

w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu gminy Wołomin

Na podstawie art. 33 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591, z późn. zm.) oraz art. 55 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013, poz. 330, z późn. zm.), w związku z § 21 i 22 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r., w sprawie szczególnych zasad 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 2013 r. poz. 289), zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Wprowadza się instrukcję sporządzania skonsolidowanego bilansu gminy Wołomin stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Wprowadza się wykaz jednostek objętych skonsolidowanym bilansem gminy Wołomin stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Wprowadza się wykaz druków i wzorów, które stanowią dokumentację konsolidacyjną załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Zobowiązuje się kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych gminy Wołomin określonych w § 1 ust. 2 do:
 - 1) dokonania na dzień bilansowy inwentaryzacji wszystkich sald należności i zobowiązań występujących pomiędzy jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym;
 - 2) sporządzenia i dostarczenia do Wydziału Budżetowo-Księgowego Urzędu Miejskiego w Wołominie do 30 kwietnia roku następnego:
 - a) Informacji dodatkowej o wzajemnych należnościach pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Instrukcji sporządzania skonsolidowanego bilansu gminy Wołomin,
 - b) Informacji dodatkowej o wzajemnych zobowiązaniach pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Instrukcji sporządzania skonsolidowanego bilansu gminy Wołomin.
2. Dla sporządzenia bilansu skonsolidowanego gminy Wołomin za 2012 rok termin dostarczenia dokumentów do Wydziału Budżetowo-Księgowego zostaje ustalony na dzień 10 czerwca 2013 roku.

§ 3

Zobowiązuje się zarządy spółek objętych konsolidacją oraz kierowników instytucji kultury i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej do dostarczenia do Wydziału Budżetowo-Księgowego Urzędu Miejskiego w Wołominie do 30 kwietnia roku następnego rocznych sprawozdań finansowych.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi gminy Wołomin.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SKARBNIK GMINY

Anita Grabowska

RADCA PRAWNY

Adam Bieńkowski

BURMISTRZ

Andrzej Madziar

Instrukcja sporządzania skonsolidowanego bilansu gminy Wołomin

§ 1

Jednostką dominującą jest gmina Wołomin.

§ 2

Dniem bilansowym jest ostatni dzień roku kalendarzowego.

§ 3

Konsolidacją są objęte jednostkowe bilanse jednostek budżetowych, instytucji kultury, spółek prawa handlowego, samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz bilans wykonania budżetu gminy Wołomin.

§ 4

1. Bilanse jednostek wchodzących w skład jednostki dominującej łączy się poprzez dodanie poszczególnych pozycji bilansowych tych jednostek. Z bilansów jednostkowych poszczególne aktywa i pasywa - w kolumnie stan na początek i na koniec roku - należy dostosować odpowiednio do aktywów i pasywów wzoru skonsolidowanego bilansu, który stanowi załącznik nr 10 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r., w sprawie szczególnych zasad 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 2013 r. poz. 289)
2. Stan wykazany w kolumnie „stan na początek roku” powinien być zgodny ze stanem na koniec roku wykazany w skonsolidowanym bilansie za rok poprzedni.
3. W celu wyeliminowania skutków finansowych wzajemnych zdarzeń gospodarczych należy dokonać korekt i wyłączeń szczególnie w zakresie rozrachunków (zobowiązań, należności) oraz innych aktywów i pasywów (środki trwałe, zapasy, materiały itp.), stosując zasady rozdziału 6 ustawy o rachunkowości. Dokonując korekt i wyłączeń, należy zwrócić uwagę na wzajemne powiązania jednostek budżetowych z pozostałymi jednostkami wymienionymi w załączniku nr 2 do zarządzenia.

Cielm

4. Dane jednostek podporządkowanych łączy się z danymi jednostki dominującej metodą konsolidacji pełnej. Metoda ta polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji bilansowych jednostki dominującej i jednostek podporządkowanych oraz dokonaniu wyłączeń i korekt.

§ 5

1. Skonsolidowany bilans gminy Wołomin jako jednostki samorządu terytorialnego jest sporządzany w złotych i groszach, w terminie 3 miesięcy od otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji.
2. Bilans skonsolidowany podpisuje kierownik jednostki dominującej – Burmistrz Wołomina oraz Skarbnik Gminy.

BURMISTRZ
Wojciech Modzelewski

SKARBNIK GMINY
Anita Grabowska

Wójt Gminy Wołomin
Wojciech Modzelewski

[illegible]

10/20/2019 11:54 AM

SKARBNIK GMINY
Anita Grabowska

RUMISTRZ
 Sprzedawca

[illegible]

data i podpis kierownika jednostki
sporządzającej informację

ELK MISTREZ
Byrond Muziar

Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym bilansem gminy Wołomin

Konsolidacja bilansu gminy Wołomin obejmuje:

1. Jednostki budżetowe:

- a) Urząd Miejski w Wołominie, ul. Ogrodowa 4, NIP: 125-13-33-722
- b) Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Wołominie, ul. Ogrodowa 4, NIP: 125-12-95-281
- c) Zespół Szkół Nr 1 w Wołominie, ul. Sasina 33, NIP: 125-05-83-977
- d) Zespół Szkół Nr 2 w Wołominie, Al. Armii Krajowej 81, NIP: 125-11-24-007
- e) Zespół Szkół Nr 3 w Wołominie, ul. Kazimierza Wielkiego 1, NIP: 125-01-96-565
- f) Zespół Szkół Nr 4 w Wołominie, ul. 1-go Maja 19, NIP: 125-11-73-595
- g) Zespół Szkół Nr 5 w Wołominie, ul. Lipińska 16, NIP: 125-05-59-097
- h) Zespół Szkół w Duczkach, ul. Szkolna 1, NIP: 125-11-73-572
- i) Zespół Szkół w Czarnej, ul. W. Witosa 52, NIP: 125-14-07-478
- j) Zespół Szkół w Ossowie, ul. Matarewicza 148, NIP: 125-136-80-05
- k) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Wołominie, ul. Piłsudskiego 51, NIP: 125-111-23-46
- l) Szkoła Podstawowa Nr 7 w Wołominie, ul. Poprzeczna 6, NIP: 125-10-11-183
- m) Szkoła Podstawowa w Majdanie, ul. Raclawicka 2, NIP: 125-11-41-276
- n) Szkoła Podstawowa w Starym Grabiu, ul. Cichorackiej 25, NIP: 125-11-30-410
- o) Szkoła Podstawowa w Zagościńcu, ul. Szkolna 1, NIP: 125-114-13-42
- p) Przedszkole Nr 2 w Wołominie, ul. Polna 32, NIP: 125-15-84-068
- q) Przedszkole Nr 5 w Wołominie, ul. Wł. Broniewskiego 2, NIP: 125-15-83-867
- r) Przedszkole Nr 6 w Wołominie, ul. Kazimierza Wielkiego 1, NIP: 125-158-33-99
- s) Przedszkole Nr 8 w Wołominie, ul. Gen. Fieldorfa 22, NIP: 125-15-583-442
- t) Przedszkole Nr 9 w Wołominie, ul. J. Piłsudskiego 15, NIP: 125-15-84-163
- u) Przedszkole Nr 10 w Wołominie, Al. Armii Krajowej 56, NIP: 125-15-83-873
- v) Przedszkole w Duczkach, ul. Szosa Jadowska 37, NIP: 125-10-58-262
- w) Ośrodek Sportu i Rekreacji „Huragan” w Wołominie, ul. Korsaka 4, NIP: 125-06-47-068
- x) Ośrodek Pomocy Społecznej w Wołominie, Al. Armii Krajowej 34, NIP: 125-05-59-186
- y) Straż Miejska w Wołominie, ul. Ogrodowa 4, NIP: 125-147-67-52
- z) Miejski Zakład Dróg i Zieleni w Wołominie, ul. Sienkiewicza 1, NIP: 125-161-75-20

2. Samorządowe instytucje kultury

- a) Miejski Dom Kultury w Wołominie ul. Mariańska 7, NIP: 125-00-42-187
- b) Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie, ul. Wileńska 32, NIP: 125 11 42 838
- c) Muzeum Zofii i Wacława Nałkowskich w Wołominie, ul. Nałkowskiego 17, NIP: 125-10-58-724
- d) Park Kulturowy - Ossów- Wrota Bitwy Warszawskiej 1920 roku Ossów ul. Matarewicza 148, NIP: 125-161-95-71

3. Spółki prawa handlowego

- a) Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Wołominie ul. Graniczna 1, NIP: 125-00-05-499
- b) Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Wołominie ul. Szosa Jadowska 49, NIP: 125-09-10-324
- c) Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Wołominie, ul. Armii Krajowej 34, NIP: 125-00-00-177
- d) Miejski Zakład Oczyszczania Sp. z o.o. w Wołominie ul. Łukasiewicza 4, NIP: 125-00-01- 426

4. Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej

- a) Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 1 w Wołominie ul. Pradzyńskiego 11, NIP: 125-11-56-869
- b) Miejski Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Nr 2 w Wołominie ul. Wileńska 74, NIP: 125-11-61-824
- c) Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wołominie ul. Powstańców 12, NIP: 125-14-61-087.

BURMISTRZ
[Signature]
Ryszard Wójcik

SKARBNIK GMINY
[Signature]
Anita Grabowska

WÓJTA GMINY
[Signature]
Wojciech Rzepka

Załącznik nr 3 do Zarządzenia
Burmistrza Wołomina Nr
z dnia 14.12.2013

Wykaz druków i wzorów, które stanowią dokumentację konsolidacyjną

Dokumentacja konsolidacyjna zawiera:

1. Informacja dodatkowa o wzajemnych należnościach pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Instrukcji sporządzania skonsolidowanego bilansu gminy Wołomin
2. Informacja dodatkowa o wzajemnych zobowiązaniach pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Instrukcji sporządzania skonsolidowanego bilansu gminy Wołomin.
3. Arkusz konsolidacyjny bilansów jednostek objętych konsolidacją
4. Zestawienie wyłączeń konsolidacyjnych .
5. Bilans skonsolidowany sporządzony zgodnie z załącznikiem 10 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r., w sprawie szczególnych zasad 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 2013 r. poz. 289)

BURMISTRZ
Ryszard Praczyk

SKARBNIK GMINY

Anita Grabowska

WZGLĘDNY PRZEWODNICZĄCY

Wojciech Pruszyński

UZASADNIENIE DO ZARZĄDZENIA Nr 145/2013
BURMISTRZA WOŁOMINA
Z DNIA 6.02.2013 r.

Na podstawie art. 33 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591, z późn.zm.) oraz art. 55 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013, poz. 330 z późn. zm.), w związku z § 21 i 22 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r., w sprawie szczególnych zasad 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 2013 r. poz. 289), Burmistrz Wołomina wprowadza instrukcję sporządzania skonsolidowanego bilansu gminy Wołomin wraz z wykazem jednostek objętych skonsolidowanym bilansem gminy Wołomin oraz wykazem druków i wzorów, które stanowią dokumentację konsolidacyjną.

SKARBNIK GMINY
Anita Grabowska
Anita Grabowska

WOLOMIN - STROGAŁA 16
[Signature]
[Signature]