

Zarządzenie nr 54/2019
Burmistrza Miasta i Gminy Miłomłyn
z dnia 7 maja 2019r.

w sprawie: **dokumentacji sporządzanej przez jednostki organizacyjne w zakresie wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r., poz. 506), art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r., poz. 351 ze zm.) oraz § 27 pkt 2 i 3 rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017r., poz.1911)

ustala się co następuje:

§ 1

1. Ustala się wykaz samorządowych jednostek budżetowych zobowiązanych do sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych, tj.:
 - a. bilansu
 - b. rachunku zysków i strat
 - c. zestawienia zmian w funduszu jednostki
 - d. informacji dodatkowej
2. Wykaz jednostek , o których mowa w pkt 1:
 - a. Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn,
 - b. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Bynowie,
 - c. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Liwie,
 - d. Publiczna Szkoła Podstawowa im. Żołnierzy I Dywizji Tadeusza Kościuszki w Miłomłynie
 - e. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomłynie.

§ 2

Ustala się wzory dokumentów składanych do urzędu łącznie ze sprawozdaniem finansowym przez jednostki wskazane w §1 pkt. 2:

1. Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu – załącznik nr 1
2. Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat – załącznik nr 2
3. Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki – załącznik nr 3

§ 3

Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn sprawdza przedłożone sprawozdania finansowe oraz arkusze wyłączeń i sporządza łączne sprawozdanie finansowe po dokonaniu wzajemnych wyłączeń.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierza się skarbnikowi jednostki samorządu terytorialnego.


§ 5

Traci moc zarządzenie nr 393/2013 Burmistrza Miasta i Gminy Miłomłyn z dnia 20.03.2013r.

§ 6

Zarządzenie ma zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdań finansowych za 2019r.

BURMISTRZ


Stanisław Siwkowski

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy
Milomłyn nr 54/2019
z dnia 7.05.2019r.

.....
(pieczęćka jednostki sporządzającej)

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu za rok

A. Zobowiązania

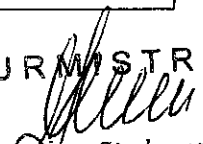
Lp.	Nazwa jednostki budżetowej w stosunku, do której powstało rozliczenie	Nr faktury/ rachunku/noty	Kwota	Nazwa rozrachunku	Pozycja w bilansie	Nr konta księgowego Wn/Ma

B. Należności

Lp.	Nazwa jednostki budżetowej w stosunku, do której powstało rozliczenie	Nr faktury/ rachunku/noty	Kwota	Nazwa rozrachunku	Pozycja w bilansie	Nr konta księgowego Wn/Ma

C. Pozostałe aktywa i pasywa bilansu

Lp.	Pozycja aktywów/ pasywów bilansu	Nazwa jednostki budżetowej w stosunku, do której powstało rozliczenie	Kwota	Tytuł wyłączenia	Pozycja w bilansie	Nr konta księgowego Wn/Ma

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski


Załącznik nr 2
do Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy
Miłomłyn nr 54/2019
z dnia 7.05.2019r.

.....
(pieczęćka jednostki sporządzającej)

Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za rok ...

Lp.	Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa jednostki budżetowej w stosunku, do której powstało rozliczenie	Kwota	Tytuł wyłączenia	Nr konta księgowego Wn/ Ma

BURMISTRZ


Stanisław Siwkowski

Załącznik nr 3
do Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy
Miłomłyn nr 54/2019 z dnia 7.05.2019r.

.....
(pieczęćka jednostki sporządzającej)

Arkusze wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki za rok

Lp.	Pozycja zestawienia zmian funduszu	Nazwa jednostki budżetowej w stosunku, do której powstało rozliczenie	Kwota	Tytuł wyłączenia	Nr konta księgowego Wn/Ma

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski