

**ZARZĄDZENIE Nr 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**

*Na podstawie art.33 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018r., poz. 994, zmiany: poz. 1000, 1349 i 1432) oraz art.10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r., poz. 395, zmiany: poz. 62, 398 i 650)*

**zarządzam, 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:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- 4) informacja dodatkowa, obejmująca 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 kierownikom gminnych jednostek budżetowych oraz Zastępcy Naczelnika Wydziału Finansowo - Budżetowego Kierownikowi Referatu Budżetu i Rachunkowości.

**§ 5.** Nadzór nad wykonaniem zarządzenia pełni Zastępca Skarbnika Miasta Naczelnik Wydziału Finansowo-Budżetowego.

**§ 6.** Traci moc zarządzenie Nr 52/2013 Prezydenta Miasta Bolesławiec z dnia 1 lutego 2013r. 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 2018 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 Dziennego Pobytu	DDP	B-c, ul.Staroszkołna 6c
3	Dom Pomocy Społecznej	DPS	B-c ul.Piastów 17
4	I Środowiskowy Dom Samopomocy	IŚDS	B-c, Al.Tysiąclecia 32D
5	II Środowiskowy Dom Samopomocy	IIŚDS	B-c, ul. Parkowa 11
6	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	MOPS	B-c, ul.Cicha 7
7	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	MOSiR	B-c, ul.Zgorzelecka 52
8	Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	MZGM	B-c, ul.Dolne Młyny 23
9	Straż Miejska	SM	B-c, ul.M.Brody 14
10	Miejski Zespół Ekonomiczno-Administracyjny	MZEA	B-c, Pl. Marszałka J. Piłsudskiego 1
11	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 1	MPP1	B-c , ul.Jana Pawła II 50d
12	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 2	MPP2	B-c, ul.M.Brody 17
13	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 3	MPP3	B-c, ul.Ceramiczna 5
14	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 4	MPP4	B-c, ul.Sądowa 9
15	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 5	MPP5	B-c, ul.Zyg.Augusta 16b
16	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 6	MPP6	B-c, ul. Piotra i Pawła 2
17	Miejskie Przedszkole Publiczne Nr 7 z oddziałami integracyjnymi	MPP7	B-c, ul.Górne Młyny 5
18	Szkoła Podstawowa Nr 1 im.Janusza Kusocińskiego	SP 1	B-c, ul. Jana Pawła II 38c
19	Szkoła Podstawowa Nr 2	SP 2	B-c, ul. J. Słowackiego 2
20	Szkoła Podstawowa Nr 3 im.Armi Krajowej	SP3	B-c, ul. Ceramiczna 5
21	Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Jana Matejki	SP4	B-c, ul.M.Brody 12
22	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		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 2018r. poz.395 ze zmianami), wystąpiła konieczność ustalenia jednolitej dokumentacji dla wszystkich jednostek budżetowych Gminy Miejskiej Bolesławiec, umożliwiającej jego realizację.

Prezydent Miasta

**Piotr Roman**