

Zarządzenie Nr ...284/2019...

Prezydenta Miasta Włocławek

z dnia ...17 czerwca 2019...

w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego.

Na podstawie art.33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz.506), art. 33 w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2019 r. poz.511), art.55 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019. poz.351) oraz § 29 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2017 r. poz.1911 oraz z 2018 r. poz.2471)

zarządza się, co następuje:

§ 1.1. Dla celów sporządzania skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego ustala się jednostki tworzące grupę kapitałową sektora finansów publicznych Gminy Miasta Włocławek, w skład której wchodzi:

- 1) jednostka samorządu terytorialnego jako jednostka dominująca
- 2) samorządowe jednostki budżetowe
- 3) jednostki budżetowe administracji zespolonej wykonujące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej finansowane poprzez budżet jednostki samorządu terytorialnego
- 4) samorządowy zakład budżetowy
- 5) samorządowe instytucje kultury
- 6) spółki prawa handlowego Gminy Miasta Włocławek.

2. Jednostki tworzące grupę kapitałową sektora finansów publicznych Gminy Miasta Włocławek wymienione są w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Konsolidacji podlegają bilanse sporządzone na dzień kończący rok budżetowy tj. na dzień 31 grudnia każdego roku metodą pełną.

§ 3. Dokumentację konsolidacji stanowią:

- 1) bilanse jednostek objętych konsolidacją,
- 2) zestawienie połączeń danych bilansowych jednostki dominującej i zależnych,
- 3) arkusz dotyczący wyłączeń z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między jednostkami objętymi konsolidacją,
- 4) arkusz dotyczący eliminacji udziałów.

§ 4. Termin sporządzenia skonsolidowanego bilansu ustala się na dzień 30 czerwca następującego po roku budżetowym.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

§ 6. Traci moc Zarządzenie Nr 153/10 Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego, zmienione Zarządzeniem Nr 165/2013 Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 25 czerwca 2013 r., Zarządzeniem Nr 77/2014 r. Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 19 marca 2014 r., Zarządzeniem Nr 64/2015 r. Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 17 marca 2015 r., Zarządzeniem Nr 98/2016 r. Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 7 kwietnia 2016 r., Zarządzeniem Nr 47/2017 r. Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 9 marca 2017 r. i Zarządzeniem Nr 74/2017 r. Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 23 marca 2018 r.

§ 7. Zarządzenie podlega ogłoszeniu poprzez opublikowanie go na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Włocławek oraz Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Włocławek.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

wz. PREZYDENTA MIASTA

Krzysztof Kukucki
Zastępca Prezydenta

RADCA PRAWNY

Tomasz Paskal

TkPw-213

1406190

*Podpisane i wydane przez
Prezydenta Miasta Włocławek*

UZASADNIENIE

Obowiązek sporządzania bilansu skonsolidowanego przez jednostki samorządu terytorialnego wynika z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2017 r. poz.1911z późn.zm.).

W celu należytego sporządzenia ww. sprawozdania finansowego niniejszym zarządzeniem określa się:

- zakres podmiotowy konsolidacji,
- dokumentację konsolidacji,
- metodę konsolidacji,
- termin sporządzenia skonsolidowanego bilansu.

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

Bogusława Chojnacka

Załącznik
do Zarządzenia Nr 284/2011
Prezydenta Miasta Włocławek
z dnia 18 czerwca 2011 r.

**Wykaz jednostek tworzących grupę kapitałową sektora finansów
publicznych Gminy Miasto Włocławek**

1. Jednostka samorządu terytorialnego jako jednostka dominująca:

- 1) Urząd Miasta
- 2) Gmina Miasto

2. Samorządowe jednostki budżetowe:

- 1) Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
- 2) Dom Pomocy Społecznej ul. Nowomiejska 19
- 3) Dom Pomocy Społecznej ul. Dobrzyńska 102
- 4) Centrum Opieki nad Dzieckiem
- 5) Miejski Zespół Żłobków
- 6) Ośrodek Sportu i Rekreacji
- 7) Schronisko dla Zwierząt
- 8) Straż Miejska
- 9) Miejski Zarząd Usług Komunalnych i Dróg
- 10) Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu
- 11) Centrum Usług Wspólnych Placówek Oświatowych we Włocławku
- 12) Administracja Zasobów Komunalnych
- 13) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 1 „Małuch”
- 14) Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza nr 2 „Calineczka”
- 15) Miejska Jadalnia „U Św. Antoniego”
- 16) Środowiskowy Dom Samopomocy
- 17) Przedszkole Publiczne Nr 4
- 18) Przedszkole Publiczne Nr 8
- 19) Przedszkole Publiczne Nr 9
- 20) Przedszkole Publiczne Nr 12
- 21) Przedszkole Publiczne Nr 13
- 22) Przedszkole Publiczne Nr 14

- 23) Przedszkole Publiczne Nr 16
- 24) Przedszkole Publiczne Nr 17
- 25) Przedszkole Publiczne Nr 19
- 26) Przedszkole Publiczne Nr 22
- 27) Przedszkole Publiczne Nr 25
- 28) Przedszkole Publiczne Nr 26
- 29) Przedszkole Publiczne Nr 27
- 30) Przedszkole Publiczne Nr 29
- 31) Przedszkole Publiczne Nr 30
- 32) Przedszkole Publiczne Nr 32
- 33) Przedszkole Publiczne Nr 35
- 34) Przedszkole Publiczne Nr 36
- 35) Szkoła Podstawowa Nr 2
- 36) Szkoła Podstawowa Nr 3
- 37) Szkoła Podstawowa Nr 5
- 38) Szkoła Podstawowa Nr 7
- 39) Szkoła Podstawowa Nr 10
- 40) Szkoła Podstawowa Nr 12
- 41) Szkoła Podstawowa Nr 14
- 42) Szkoła Podstawowa Nr 18
- 43) Szkoła Podstawowa Nr 19
- 44) Szkoła Podstawowa Nr 22
- 45) Szkoła Podstawowa Nr 23
- 46) Zespół Szkół Muzycznych
- 47) Zespół Szkół Budowlanych
- 48) Zespół Szkół Chemicznych
- 49) Zespół Szkół Ekonomicznych
- 50) Zespół Szkół Elektrycznych
- 51) Zespół Szkół Samochodowych
- 52) Zespół Szkół Technicznych
- 53) II Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika
- 54) III Liceum Ogólnokształcące im. Marii Konopnickiej
- 55) Zespół Szkół Nr 3
- 56) Zespół Szkół Nr 4
- 57) Zespół Szkół Nr 8

- 58) Zespół Szkół Nr 11
- 59) Zespół Szkół Ogólnokształcących
- 60) Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
- 61) Zespół Placówek Nr 1
- 62) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna
- 63) Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego
- 64) Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 1

3. Jednostki budżetowe administracji zespolonej wykonujące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej finansowane poprzez budżet jednostki samorządu terytorialnego:

- 1) Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej
- 2) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego Miasta Włocławek

4. Samorządowe instytucje kultury:

- 1) Miejska Biblioteka Publiczna im. Zdzisława Arentowicza
- 2) Teatr Impresaryjny im. Włodzimierza Gniazdowskiego
- 3) Centrum Kultury „Browar B”
- 4) Galeria Sztuki Współczesnej

5. Spółki prawa handlowego:

- 1) Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.
- 2) Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka z o.o.
- 3) Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Saniko” Spółka z o.o.
- 4) Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej Spółka z o.o.
- 5) „Baza” Spółka z o.o.
- 6) Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o.
- 7) Miejskie Budownictwo Mieszkaniowe Spółka z o.o.

6. Zakład budżetowy:

- 1) Zakład Aktywności Zawodowej