

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ
POMIĘDZY WOJEWÓDZKIMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 ¹⁾**

Urząd Marszałkowski
Województwa Dolnośląskiego
Departament Budżetu i Finansów

Wpłynęło 05-04-2019

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 trwały zarząd	165,00	RZiS - B.IV Podatki i opłaty
2.	Biuro Obsługi UMWD	Użyczenie pomieszczenia	3 867,09	RZiS – D.III Inne przychody operacyjne

Wyjaśnienie do poz. 2

W poz. 2 nie ujęto należności z tyt. NK 2/1/2019 z dnia 28.01.2019 w wysokości 51,46zł ponieważ operacja została zaksięgowana w roku 2019 jako przychody nowego okresu sprawozdawczego. W związku z powyższym w księgach rachunkowych na koniec 2018 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 Kwaśniewska-Przeźwińska
(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 JEDNOSTAKI BUDŻETOWYMI OBJĘTYMI KONSOLIDACJĄ
według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. ¹⁾**

L.P	Nazwa i adres jednostki budżetowej 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	-	-	34 501,02	Pasywa D.II.7
2	Województwo Dolnośląskie	71,60	Aktywa B.II.5	-	-

Wyjaśnienia

Zobowiązania:

28 070,47 zł to ogólna suma zwrotów dokonanych przez Beneficjentów, która wpłynęła na konto DWUP w styczniu 2019 r. Zwroty te, zaksięgowano w księgach DWUP pod datą ostatniego dnia grudnia 2018r. pomniejszając tym samym wydatki 2018 roku. W terminie do 29 stycznia 2018r. całą sumę zwrotów przekazano na konto UMWD. Taki sposób rozliczenia spowodował powstanie na dzień 31 grudnia 2017r. zobowiązania DWUP wobec UMWD w kwocie jak wskazano powyżej tj. 28 070,47zł.

6 430,55 zł to kwota środków europejskich budżetu państwa na rachunku bankowym projektu EURES "Wsparcie dla mobilności w Europie [...]" w ramach RPO 8.2

Należności:

Kwota 71,60 są to środki zwrócone błędnie przez Beneficjenta i w dniu 31.12.2018r. 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 i Finansów

Justyna Kosińska-Trzciska


podpis i pieczęć kierownika lub głównego księgowego jednostki

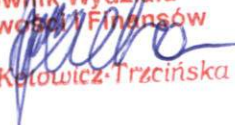
**Załącznik
do Sprawozdania finansowego
DWUP za 2018 rok**

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, iż dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok są zgodne z danymi wykazanymi w odpowiednich sprawozdaniach budżetowych sporządzonych przez jednostkę według stanu na dzień 31.12.2018 rok i przedłożonych do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego.

Wałbrzych, dnia 11.03.2019

WICEDYREKTOR

Barbara Kotecki

**Główny Księgowy
Kierownik Wydziału
Księgowości i Finansów**

Justyna Kotowicz-Trzcńska

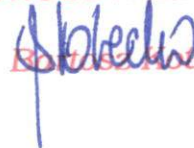
**Załącznik
do Sprawozdania finansowego
DWUP za 2018 rok**

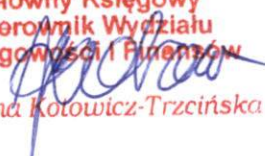
OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że w Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy została przeprowadzona inwentaryzacja za 2018 rok według stanu na dzień 31.12.2018, zgodnie z Rozdziałem 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2018.395 t.j z dnia 20.02.2018) oraz zgodnie z polityką rachunkowości obowiązującą w jednostce.

Wałbrzych, dnia 11.03.2019

WICEDYREKTOR


Robert Kowalski

**Główny Księgowy
Kierownik Wydziału
Księgowości i Finansów**

Justyna Kotowicz-Trzciska

OŚWIADCZENIE
DLA AUDYTORA BADAJĄCEGO SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- I. W związku z postanowieniami wynikającymi z art. 67 ustawy o rachunkowości i umową o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 wykonując ich postanowienia, oświadczamy co następuje:
1. Uznajemy naszą odpowiedzialność za prawidłowość, kompletność i rzetelność sprawozdania finansowego przedstawionego do badania.
 2. Stwierdzamy, że według naszej wiedzy i najlepszej wiary, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia - sporządzone zostało zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości i wymogami ustawy o rachunkowości oraz jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń.
 3. Potwierdzamy kompletność udostępnionych do badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego podpisanego przez ustawowo zobowiązane osoby (art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości).
 4. Oświadczamy, że przestrzegaliśmy według naszej wiedzy i najlepszej wiary przepisów prawa i dotrzyaliśmy warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności statutowej oraz jej kontynuacji.
 5. Potwierdzamy prawidłowość, rzetelność i terminowość obliczenia oraz zadeklarowania zobowiązań podatkowych, celnych, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń publiczno-prawnych.
 6. Potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym, zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową naszej jednostki (dotyczy: poręczeń i innych zobowiązań warunkowych, w tym: weksli, zaciągniętych kredytów bankowych).
 7. Oświadczamy, że jesteśmy w posiadaniu tytułów prawnych do wszystkich aktywów.
 8. W odniesieniu do instrumentów finansowych - stwierdzamy kompletność udostępnionych do badania umów dotyczących kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych. Stwierdzamy kompletność spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania – udostępnionych do badania jako uzgodnionych z radcą prawnym jednostki.
 9. Potwierdzamy kompletność ujawnionych do niniejszego badania zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych opinii i ustaleń raportu z badania sprawozdania finansowego, w tym dotyczących sprzedaży po dacie bilansu składników majątkowych.
 10. Oświadczamy, że Główny Księgowy jednostki, wykonując obowiązki określone w art. 12 ust. 4 ustawy o rachunkowości zamknął księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy w terminie 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego. Zamknięcia dokonano w sposób uniemożliwiający zmianę zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe za poprzedni rok obrotowy.

Walbrzych 12.03.2019

Miejscowość, data

WICEDYREKTOR

Bartosz Kotecki
Podpis kierownika jednostki

Główny Księgowy
Kierownik Wydziału
Księgowości i Finansów
Justyna Kociwicz-Tracińska