

ZARZĄDZENIE NR 52/2013
PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC

z dnia 1 lutego 2013 r.

**w sprawie dokumentacji sporządzanej przez jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Bolesławiec
w zakresie wzajemnych rozliczeń**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; zmiany: Dz. U. z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 214 poz. 1806, Nr 153 poz. 1271; Dz. U z 2003r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568; Dz. U. z 2004r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116, poz. 1203,; Dz. U. z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175 poz. 1457; Dz. U. z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181 poz. 1337; z 2007r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 121; Dz. U. z 2008r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223, poz.1458; Dz. U. z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr157, poz. 1241; Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40 poz.230, Nr 106. poz. 675; Dz. U. z 2011 Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777; Nr 149, poz.887, Nr 217, poz.1281; Dz. U. z 2012r. poz.567), art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223; zmiany z 2009r. Dz. U. Nr 157, poz.1241; Nr 165, poz. 1316; zmiany z 2010r. Nr 47, poz.278; zmiany z 2011r. Dz. U. Nr 102, poz.585; Dz. U. Nr 199, poz.1175; Dz. U. Nr 232, poz.1378; zmiany z 2012r. Dz. U. Nr 855; Dz. U. Nr 1342)

z a r z ą d z a m , co następuje :

§ 1. Wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Bolesławiec, wymienione w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia, sporządzają jednostkowe sprawozdania finansowe, na które składają się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki.

§ 2. Jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Bolesławiec prowadzą ewidencję wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu na koncie pozabilansowym 976 - "Wzajemne rozliczenia między jednostkami".

§ 3. Łącznie ze sprawozdaniem finansowym jednostki, o których mowa w § 1 składają dokumenty sporządzone według wzorów:

- zestawienie wzajemnych rozliczeń do bilansu – załącznik Nr 2,
- zestawienie wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat – załącznik Nr 3,
- zestawienie wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu – załącznik Nr 4.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom gminnych jednostek budżetowych oraz Kierownikowi Referatu Budżetu i Rachunkowości.

§ 5. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia pełni Naczelnik Wydziału Finansowo – Budżetowego.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i ma zastosowanie do sporządzania sprawozdań finansowych za 2012 r.

MM/MG

Prezydent Miasta
Bolesławiec

Piotr Roman

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 52/2013
Prezydenta Miasta Bolesławiec
z dnia 1 lutego 2013 r.

**WYKAZ JEDNOSTEK GMINY MIEJSKIEJ BOLESŁAWIEC
ZOBOWIĄZANYCH DO PROWADZENIA EWIDENCJI WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ**

1. Urząd Miasta Bolesławiec
2. Gimnazjum Samorządowe Nr 2
3. Miejski Zespół Szkół Nr 1
4. Miejski Zespół Szkół Nr 2
5. Miejski Zespół Szkół Nr 3
6. Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Armii Krajowej
7. Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Jana Matejki
8. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
9. Dom Pomocy Społecznej
10. Dom Dziennego Pobytu
11. I Środowiskowy Dom Samopomocy
12. II Środowiskowy Dom Samopomocy
13. Straż Miejska
14. Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej
15. Miejski Zespół Ekonomiczno-Administracyjny
16. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
17. Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 1
18. Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 2 im. Marii Konopnickiej
19. Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 3
20. Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 4
21. Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 5
22. Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 6
23. Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 7

Prezydent Miasta
Bolesławiec

Piotr Roman

ZESTAWIENIE WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ DO BILANSU WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.12.20.....

1.NALEŻNOŚCI

Lp.	Pozycja bilansu	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	data i nr dokumentu	Kwota	Konto syntetyczne	Potwierdzenie kontrahenta* data podpis	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9

2.ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Pozycja bilansu	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązań	data i nr dokumentu	Kwota	Konto syntetyczne	Potwierdzenie kontrahenta* data podpis	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9

*jako potwierdzenie kontrahenta traktuje się uwierzytelnioną kserokopię potwierdzenia salda.

ZESTAWIENIE WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.12.20.....

1.PRZYCHODY

Lp.	Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	data i nr dokumentu	Kwota	Konto syntetyczne	Potwierdzenie kontrahenta* data podpis	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9

2.KOSZTY

Lp.	Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa i adres kontrahenta	Rodzaj kosztu	data i nr dokumentu	Kwota	Konto syntetyczne	Potwierdzenie kontrahenta* data podpis	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9

*jako potwierdzenie kontrahenta traktuje się uwierzytelnioną kserokopię potwierdzenia salda.

ZESTAWIENIE WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.12.20.....

1.ZWIĘKSZENIA

Lp.	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zwiększenia	data i nr dokumentu	Kwota	Konto syntetyczne	Potwierdzenie kontrahenta* data podpis	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9

2.ZMNIEJSZENIA

Lp.	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zmniejszenia	data i nr dokumentu	Kwota	Konto syntetyczne	Potwierdzenie kontrahenta* data podpis	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9

*jako potwierdzenie kontrahenta traktuje się uwierzytelnioną kserokopię potwierdzenia salda.

Uzasadnienie

Uzasadnienie do Zarządzenia Prezydenta Miasta Nr 52 /2013 z dnia 1 lutego 2013 r. w sprawie dokumentacji sporządzanej przez jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Bolesławiec w zakresie wzajemnych rozliczeń

W związku z obowiązkiem sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego po uwzględnieniu wzajemnych wyłączeń między jednostkami budżetowymi, należy ustalić jednolitą dokumentację dla wszystkich jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Bolesławiec umożliwiającą realizację tego obowiązku.

Prezydent Miasta
Bolesławiec

Piotr Roman