

Uchwała Nr 812/2018
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 14 marca 2018 r.

w sprawie dokumentacji sporządzonej przez jednostki organizacyjne w zakresie wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu.

Na podstawie art. 40 ust. 3 pkt. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), § 28 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont(...) (Dz. U. 2017.1911), art. 4 ust. 1, art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. 2017.2342t.j.), oraz art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868 z późn. zm.) **Zarząd Powiatu w Kętrzynie uchwala co następuje:**

§ 1.

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

- 1/ arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu należności i zobowiązań – wyłączenia do bilansu stanowiący załącznik nr 1,
- 2/ arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów – wyłączenia do rachunku zysków i strat stanowiący załącznik nr 2,
- 3/arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu kosztów – wyłączenia do rachunku zysków i strat stanowiący załącznik nr 3,
- 4/arkusz wzajemnych rozliczeń- wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki stanowiący załącznik nr 4.

§ 2.

Wzajemne wyłączenia powinny być wcześniej uzgodnione między jednostkami objętymi procedurą wyłączeń.

Arkusze wzajemnych rozliczeń należy przekazać do Starostwa Powiatowego w Kętrzynie razem ze sporządzonymi bilansami najpóźniej do dnia 31 marca każdego roku kalendarzowego.

Zastosowanie powyższych wzorów należy stosować od sporządzenia bilansów za 2017 rok.

§ 3.

Wykonanie powyższego zadania powierza się Kierownikom jednostek organizacyjnych

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Zarząd Powiatu w Kętrzynie:

1. Jarosław Pieniak

Starosta 

2. Zbigniew Olenkowicz

Wicestarosta..... 

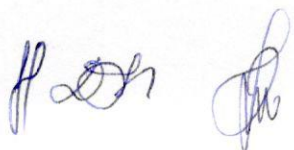
2. Dagmara Iwaniuk

Członek..... 

- Rozdzielnik -

Otrzymują:

1. Starostwo Powiatowe w Kętrzynie – wszystkie komórki organizacyjne
2. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kętrzynie
3. Zespół Szkół im. M.C. Skłodowskiej w Kętrzynie
4. Powiatowe Centrum Edukacyjne w Kętrzynie
5. Zespół Szkół im. M. Rataja w Reszli
6. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Kętrzynie
7. Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kętrzynie
8. Powiatowy Urząd Pracy w Kętrzynie
9. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kętrzynie
10. Dom Pomocy Społecznej w Kętrzynie
11. Powiatowy Dom Dziecka w Kętrzynie
12. Powiatowy Dom Dziecka w Reszlu
13. Zarząd Dróg Powiatowych w Kętrzynie
14. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kętrzynie
15. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kętrzynie
16. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Kętrzynie
17. Powiatowy Dom Kultury w Kętrzynie
18. Centrum Usług Wspólnych w Kętrzynie
19. Powiatowe Centrum Sportu i Turystyki i Rekreacji
20. Powiatowy Szpital w Kętrzynie
21. Zespół Opieki Zdrowotnej w Reszlu



Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu należności i zobowiązań - wyłączenia do bilansu za rok

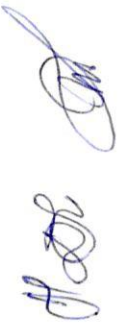
lp	Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie	Numer konta	Nazwa jednostki	Numer konta	Opis wraz ze wskazaniem poz. z bilansu	Potwierdzenie zgodności	Kwota *		Saldo *	
							Wn	Ma	Wn	Ma
1							0,00	0,00	0,00	0,00
2							0,00	0,00	0,00	0,00
			Razem				0,00	0,00	0,00	0,00

* wyłączenia do wzajemnych rozliczeń wystąpiły
 * wyłączenia do wzajemnych rozliczeń nie wystąpiły
 * dotyczy jednostki składającej
 Sporządziła :

Data.....

Gł. Księgowy :

Dyrektor jednostki :



Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów - wyłączenia do rachunku zysków i strat za rok konto 720/761/225										
lp	Nazwa jednostki	Opis wraz ze wskazaniem poz. rachunku zysku i strat	kwota	Wn	Ma	Potwierdzenie	Numer konta		0,00	0,00
							Wn	Ma		
1			0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00				0,00	0,00

Informację uzupełniające:

Sporządziła :
Kętrzyn,

Gł. księgowa:

Dyrektor jednostki:



Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu kosztów - wyłączenia do rachunku zysków i strat za rok konto Załącznik nr 3

Ip	Nazwa jednostki	Opis wraz ze wskazaniem pozycji rachunku zysku i strat	kwota	Wn	Ma	Potwierdzenie	Numer konta 720/760/225	
							Wn	Ma
1.			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

Ip	Nazwa jednostki	Opis wraz ze wskazaniem pozycji rachunku zysku i strat	kwota	Wn	Ma	Potwierdzenie	Numer konta	
							Wn	Ma
1.			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

Ip	Nazwa jednostki	Opis wraz ze wskazaniem pozycji rachunku zysku i strat	kwota	Wn	Ma	Potwierdzenie	Numer konta	
							Wn	Ma
1.			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

Ip	Nazwa jednostki	Opis wraz ze wskazaniem pozycji rachunku zysku i strat	kwota	Wn	Ma	Potwierdzenie	Numer konta	
							Wn	Ma
1.			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

Ip	Nazwa jednostki	Opis wraz ze wskazaniem pozycji rachunku zysku i strat	kwota	Wn	Ma	Potwierdzenie	Numer konta	
							Wn	Ma
1.			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

* wyłączenia na dzień bilansu Nie/wystąpiły

Kętrzyn dnia
Sporządził:

Główny księgowy:

Dyrektor jednostki:

Arkusz wzajemnych rozliczeń -wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki" za rok

Ip	Nazwa jednostki	Nazwa jednostki	Opis wraz ze wskazanie poz. z bilansu zmian w funduszu jednostki	Kwota w zł	Obroty konta 800		Salda	
					Wn	Ma	Wn	Ma
1.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

x -wystąpiły
-nie występuje wzajemne rozliczenie

Sporządziła :
Kętrzyn dnia

Gł. Księgowy :

Dyrektor jednostki:

Potwierdzenie:

- 1.....
- 2.....
- 3.....
- 4.....
- 5.....
- 6.....
- 7.....