

## **Zarządzenie Nr F/435a/2006**

**Wójta Gminy Chojnice**

**z dnia 20 grudnia 2006r.**

w sprawie wprowadzenia zasad, terminów i rozliczeń z budżetem gminy jednostek organizacyjnych Gminy Chojnice oraz niezbędnych dokumentów obowiązujących do sprawozdawczości budżetowej

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. – Dz.U. z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z póź. zm.), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142 poz. 1020) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. nr 135 poz. 955)

**zarządzam, co następuje:**

### **§ 1**

Dochody gminy zgromadzone na rachunkach bankowych jednostek budżetowych winny być odprowadzone na rachunek budżetu Gminy Chojnice w niżej wymienionych terminach:

- a) do 20-tego dnia danego miesiąca,
- b) dochody realizowane przez Urząd Gminy co najmniej w każdy piątek tygodnia,
- c) ostatniego dnia miesiąca – wszystkie zgromadzone dochody.

### **§ 2**

Ustala się termin zwrotu środków na

- a) 31 grudnia:
  - zwrot niewykorzystanych środków na wydatki budżetowe,
  - przekazanie wszystkich zrealizowanych dochodów budżetowych (objętych sprawozdaniem Rb – 27S).
- b) 5 stycznia:
  - przekazanie zrealizowanych na dzień 31 grudzień dochodów skarbu państwa (objętych sprawozdaniem Rb – 27ZZ).

### § 3

Ustala się wykaz dokumentów wymaganych jako załączniki do bilansu składanego przez jednostki budżetowe oraz zakład budżetowy:

- 1/ szczegółowy wykaz kont rozrachunkowych zespołu „2” – zobowiązania i należności (z podziałem na poszczególne pozycje bilansowe, odpowiadające im konta księgowe oraz nazwą kontrahenta, kwotą, terminem zapłaty oraz terminem uregulowania należności),
- 2/ oświadczenia o przeprowadzonych inwentaryzacjach w roku bilansowym oraz na 31 grudnia,
- 3/ wykaz zobowiązań i należności do konsolidacji między jednostkami organizacyjnymi Gminy Chojnice objętych bilansem skonsolidowanym,
- 4/ kserokopie wyciągów bankowych z rachunków ujętych w bilansie (potwierdzonych za zgodność z oryginałem).

### § 4

Wprowadza się kartę przyjęcia i wstępnej weryfikacji bilansu za rok bilansowy, która stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

### § 5

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy oraz kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, o których mowa w § 3.

### § 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W Ó J T

dr inż. Zbigniew Szczepański

Załącznik do Zarządzenia nr F/435a/2006  
Wójta Gminy Chojnice  
Z dnia 20 grudnia 2006r.

**Karta przyjęcia i weryfikacji wstępnej bilansu za rok .....**

<b>Nazwa jednostki</b>	
<b>Data założenia</b>	
<b>Imię i nazwisko przyjmującego</b>	
<b>Przedłożone dokumenty:</b>	
1. bilans jednostki	
2. rachunek zysków i strat jednostki	
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki	
4. wykaz zobowiązań i należności do kont rozrachunkowych	
5. oświadczenie o przeprowadzonych inwentaryzacjach w roku bilansowym	
6. wykaz należności i zobowiązań do wyłączenia w bilansie skonsolidowanym	
7. kserokopia wyciągu bankowego	
8. inne	
<b>Wstępna weryfikacja</b>	
<b>Data przyjęcia bilansu</b>	
<b>Inne uwagi</b>	