy ²⁾		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z WOJEWÓDZKIMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE:		
		nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN) ³⁾	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
	Nie wystąpiły			

Tabela nr 4

L.p.	Nazwa wojewódzkiej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy ²⁾		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z WOJEWÓDZKIMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE:		
		rozliczeń z tytułu podatku VAT		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (w PLN) ³⁾	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
	Nie wystąpiły			

Główny Księgowy
Kierownik Wydziału
Księgowości i Finansów

Justyna Krolowicz-Trzcinska
(podpis i pieczęć kierownika
lub głównego księgowego jednostki)

Objaśnienia:

- ¹⁾ wpisać rok
- ²⁾ wpisać nazwę jednostki budżetowej sporządzającej wykaz
- ³⁾ dane wykazuje się w wartościach netto w złotych i groszach.

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ
POMIĘDZY JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ
według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. ¹⁾**

L.P	Nazwa i adres jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy ²⁾			
		Należności		Zobowiązania	
		Kwota (w PLN)	Wykazane w pozycji bilansowej	Kwota (w PLN)	Wykazane w pozycji bilansowej
1	Województwo Dolnośląskie	-	-	4 163,11	Pasywa D.II.7
2	Województwo Dolnośląskie	371,90	Aktywa B.II.4	-	-

Wyjaśnienia

Zobowiązania:

4 163,11 zł to ogólna suma zwrotów dokonanych przez Beneficjentów, która wpłynęła na konto DWUP w styczniu 2020 r. Zwroty te, zaksięgowano w księgach DWUP pod datą ostatniego dnia grudnia 2019r. pomniejszając tym samym wydatki 2019 roku. W styczniu 2020r. całą sumę zwrotów przekazano na konto UMWD. Taki sposób rozliczenia spowodował powstanie na dzień 31 grudnia 2019r. zobowiązania DWUP wobec UMWD w kwocie jak wskazano powyżej tj. 4 163,11zł.

Należności:

Kwota 371,90 są to środki zwrócone błędnie przez Beneficjenta i w dniu 31.12.2019r. w taki też sposób zostały przekazane na konto UMWD. Następnie środki te zostały zwrócone przez UMWD do DWUP i poprawnie zwrócone i rozliczone.

Objaśnienia:

¹⁾ wpisać rok

²⁾ wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz

Główny Księgowy
Kierownik Wydziału
Księgowości Finansów

Justyna Kotłowska-Turcotteńska

podpis i pieczęć kierownika lub głównego księgowego jednostki