

ZARZĄDZENIE NR 227/2023
PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC

z dnia 4 października 2023 r.

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

Na podstawie art.33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art.10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598)

zarządzam, co następuje:

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

- 1) bilans;
- 2) rachunek zysków i strat;
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki;
- 4) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 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 określonych w:

- 1) załączniku Nr 2 - zestawienie wzajemnych rozliczeń do bilansu;
- 2) załączniku Nr 3 - zestawienie wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat;
- 3) załączniku Nr 4 - zestawienie wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierzam Zastępcy Skarbnika Miasta Naczelnikowi Wydziału Finansowo-Budżetowego.

§ 5. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia pełni Skarbnik Miasta.

§ 6. Traci moc zarządzenie 368/2018 Prezydenta Miasta Bolesławiec z dnia 17 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji sporządzanej przez jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Bolesławiec w zakresie wzajemnych rozliczeń.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i ma zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzanych za 2023 rok.

Prezydent Miasta

Piotr Roman

**Wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Bolesławiec
zobowiązanych do prowadzenia ewidencji wzajemnych rozliczeń**

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Nazwa skrócona jednostki	Adres siedziby jednostki
1	Urząd Miasta Bolesławiec	UMB	B-c, ul.Rynek 41- Ratusz
2	Dom Pomocy Społecznej	DPS	B-c ul.Piastów 17
3	I Środowiskowy Dom Samopomocy	IŚDS	B-c, Al.Tysiąclecia 32D
4	II Środowiskowy Dom Samopomocy	IIŚDS	B-c, ul. Parkowa 11
5	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	MOPS	B-c, ul.Cicha 7
6	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	MOSiR	B-c, ul.Zgorzelecka 52
7	Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	MZGM	B-c, ul.Dolne Młyny 23
8	Straż Miejska	SM	B-c, ul.M.Brody 14
9	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 1	MPP1	B-c , ul.Jana Pawła II 50d
10	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 2	MPP2	B-c, ul.M.Brody 17
11	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 3	MPP3	B-c, ul.Narcyzów 22
12	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 4	MPP4	B-c, ul.Sądowa 9
13	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 5	MPP5	B-c, ul.Zyg.Augusta 16b
14	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 6	MPP6	B-c, ul. Piotra i Pawła 2
15	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 7 z oddziałami integracyjnymi	MPP7	B-c, ul.Górne Młyny 5
16	Szkoła Podstawowa Nr 1 im.Janusza Kusocińskiego	SP 1	B-c, ul. Jana Pawła II 38c
17	Szkoła Podstawowa Nr 2	SP 2	B-c, ul. J. Słowackiego 2
18	Szkoła Podstawowa Nr 3 im.Armii Krajowej	SP3	B-c, ul. Ceramiczna 5
19	Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Jana Matejki	SP4	B-c, ul.M.Brody 12
20	Szkoła Podstawowa Nr 5 im.Aleksandra Janowskiego	SP 5	B-c, ul. Dolne Młyny 60

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 w złotych	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 należności	data i nr dokumentu	Kwota w złotych	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 w złotych	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 w złotych	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 w złotych	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 w złotych	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

W związku z obowiązkiem sporządzania łącznego sprawozdania finansowego przez jednostki samorządu terytorialnego, na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598), oraz zmniejszeniem ilości jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Bolesławiec, wystąpiła konieczność aktualizacji wykazu jednostek, oraz ustalenia jednolitej dokumentacji dla wszystkich jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Bolesławiec umożliwiające sporządzenie łącznego sprawozdania finansowego.