

**Zarządzenie nr 135/VI/2012**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew**  
**z dnia 31 grudnia 2012r.**

**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 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r., Nr 152, poz. 1223 ze zm.), ustala się co następuje.

**§ 1**

Ustala się wykaz samorządowych jednostek budżetowych Miasta i Gminy Pleszew zobowiązanych do sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych, tj.:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat w wersji porównawczej,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Wykaz stanowi załącznik nr 5 do zarządzenia.

**§ 2**

Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Pleszew do prowadzenia ewidencji księgowej wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów, funduszu jednostki.

Na koncie pozabilansowym 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” ewidencja powinna zawierać:

- 1) Nazwę kontrahenta z wykazu jednostek.
- 2) Rodzaj należności/zobowiązań.
- 3) Rodzaj przychodu/kosztu.
- 4) Wykaz wzajemnych operacji dotyczących funduszu.

**§ 3**

Ustala się wzory dokumentów składanych do urzędu łącznie ze sprawozdaniem finansowym:

- 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.
- 4) Arkusz karty przyjęć i weryfikacji sprawozdania finansowego – załącznik nr 4.
- 5) Wykaz jednostek budżetowych – załącznik nr 5.

**§ 4**

Wydział Finansowy sprawdza przedłożone sprawozdania finansowe oraz arkusze wyłączeń i sporządza łączne sprawozdanie finansowe po dokonaniu wzajemnych wyłączeń.

**§ 5**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Pleszew.

**§ 6**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Jacyna Ciupa*

BURMISTRZ

*mgr inż. Marjan Adamak*

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia nr 135/VI/2012  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 31 grudnia 2012r.

Nazwa jednostki

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

| Lp. | Nazwa jednostki  | Należności | Zobowiązania |
|-----|--|------------|--------------|
| 1.  | UMiG Pleszew   |            |              |
| 2.  | ZSP Nr 1 w Pleszewie                                   |            |              |
| 3.  | ZSP Nr 2 w Pleszewie                                   |            |              |
| 4.  | ZSP Nr 3 w Pleszewie                                   |            |              |
| 5.  | ZSP w Kowalewie  |            |              |
| 6.  | ZSP w Lenartowicach                                    |            |              |
| 7.  | ZSP w Taczanowie Drugim                                |            |              |
| 8.  | ZSP w Sowinie Błotnej                                  |            |              |
| 9.  | Przedszkole Nr 1 w Pleszewie                           |            |              |
| 10. | Przedszkole Nr 2 w Pleszewie                           |            |              |
| 11. | Przedszkole Nr 3 w Pleszewie                           |            |              |
| 12. | Centrum Wspierania Inicjatyw Obywatelskich w Pleszewie |            |              |
| 13. | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pleszewie   |            |              |

\_\_\_\_\_  
Główny Księgowy

\_\_\_\_\_  
Data

\_\_\_\_\_  
Dyrektor

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*J. Ciupa*  
J. Ciupa

BURMISTRZ

*M. Adamek*  
mgr inż. Marian Adamek

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia nr 135/VI/2012  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 31 grudnia 2012r.

Nazwa jednostki

**Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

| Lp. | Nazwa jednostki  | Przychody | Koszty |
|-----|--|-----------|--------|
| 1.  | UMiG Pleszew   |           |        |
| 2.  | ZSP Nr 1 w Pleszewie                                   |           |        |
| 3.  | ZSP Nr 2 w Pleszewie                                   |           |        |
| 4.  | ZSP Nr 3 w Pleszewie                                   |           |        |
| 5.  | ZSP w Kowalewie  |           |        |
| 6.  | ZSP w Lenartowicach                                    |           |        |
| 7.  | ZSP w Taczanowie Drugim                                |           |        |
| 8.  | ZSP w Sowinie Błotnej                                  |           |        |
| 9.  | Przedszkole Nr 1 w Pleszewie                           |           |        |
| 10. | Przedszkole Nr 2 w Pleszewie                           |           |        |
| 11. | Przedszkole Nr 3 w Pleszewie                           |           |        |
| 12. | Centrum Wspierania Inicjatyw Obywatelskich w Pleszewie |           |        |
| 13. | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pleszewie   |           |        |

\_\_\_\_\_  
Główny Księgowy

\_\_\_\_\_  
Data

\_\_\_\_\_  
Dyrektor

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Janina Ciupa*

BURMISTRZ

*mgr inż. Marian Adamek*

Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia nr 135/VI/2012  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 31 grudnia 2012r.

Nazwa jednostki

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki

| Lp. | Nazwa jednostki  | Zmiany Funduszu |
|-----|--|-----------------|
| 1.  | UMIG Pleszew   |                 |
| 2.  | ZSP Nr 1 w Pleszewie                                   |                 |
| 3.  | ZSP Nr 2 w Pleszewie                                   |                 |
| 4.  | ZSP Nr 3 w Pleszewie                                   |                 |
| 5.  | ZSP w Kowalewie  |                 |
| 6.  | ZSP w Lenartowicach                                    |                 |
| 7.  | ZSP w Taczanowie Drugim                                |                 |
| 8.  | ZSP w Sowinie Błotnej                                  |                 |
| 9.  | Przedszkole Nr 1 w Pleszewie                           |                 |
| 10. | Przedszkole Nr 2 w Pleszewie                           |                 |
| 11. | Przedszkole Nr 3 w Pleszewie                           |                 |
| 12. | Centrum Wspierania Inicjatyw Obywatelskich w Pleszewie |                 |
| 13. | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pleszewie   |                 |

\_\_\_\_\_  
Główny Księgowy

\_\_\_\_\_  
Data

\_\_\_\_\_  
Dyrektor

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Janina Ciupa*

BURMISTRZ

*mgr inż. Marcin Adamczak*

Załącznik Nr 4  
do Zarządzenia nr 135/VI/2012  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 31 grudnia 2012r.

.....  
(nazwa jednostki i adres)

**Karta przyjęcia i weryfikacji sprawozdania finansowego za rok .....**

|   |  |
|---|--|
| Data złożenia   |  |
| Imię i nazwisko przyjmującego sprawozdanie                        |  |
| Przedłożone dokumenty   |  |
| 1. Bilans jednostki   |  |
| 2. Rachunek zysków i strat  |  |
| 3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki                         |  |
| 4. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej                 |  |
| 5. Wykaz należności i zobowiązań dotyczących wzajemnych rozliczeń |  |
| 6. Wykaz przychodów i kosztów dotyczących wzajemnych rozliczeń    |  |
| 7. Wykaz wzajemnych rozliczeń w funduszu jednostki                |  |
| Data przyjęcia sprawozdania finansowego                           |  |
| Inne uwagi  |  |

.....  
Sporządził

BURMISTRZ  
mgr inż. Marian Adamek

SEKRETARZ  
Miasta i Gminy  
Janina Ciupa

Załącznik Nr 5  
do Zarządzenia nr 135/VI/2012  
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew  
z dnia 31 grudnia 2012r.

**Wykaz jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Pleszew**

| Lp. | Nazwa jednostki organizacyjnej i adres  | Forma organizacyjna |
|-----|---|---------------------|
| 1.  | Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie<br>ul. Rynek 1, 63-300 Pleszew                                     | Jednostka Budżetowa |
| 2.  | ZSP Nr 1 w Pleszewie,<br>ul. Szkolna 5, 63-300 Pleszew  | Jednostka Budżetowa |
| 3.  | ZSP Nr 2 w Pleszewie<br>ul. Ogrodowa 2, 63-300 Pleszew  | Jednostka Budżetowa |
| 4.  | ZSP Nr 3 w Pleszewie<br>ul. B. Krzywoustego 4, 63-300 Pleszew                                       | Jednostka Budżetowa |
| 5.  | ZSP w Kowalewie<br>ul. B. Chrobrego 36, 63-300 Pleszew  | Jednostka Budżetowa |
| 6.  | ZSP w Lenartowicach<br>Lenartowice 59, 63-300 Pleszew   | Jednostka Budżetowa |
| 7.  | ZSP w Sowinie Błotnej<br>Sowina Błotna 30, 63-300 Pleszew   | Jednostka Budżetowa |
| 8.  | ZSP w Taczanowie Drugim<br>Taczanów Drugi 32 C, 63-300 Pleszew                                      | Jednostka Budżetowa |
| 9.  | Przedszkole Publiczne Nr 1 „Bajka” w Pleszewie<br>ul. Gen. J. Hallera 30, 63-300 Pleszew            | Jednostka Budżetowa |
| 10. | Przedszkole Publiczne Nr 2 „Misia Uszatka” w Pleszewie<br>ul. Mieszka I 20, 63-300 Pleszew          | Jednostka Budżetowa |
| 11. | Przedszkole Publiczne Nr 3 „Słoneczne” w Pleszewie<br>Al. Wojska Polskiego 1, 63-300 Pleszew        | Jednostka Budżetowa |
| 12. | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w<br>Pleszewie,<br>ul. Targowa 1, 63-300 Pleszew,          | Jednostka Budżetowa |
| 13. | Centrum Wspierania Inicjatyw Obywatelskich w<br>Pleszewie,<br>ul. B. Krzywoustego 3, 63-300 Pleszew | Jednostka Budżetowa |

BURMISTRZ  
*mgr inż. Marian Adamek*

SKARBNIK  
Miasta i Gminy

*Jana Ciupa*