

ZARZĄDZENIE NR 0050/94/21
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 23 marca 2021 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 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 40 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz § 23, § 27 § 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 2020 r. poz. 342)

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 i 2 do zarządzenia;
 - b) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) oraz załącznik Nr 3 do zarządzenia;
 - c) zestawienie zmian w funduszu wraz załącznikiem Nr 4 do zarządzenia;
 - d) uzgodnienie sprawozdań finansowych określone w załączniku Nr 5 do zarządzenia;
 - e) informację dodatkową zgodnie ze wzorem określonym w załączniku Nr 6 do zarządzenia;
 - f) zestawienie wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy Tychy określone w załącznikach nr 7, 8 i 9 do zarządzenia.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w formie pisemnej oraz w postaci pliku elektronicznego w formacie:
 - a) xml – bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu – z wyłączeniem jednostek nieposiadających licencji do systemów firmy „Rekord”,
 - b) xls – informacja dodatkowa oraz załączniki do sprawozdań.
4. 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 2020 r. poz. 342.) oraz w załączniku Nr 10 do zarządzenia.
5. Rozliczenia wykazane w załącznikach Nr 7, 8 i 9 wymagają uzgodnień między jednostkami.
6. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Tychy składają sprawozdanie finansowe wraz z zestawieniem obrotów i sald księgi głównej (do trzech znaków) w terminie do dnia 31 marca roku następnego:
 - 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

Traci moc 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 z późniejszymi zmianami.

§ 3

Nadzór nad przestrzeganiem postanowień zarządzenia sprawuje Naczelnik Wydziału Księgowości.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i stosuje się po raz pierwszy do sprawozdań finansowych sporządzonych za 2020 rok.

Prezydent Miasta Tychy

/-/ mgr inż. Andrzej Dziuba