ZARZĄDZENIE NR 0050/109/19

PREZYDENTA MIASTA TYCHY

z dnia 27 marca 2019 r.

w sprawie określenia form i trybu przekazywania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne Gminy Tychy

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 40 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz § 23, § 27 ust. 2 i 3, § 28 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.)

zarządza się co następuje:

§ 1

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Tychy sporządzają sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych w terminie do dnia 31 marca roku następnego.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
   a) bilans wraz załącznikiem nr 1 do zarządzenia;
   b) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) oraz załącznik nr 2 do zarządzenia;
   c) zestawienie zmian w funduszu wraz załącznikiem nr 3 do zarządzenia;
   d) uzgodnienie sprawozdań finansowych określone w załączniku nr 4 do zarządzenia;
   e) ustalenie sumy bilansowej i uzgodnienie sald kont księgowych z bilansem określone w załączniku nr 5 do zarządzenia;
   f) analizę różnicy między wynikiem kasowym budżetu jednostki budżetowej a jej wynikiem finansowym zgodnie z załącznikiem nr 6 do zarządzenia;
   g) informację dodatkową zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 7 do zarządzenia;
   h) zestawienie wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy Tychy określone w załącznikach nr 8, 9 i 10 do zarządzenia;
   i) zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.
3. Dane wykazywane w bilansie, w rachunku zysków i strat oraz w zestawieniu zmian w funduszu zawierają elementy określone w załącznikach do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).
4. Sprawozdanie sporządzane jest w formie pisemnej oraz w postaci pliku elektronicznego.
5. Sprawozdanie przekazywane jest:
   a) w formie pisemnej do Wydziału Księgowości Urzędu Miasta Tychy;
   b) w postaci pliku elektronicznego na adres: ksiegowosc@umtychy.pl.
      Jednostki, sporządzające bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu poza systemem firmy „Rekord”, wprowadzają dane ze sprawozdania do programu „Budżet” na wydzielonym stanowisku w Urzędzie Miasta Tychy.

§ 2

Nadzór nad przestrzeganiem postanowień zarządzenia sprawuje Naczelnik Wydziału Księgowości.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Prezydenta Miasta Tychy
Zastępca Prezydenta ds. Gospodarki Przestrzennej

/-/ mgr Igor Śmietański