

## Zarządzenie nr 106/2020

**Wójta Gminy Ustronie Morskie**

**z dnia 24 listopada 2020 r.**

w sprawie określenia formy przekazywania sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych przez kierowników poszczególnych jednostek sektora finansów publicznych

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378), § 10 i § 12 ust. 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 09 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1564) oraz § 9 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1773) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Kierownicy jednostek podległych Wójtowi Gminy Ustronie Morskie przekazują sprawozdania budżetowe (Rb-27S, Rb-28S, Rb-27ZZ, Rb-50) sporządzone na podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej, z wykorzystaniem informatycznego systemu SJOBeSti@, w formie dokumentu (do sekretariatu Urzędu Gminy) oraz pliku w formacie XML na adres poczty elektronicznej [i.kaczmerek@ustronie-morskie.pl](mailto:i.kaczmerek@ustronie-morskie.pl).

2. Plik sprawozdań budżetowych w formacie XML należy przekazać łącznie dla wszystkich sprawozdań lub odrębnie dla każdego sprawozdania. W przypadku korekty sprawozdania plik XML należy przekazać odrębnie dla każdego typu sprawozdania.

3. Kierownicy wraz ze sprawozdaniem budżetowym w formie dokumentu przekazują podpisane przez głównego księgowego i kierownika jednostki:

- informację uzupełniającą do sprawozdania (zgodnie z załącznikiem nr 1 do Zarządzenia),

- wydruk z systemu finansowo-księgowego kont księgowych (syntetyka po wybranych cyfrach konta):

- rachunku bankowego,
- należności,
- zobowiązań,
- planu finansowego wydatków budżetowych,
- zaangażowania wydatków budżetowych,
- rozliczenia dochodów budżetowych,
- rozliczenia wydatków budżetowych,

- innych mających wpływ na sprawozdanie.

§ 2. 1. Kierownicy jednostek budżetowych przekazują sprawozdania w zakresie operacji finansowych (Rb-N, Rb-Z, Rb-UZ, Rb-ZN) sporządzone na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, z wykorzystaniem informatycznego systemu SJOBeSti@, w formie dokumentu (do sekretariatu Urzędu Gminy w Ustroniu Morskim) oraz pliku w formacie XML na adres poczty elektronicznej [i.kaczmarek@ustronie-morskie.pl](mailto:i.kaczmarek@ustronie-morskie.pl).

2. Samorządowe instytucje kultury, których organem założycielskim jest Gmina Ustronie Morskie przygotowują sprawozdania przy zastosowaniu obowiązujących formularzy sprawozdań zamieszczonych na stronie internetowej Ministra Finansów pod adresem <https://www.gov.pl/web/finanse/dlug-publiczny> oraz przekazują w formie dokumentu (do sekretariatu Urzędu Gminy) oraz pliku w formacie XLS na adres poczty elektronicznej [i.kaczmarek@ustronie-morskie.pl](mailto:i.kaczmarek@ustronie-morskie.pl).

3. Plik sprawozdania w zakresie operacji finansowych w formacie XML należy przekazać łącznie dla wszystkich sprawozdań lub odrębnie dla każdego sprawozdania. W przypadku korekty sprawozdania plik XML należy przekazać odrębnie dla każdego typu sprawozdania. Plik w formacie XLS sporządzany przez instytucje kultury należy przekazać odrębnie dla każdego typu sprawozdania.

4. Kierownicy jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury wraz ze sprawozdaniem w zakresie operacji finansowych w formie dokumentu przekazują podpisane przez głównego księgowego i kierownika jednostki:

- wydruk z systemu finansowo-księgowego kont księgowych (syntetyka po wybranych cyfrach konta):

- rachunku bankowego,
- należności,
- zobowiązań,
- innych mających wpływ na sprawozdanie,

- wyciąg bankowy za ostatni dzień miesiąca okresu sprawozdawczego (kopia).

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 5. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Ustronie Morskie.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
Marta Thiele-Staszewska  
ADWOKAT

WÓJT GMINY  
  
mgr Bernadeta Borkowska

**Informacja uzupełniająca nr .....**  
**do sprawozdań za okres od ..... do .....**

.....  
(nazwa jednostki)

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	
		Kwota w jednostce	Kwota w UG*
<b>1. Dochody jednostki</b>			
<b>2. Wydatki jednostki</b>			
2.1. wydatki na zadania własne			X
a) dział. bieżąca			
b) dział. inw.			
2.2. wydatki na zadania zlecone			
a) dział. bieżąca			
b) dział. inw.			

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych jednostki:

1. ....(nazwa r-ku) zg. z WB nr ..... z dnia ..... kwota .....

2. ....(nazwa r-ku) zg. z WB nr ..... z dnia ..... kwota .....

.....  
Główny księgowy

.....  
data

.....  
Kierownik jednostki

*Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym\**

.....  
(data i podpis)

\*wypełnia pracownik Referatu Budżetu i Finansów w UG