

Terminy i zasady rozliczeń finansowych z budżetem Miasta jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kraków

§ 1

Dochody budżetu Miasta zgromadzone na rachunkach jednostek budżetowych powinny być odprowadzane na rachunek budżetu Miasta Krakowa w terminach:

- 1) do 10-tego dnia danego miesiąca,
- 2) do 20-tego dnia danego miesiąca,
- 3) ostatniego dnia m-ca wszystkie zgromadzone dochody,

Jeżeli kwota osiągniętych dochodów w terminach określonych w pkt 1, 2 i 3.

- nie przekracza **100** złotych należy ją odesłać ostatniego dnia miesiąca,
- przekracza **10 000** złotych należy ją odesłać w dniu następnym.

§ 2

Ustala się następujące terminy rozliczenia uruchomionych środków na wydatki oraz osiągniętych dochodów w danym roku budżetowym przez sjb i szb:

- 1) do 31 grudnia:
 - a) zwrot niewykorzystanych środków na wydatki budżetowe w tym niewykorzystanych środków pochodzących z wszystkich rodzajów dotacji (z wyjątkiem tych, dla których przepisy ustalają inny termin rozliczenia – zwrotu), podlegających rozliczeniu i zwrotowi ze szczegółowym opisem na przelewie według podziałek klasyfikacji budżetowej oraz nazwy zadania, działania,
 - b) przekazanie wszystkich zrealizowanych dochodów budżetowych (objętych sprawozdaniem Rb- 27S),
 - c) zwrot niewykorzystanych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi (m.in. pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, z projektów/programów realizowanych w ramach umów MRPO, POKL, POIS) na właściwe rachunki bankowe prowadzone w Wydziale Budżetu Miasta,
- 2) do 10 stycznia:
 - a) przekazanie specyfikacji kwot niewykorzystanych środków z dotacji, na wzorze stanowiącym druk nr 1 do załącznika nr 1,

- 3) niezwłocznie w ciągu roku - w przypadku zakończenia realizacji zadania dla środków niewykorzystanej dotacji lub w terminie określonym w dokumencie ustalającym dotacje,
- 4) na dzień likwidacji jednostki lub zmian organizacyjnych.

§ 3

Wprowadza się kartę rozliczenia dochodów należnych jst (prowizja) tylko dla sjb, którym zlecono realizację zadań na podstawie odrębnych ustaw związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami (**dochody skarbu państwa**) jako załącznik do sprawozdania Rb 27-ZZ, której wzór stanowi druk nr 2 do załącznika nr 1.

- I. Sjb, którym zlecono realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami przekazują zrealizowane dochody z ww. zadań według stanu środków określonych na:
 - 1) 10 dzień miesiąca – w terminie do 13 dnia danego miesiąca,
 - 2) 20 dzień miesiąca – w terminie do 23 dnia danego miesiąca,
- II. Pobrane do dnia 31 grudnia i nie przekazane w terminach, o których mowa w pkt I – w terminie do 5 stycznia następnego roku.

Sporządzanie i przyjmowanie sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych

§ 1

Samorządowe jednostki budżetowe sporządzają sprawozdania budżetowe zgodnie z instrukcją sporządzania sprawozdań budżetowych określoną w rozp. spr.b. i rozp.of. i przedkładają je w formie papierowej i elektronicznej do Wydziału Budżetu Miasta zgodnie z zasadami i terminami określonymi w wyżej wymienionych rozporządzeniach.

§ 2

Ustala się dodatkowo następujące zasady sporządzania, przekazywania i przesyłania sprawozdań przez sjb i szb:

- 1) Sjb w sprawozdaniach Rb-27S i Rb-28S w programie Budżet JST Plus JB na podstawie danych z ksiąg rachunkowych tworzy sprawozdanie jednostkowe zawierające sumy danych ze sprawozdań cząstkowych wymienionych w podpunkcie a i b. Sjb w programie Budżet JST Plus JB tworzy:
 - a) dla dochodów i wydatków budżetowych z poszczególnych projektów/ programów realizowanych ze środków unijnych oraz innych środków zagranicznych nie podlegających zwrotowi tzw. sprawozdanie cząstkowe projekt/ program,
 - b) dla dochodów i wydatków budżetowych realizowanych ze środków Miasta Krakowa tzw. sprawozdanie cząstkowe budżet,
- 2) Kierownicy sjb i szb przed zatwierdzeniem sprawozdania jednostkowego obowiązkowo dokonują kontroli merytorycznej oraz jego weryfikacji przez wykorzystanie odpowiedniej funkcji w programie i dokonują jego zatwierdzenia w systemie,
- 3) Sprawozdania jednostkowe wraz ze sprawozdaniami cząstkowymi wymienionymi w punkcie 1 po weryfikacji (wszystkie sprawozdania tworzone w Budżet JST Plus JB) należy wydrukować wraz z raportem błędów a po podpisaniu przez głównego księgowego i kierownika jednostki przedłożyć w Wydziale Budżetu Miasta, przesyłając równocześnie wersję elektroniczną. Sprawozdania cząstkowe sporządzane

przez Urząd Miasta Krakowa podpisuje Główny Księgowy Urzędu Miasta Krakowa i Dyrektor Wydziału Finansowego.

- 4) Sprawozdania wymienione w pkt 1 podlegają ewidencji na właściwych do tego celu kontach księgowych jst.

§ 3

Wprowadza się kartę przyjęcia i weryfikacji sprawozdawczości budżetowej na dany rok budżetowy jako druk nr 1 do załącznika nr 2. Przedmiotowa karta wypełniana jest przez pracowników Wydziału Budżetu Miasta.

**Sporządzanie i przyjmowanie sprawozdań finansowych
oraz sporządzanie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego**

§ 1

Jednostki wymienione w załączniku nr 5 do niniejszego zarządzenia sporządzają sprawozdania finansowe (zgodnie z zapisami zawartymi w rozp. pk i uor) i przedkładają je w Wydziale Budżetu Miasta w terminie do 31 marca po zakończeniu roku budżetowego w wersji papierowej i elektronicznej za pośrednictwem systemu budżet JB lub do 3 miesięcy od likwidacji jednostki lub zmian organizacyjnych.

§ 2

Wprowadza się kartę przyjęcia i weryfikacji sprawozdania finansowego jako druk nr 1 do załącznika nr 3. Przedmiotowa karta wypełniana jest przez pracowników Wydziału Budżetu Miasta.

§ 3

Ustala się wykaz dokumentów stanowiących załączniki do sprawozdania finansowego. Są to:

- 1) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej, z wyodrębnieniem działalności podstawowej, wydzielonego rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych działających w oparciu o ustawę o systemie oświaty, funduszy celowych (np. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) – druk nr 2 do załącznika nr 3,
- 2) wykaz zobowiązań i należności do kont rozrachunkowych (zespół „2” planu kont) druk nr 3 do załącznika nr 3,
- 3) oświadczenie o przeprowadzonych inwentaryzacjach w roku bilansowym oraz na 31 grudnia – druk nr 4 do załącznika nr 3,
- 4) uwierzytelnione kserokopie wyciągów bankowych z wszystkich rachunków bankowych ujętych w bilansie,
- 5) arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami do bilansu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych – druk nr 5 do załącznika nr 3,

- 6) arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami do rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych – druk nr 6 do załącznika nr 3.
- 7) arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami do zestawienia zmian w funduszu jednostki jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych – druk nr 7 do załącznika nr 3,

W przypadku większej ilości wzajemnych wyłączeń, należy sporządzić szczegółowe zestawienia do druków nr 5, 6 i 7 do niniejszego załącznika.

Wykazywane przez jednostki wzajemne wyłączenia (na drukach nr 5, 6 i 7 do załącznika nr 3 do niniejszego zarządzenia) dotyczą wszystkich jednostek wymienionych w załączniku nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 4

Wydział Budżetu Miasta dokonuje sprawdzenia pod względem formalno - rachunkowym złożonych jednostkowych sprawozdań finansowych. Potwierdzeniem kontroli i kompletności sprawozdania finansowego jest wypełniona karta przyjęcia i weryfikacji sprawozdania finansowego.

§ 5

Na podstawie otrzymanych arkuszy wyłączeń (druk nr 5, 6 i 7 do załącznika nr 3) pracownicy Wydziału Budżetu Miasta przygotowujący sprawozdanie finansowe jst określają rodzaj i wielkość wzajemnych korekt do sprawozdania finansowego jst.

Wzajemnych wyłączeń aktywów i pasywów dokonuje się w przypadku ich wzajemnego występowania w jednostkach wymienionych w załączniku nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 6

Wzajemne wyłączenia dotyczą następujących pozycji aktywów i pasywów:

1. wzajemne należności i zobowiązania,
2. przychody i koszty z tytułu operacji gospodarczych,
3. wynik finansowy na operacjach gospodarczych

4. dotacje dla szb i innych rozliczeń,
5. pozostałe rozliczenia.

§ 7

Kwoty dotyczące wzajemnych wyłączeń przekazywane do Wydziału Budżetu Miasta muszą być zgodne z wynikami inwentaryzacji i weryfikacji sald przeprowadzonej zgodnie z zapisami uor .

Instrukcja sporządzania wzajemnych wyłączeń między jednostkami

W łącznym bilansie sporządzanym przez jst wyłączeniu podlegają między innymi:

należności i zobowiązania. Wyłączenie jest poprawnie określone, jeśli jednostka A wykazuje zobowiązanie względem jednostki B, a jednostka B pokazuje należność względem jednostki A a Obie kwoty są równe, żadna z jednostek nie wykazuje większej kwoty do wyłączenia niż ujęta w odpowiedniej pozycji jej bilansu, co oznacza, że wykazane kwoty są zgodne z odpowiednimi pozycjami bilansu: jednostka A w zobowiązaniach, jednostka B – w należnościach.

W łącznym rachunku zysków i strat wyłączeniu podlegają między innymi:

- 1) przychody i koszty operacji gospodarczych i inne rozrachunki,
- 2) zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonywane między jednostkami objętymi tym sprawozdaniem.

Przychody w jednej jednostce są kosztami w drugiej. Wymienione wyłączenia zmieniają strukturę przychodów i kosztów.

W przypadku wystąpienia przychodów i kosztów z tytułu operacji gospodarczych pomiędzy:

- 1) sjb i szb będącymi podatnikami VAT wyłączenie obejmuje kwotę netto,
- 2) sjb i szb, z których jedna jest podatnikiem podatku VAT a druga nie – wyłączenie obejmuje kwotę netto.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu wyłączeniu podlegają w jednostce nieodpłatnie otrzymane i przekazane :środki trwałe, środki trwałe w budowie(inwestycje), zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje), stanowiące zwiększenie funduszu jednostki, a w drugiej jednostce zmniejszenie funduszu jednostki. Wyłączenia te nie mają wpływu na wysokość łącznego funduszu jst. Zmieniają jego strukturę. Jednostki te wykazują wymienione wyżej składniki w wartości netto tj. po potrąceniu dotychczasowego umorzenia/amortyzacji.

W przypadku stwierdzenia różnicy między kwotami wykazanymi przez jednostki uczestniczące w danym zdarzeniu gospodarczym, Wydział Budżetu Miasta przyjmuje do

wyłączeń kwotę niższą, żądając wcześniej złożenia przez sjb i szb pisemnych wyjaśnień w tej sprawie.

L.p.	Nazwa jednostki	Adres	
SAMORZĄDOWE JEDNOSTKI BUDŻETOWE			
1	Urząd Miasta Krakowa Wydział Finansowy	Plac Wszystkich Świętych 3-4	31-004 Kraków
2	Zarząd Budynków Komunalnych	os. Złotej Jesieni 14	31-828 Kraków
3	Zarząd Infrastruktury Sportowej	ul. Walerego Sławka 10	30-633 Kraków
4	Zarząd Infrastruktury Komunalnej i Transportu	ul. Centralna 53	31-586 Kraków
5	Zespół Ekonomiki Oświaty	ul. Ułanów 9	31-450 Kraków
6	Grodzki Urząd Pracy	ul. Wąwozowa 34	31-752 Kraków
7	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Krakowie	ul. Westerplatte 19	31-033 Kraków
8	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	ul. Józefińska 14	30-529 Kraków
9	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Krakowie - Powiat Grodzki	ul. Wielicka 28A	30-552 Kraków
10	Straż Miejska Miasta Krakowa	ul. Dobrego Pasterza 116	31-416 Kraków
11	Szkoła Podstawowa Nr 24	ul. Aleksandry 17	30-837 Kraków
12	Szkoła Podstawowa Nr 26	ul. Krasickiego 34	30-503 Kraków
13	Szkoła Podstawowa Nr 27	ul. Podedworze 16	30-686 Kraków
14	Szkoła Podstawowa Nr 29	Al. Dembowskiego 12	30-540 Kraków
15	Szkoła Podstawowa Nr 55	ul. Dobczycka 20	30-620 Kraków
16	Szkoła Podstawowa Nr 64	ul. Sądawki 1	31-465 Kraków
17	Szkoła Podstawowa Nr 117	ul. Kurczaba 15	30-868 Kraków
18	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 144	os. Bohaterów Września 13	31-620 Kraków
19	Gimnazjum Nr 35	ul. Limanowskiego 60/62	30-551 Kraków
20	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1	ul. Blachnickiego 1	31-535 Kraków
21	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2	os. Teatralne 33	31-948 Kraków
22	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 3	os. Wysokie 6	31-818 Kraków
23	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 4	ul. Krzemionki 11,	30-525 Kraków
24	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 5	ul. Chełmońskiego 24	31-322 Kraków
25	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 6	os. Kolorowe 29 a	31-941 Kraków
26	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 7	ul. Złoty Róg 30	30-095 Kraków
27	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 9	ul. Seniorów Lotnictwa 5	31-455 Kraków
28	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 10	al. Dygasińskiego 15	30-820 Kraków
29	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 11	ul. Wilhelma "Wilka" Wyrwińskiego	31-517 Kraków
30	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 12	ul. Telimeny 9	30-838 Kraków
31	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 18	ul. Senatorska 35	30-106 Kraków
32	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 35	ul. Mirtowa 2	30-698 Kraków
33	Zespół Szkół Ogólnokształcących Integracyjnych Nr 7	ul. Czarnogórska 14	30-638 Kraków
34	Zespół Szkół Ogólnokształcących Mistrzostwa Sportowego	ul. Grochowska 20	31-521 Kraków
35	I Liceum Ogólnokształcące	pl. Na Groblach 9	31-101 Kraków
36	II Liceum Ogólnokształcące	ul. Sobieskiego 9	31-136 Kraków
37	V Liceum Ogólnokształcące	ul. Studencka 12	31-116 Kraków
38	VI Liceum Ogólnokształcące	ul. Wąska 7	31-057 Kraków
39	VII Liceum Ogólnokształcące	ul. Skarbińskiego 5	30-071 Kraków
40	VIII Liceum Ogólnokształcące	ul. Grzegórzecka 24	31-531 Kraków
41	IX Liceum Ogólnokształcące	ul. Czapińskiego 5	30-048 Kraków
42	X Liceum Ogólnokształcące	ul. Wróblewskiego 8	31-148 Kraków
43	XIII Liceum Ogólnokształcące	ul. Sądowa 4	31-542 Kraków
44	XIV Liceum Ogólnokształcące	ul. Chełmońskiego 24	31-322 Kraków
45	XVI Liceum Ogólnokształcące	os. Willowe 35	31-902 Kraków
46	XX Liceum Ogólnokształcące	ul. Szlak 5	31-161 Kraków
47	XXI Liceum Ogólnokształcące	os. Tysiąclecia 15	31-606 Kraków
48	XXVII Liceum Ogólnokształcące	ul. Krowoderska 17	31-141 Kraków
49	XXVIII Liceum Ogólnokształcące	ul. Czackiego 11	30-501 Kraków
50	Zespół Szkół Ekonomicznych Nr 1	ul. Kapucyńska 2	31-113 Kraków
51	Zespół Szkół Ekonomicznych Nr 2	os. Spółdzielcze 6	31-943 Kraków
52	Zespół Szkół Ekonomicznych Nr 3	ul. Miechowity 6	31-469 Kraków

53	Zespół Szkół Elektrycznych Nr 1	ul. Kamieńskiego 49	30-644 Kraków
54	Zespół Szkół Elektrycznych Nr 2	os. Szkolne 26	31-977 Kraków
55	Zespół Szkół Energetycznych	ul. Loretańska 16	31-114 Kraków
56	Zespół Szkół Gastronomicznych Nr 1	os. Złotej Jesieni 16	31-828 Kraków
57	Zespół Szkół Gastronomicznych Nr 2	ul. Zamoyskiego 6	30-523 Kraków
58	Zespół Szkół Nr 1	ul. Ułanów 3	31-450 Kraków
59	Zespół Szkół Nr 2	ul. Grochowa 23	30-731 Kraków
60	Zespół Szkół Zawodowych Nr 1	ul. Rzeźnicza 4	31-540 Kraków
61	Zespół Szkół Budowlanych Nr 1	ul. J. Szablowskiego 1	30-127 Kraków
62	Zespół Szkół Zawodowych Nr 2	os. Szkolne 18	31-977 Kraków
63	Zespół Szkół Mechanicznych Nr 1	al. Mickiewicza 5	31-120 Kraków
64	Zespół Szkół Mechanicznych Nr 2	al. Skrzyneckiego 12	30-363 Kraków
65	Zespół Szkół Mechanicznych Nr 3	os. Szkolne 37	31-978 Kraków
66	Zespół Szkół Mechanicznych Nr 4	ul. Podbrzezie 10	31-054 Kraków
67	Zespół Szkół Łączności	ul. Monte Cassino 31	30-324 Kraków
68	Zespół Szkół Chemicznych	ul. Krupnicza 44	31-123 Kraków
69	Zespół Szkół Nr 3	ul. Hm. Stanisława Millana 16	30-610 Kraków
70	Zespół Szkół Poligraficzno-Księgarskich	os. Tysiąclecia 38	31-610 Kraków
71	Zespół Szkół Przemysłu Spożywczego	Plac Matejki 11	31-157 Kraków
72	Zespół Szkół Inżynierii Środowiska i Melioracji	ul. Ułanów 9	31-450 Kraków
73	Zespół Szkół Zawodowych Polskiego Górnictwa Naftowego i Gazownictwa	ul. Brzozowa 5	31-050 Kraków
74	Zespół Szkół Geodezyjno Drogowych i Gospodarki Wodnej	ul. J. Lea 235	30-133 Kraków
75	Zespół Szkół Odzieżowych Nr 1	ul. Cechowa 57	30-614 Kraków
76	Centrum Kształcenia Praktycznego	ul. Krupnicza 42a	31-123 Kraków
77	Centrum Kształcenia Ustawicznego	os. Szkolne 21	31-977 Kraków
78	Bursa Szkolnictwa Ponadpodstawowego Nr 1	Al. Marszałka Focha 39	30-119 Kraków
79	Bursa Szkolnictwa Ponadpodstawowego Nr 2	ul. Grochowa 23	30-731 Kraków
80	Bursa Szkolnictwa Ponadpodstawowego Nr 3	ul. Ułanów 21a	31-450 Kraków
81	Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I st.	ul. Basztowa 8	31-134 Kraków
82	Szkoła Muzyczna I st. Nr 1	ul. Pilotów 51	31-462 Kraków
83	Szkoła Muzyczna I i II stopnia	ul. Józefińska 10	30-529 Kraków
84	Zespół Szkół Specjalnych Nr 10	ul. Lubomirskiego 21	31-509 Kraków
85	Zespół Szkół Specjalnych Nr 14	os. Sportowe 28	31-966 Kraków
86	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 1	ul. Barska 45	30-307 Kraków
87	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2	ul. Zamoyskiego 100	30-523 Kraków
88	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 3	ul. Praska 64	30-322 Kraków
89	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 4	ul. Hieronima Wietora 7	31-067 Kraków
90	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 5	ul. Spadochroniarzy 1	31-455 Kraków
91	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 6	ul. Niecała 8	30-425 Kraków
92	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Nieślyszących	ul. Spadochroniarzy 1	31-455 Kraków
93	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych i Słabowidzących	ul. Tyniecka 6	30-319 Kraków
94	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Nieślyszących	ul. Grochowa 19	30-731 Kraków
95	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 1	ul. Chmielowskiego 1	31-067 Kraków
96	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 2	ul. Siewna 23d	31-231 Kraków
97	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 3	ul. Konfederacka 18	30-306 Kraków
98	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna Nr 4	os. Szkolne 27	31-977 Kraków
99	Specjalistyczna Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna dla Dzieci Dyslektycznych	ul. św. Gertrudy 2	31-046 Kraków
100	Krakowski Ośrodek Terapii	ul. Helclów 23a	31-148 Kraków
101	Krakowski Szkolny Ośrodek Sportowy	al. Powstania Warszawskiego 6	31-549 Kraków
102	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Kraków - Krowodrza	ul. Na Błonie 15d	30-147 Kraków
103	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Kraków - Nowa Huta	os. Zgody 13 a	31-950 Kraków
104	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Kraków - Śródmieście	pl. Na Groblach 23	31-101 Kraków

105	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Kraków - Podgórze	al. Powstania Warszawskiego 6	31-549 Kraków
106	Międzyszkolny Basen Pływacki Kraków - Nowa Huta	os. Kolorowe 29 b	31-941 Kraków
107	Międzyszkolny Basen Pływacki Kraków - Śródmieście	ul. Fr. Nullo 23	31-543 Kraków
108	Międzyszkolny Ludowy Zespół Pieśni i Tańca "Krakowiak"	ul. Bujaka 15	30-611 Kraków
109	Młodzieżowy Dom Kultury "Dom Harcerza" im. prof. A. Kamińskiego, ul. Lotnicza 1	ul. Lotnicza 1	31-462 Kraków
110	Młodzieżowy Dom Kultury, ul. Beskidzka 30	ul. Beskidzka 30	30-619 Kraków
111	Młodzieżowy Dom Kultury "Dom Harcerza", ul. Reymonta 18	ul. Reymonta 18	30-059 Kraków
112	Młodzieżowy Dom Kultury, al. 29 Listopada 102	al. 29 Listopada 102	31-406 Kraków
113	Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka, os. Kalinowe 18	os. Kalinowe 18	31-814 Kraków
114	Młodzieżowy Dom Kultury Fort 49 "Krzyszawice", os. Na Stoku 27b	os. Na Stoku 27b	31-704 Kraków
115	Młodzieżowy Dom Kultury im. A. Bursy, os. Tysiąclecia 15	os. Tysiąclecia 15	31-606 Kraków
116	Młodzieżowy Dom Kultury, ul. Grunwaldzka 5	ul. Grunwaldzka 5	31-526 Kraków
117	Ośrodek Wczesnej Pomocy Psychologicznej	ul. Półkole 11	31-559 Kraków
118	Staromiejskie Centrum Kultury Młodzieży	ul. Wietora 13/15	31-067 Kraków
119	Szkolne Schronisko Młodzieżowe	ul. Grochowa 21	30-731 Kraków
120	Centrum Młodzieży im. Dr H. Jordana	ul. Krupnicza 38	31-123 Kraków
121	Miejskie Centrum Profilaktyki Uzależnień w Krakowie	ul. Rozrywka 1	31-419 Kraków
122	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy dla Chłopców	ul. Górka Narodowa 116	31-234 Kraków
123	Centrum Administracyjne Nr 1	ul. Krupnicza 38	31-123 Kraków
124	Dom Dziecka Nr 7	ul. Naczelną 12	31-421 Kraków
125	Specjalistyczna Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Dom Dziecka im. Jana Brzechwy	Al. Pod Kopcem 10a	30-544 Kraków
126	Zespół Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 1	os. Szkolne 27	31-977 Kraków
127	Zespół Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Nr 2	ul. Chmielowskiego 6	31-067 Kraków
128	Specjalistyczna Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Parkowa"	ul. Parkowa 12	30-538 Kraków
129	Pogotowie Opiekuńcze	ul. Górka Narodowa 116	31-234 Kraków
130	Ośrodek Interwencji Kryzysowej	ul. Radziwiłłowska 8b	31-026 Kraków
131	Miejski Dzienny Dom Pomocy Społecznej	os. Szkolne 20	31-977 Kraków
132	Dom Pomocy Społecznej, ul. Kluzeka 6	ul. Kluzeka 6	31-222 Kraków
133	Dom Pomocy Społecznej im. Św. Brata Alberta, ul. A. Nowaczyńskiego 1	ul. A. Nowaczyńskiego 1	30-336 Kraków
134	Dom Pomocy Społecznej, os. Hutnicze 5	os. Hutnicze 5	31-917 Kraków
135	Dom Pomocy Społecznej, os. Sportowe 9	os. Sportowe 9	31-965 Kraków
136	Dom Pomocy Społecznej, os. Szkolne 28	os. Szkolne 28	31-977 Kraków
137	Dom Pomocy Społecznej, ul. Babińskiego 25	ul. Babińskiego 25	30-393 Kraków
138	Dom Pomocy Społecznej im. L. A. Helclów, ul. Helclów 2	ul. Helclów 2	31-148 Kraków
139	Dom Pomocy Społecznej, ul. Łanowa 39	ul. Łanowa 39	30-725 Kraków
140	Dom Pomocy Społecznej, ul. Łanowa 41	ul. Łanowa 41	30-725 Kraków
141	Dom Pomocy Społecznej, ul. Łanowa 43	ul. Łanowa 43	30-725 Kraków
142	Dom Pomocy Społecznej, ul. Praska 25	ul. Praska 25	30-329 Kraków
143	Dom Pomocy Społecznej, ul. Radziwiłłowska 8	ul. Radziwiłłowska 8	31-026 Kraków
144	Dom Pomocy Społecznej, ul. Krakowska 55	ul. Krakowska 55	31-066 Kraków
145	Dom Pomocy Społecznej, ul. Rozrywka 1	ul. Rozrywka 1	31-419 Kraków
146	Środowiskowy Dom Samopomocy "VITA"	os. Młodości 8	31-908 Kraków
147	Żłobek Samorządowy Nr 1	ul. Podzamcze 1	31-003 Kraków
148	Żłobek Samorządowy Nr 2	ul. Piastowska 47	30-067 Kraków
149	Żłobek Samorządowy Nr 5	os. Willowe 2	31-901 Kraków
150	Żłobek Samorządowy Nr 6	os. Piastów 42	31-624 Kraków
151	Żłobek Samorządowy Nr 7	os. Zielone 28	31-971 Kraków
152	Żłobek Samorządowy Nr 12 "Bajkowy Domek"	os. 2 Pułku Lotniczego 23	31-868 Kraków
153	Żłobek Samorządowy Nr 13	os. Centrum A 12	31-925 Kraków
154	Żłobek Samorządowy Nr 14	ul. Sienkiewicza 24	30-033 Kraków

155	Żłobek Samorządowy Nr 18	ul. Mazowiecka 30a	30-019 Kraków
156	Żłobek Samorządowy Nr 19	ul. Świtezianki 7	31-563 Kraków
157	Integracyjny Żłobek Samorządowy Nr 20 " Pluszowy Miś"	ul. Okólna 6	30-684 Kraków
158	Żłobek Samorządowy Nr 21	ul. Lekarska 3	31-203 Kraków
159	Żłobek Samorządowy Nr 22	os. Tysiąclecia 14	31-605 Kraków
160	Żłobek Samorządowy Nr 23	ul. Słomiana 7	30-316 Kraków
161	Żłobek Samorządowy Nr 24	ul. Opolska 11	31-275 Kraków
162	Żłobek Samorządowy Nr 25	ul. Ehrenberga 3	31-309 Kraków
163	Żłobek Samorządowy Nr 27	os. Kazimierzowskie 28	31-843 Kraków
164	Żłobek Samorządowy Nr 28	ul. Kurczaba 21	30-868 Kraków
165	Żłobek Samorządowy Nr 30	ul. Majora 18	31-422 Kraków
166	Żłobek Samorządowy Nr 31	ul. Sanocka 2	30-620 Kraków
167	Żłobek Samorządowy Nr 32	ul. Wystouchów 47	30-611 Kraków
168	Żłobek Samorządowy Nr 33	ul. Żółkiewskiego 15	31-539 Kraków

SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY

169	Zarząd Cmentarzy Komunalnych	ul. Rakowicka 26	31-510 Kraków
-----	------------------------------	------------------	---------------

.....
(nazwa jednostki i adres)

druk nr 1
do załącznika nr 1
do Zarządzenia Nr
Prezydenta Miasta Krakowa
z dnia

Specyfikacja kwoty niewykorzystanych środków z dotacji
za okres od początku roku do dnia roku

Lp.	data przelewu	kwota	klasyfikacja budżetowa			kategoria zadania	nazwa zadania	nazwa jednostki przekazującej dotację do GMK	numer umowy lub porozumienia
			dział	rozdział	paragraf				
Razem kwota									

.....
Główny Księgowy

.....
dzień m-c rok

.....
Kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki i adres)

druk nr 1
do załącznika nr 2
do Zarządzenia Nr
Prezydenta Miasta Krakowa
z dnia

**Karta przyjęcia i weryfikacji sprawozdawczości budżetowej i w zakresie operacji
finansowych za okres od początku rokudo dnia**

Przedłożono sprawozdania o symbolu	Miesiące					
1. Rb-27S						
2. Rb-28S						
3. Rb-50						
4. Rb-N						
5. Rb-Z						
6. Rb-ZN						
7. Rb-27ZZ						
8. Rb-34						
9. Rb-30S						
10.						
11.						
Data złożenia i podpis przyjmującego sprawozdanie						
Stwierdzone uwagi (bez uwag) lub wymagające korekt sprawozdania						
Złożone korekty i wyjaśnienia do sprawozdań						
Data złożenia korekt lub wyjaśnień						
Inne uwagi						

.....
(nazwa jednostki i adres)

druk nr 1
do załącznika nr 3
do Zarządzenia Nr
Prezydenta Miasta Krakowa
z dnia

Karta przyjęcia i weryfikacji sprawozdania finansowego za rok

Data złożenia	
Imię i nazwisko przyjmującego sprawozdanie	
Przedłożone dokumenty	
1. bilans jednostki	
2. rachunek zysków i strat	
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki	
4. zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej	
5. wykaz zobowiązań i należności do kont rozrachunkowych	
6. oświadczenie o przeprowadzonych inventaryzacjach w roku bilansowym	
7. wykaz należności i zobowiązań dotyczących wzajemnych wyłączeń	
8. kserokopia wyciągów bankowych na dzień 31.12.do wszystkich rachunków bankowych	
9. inne	
Księgi rachunkowe i dokumenty do wglądu	
Korekty - opis korygowanych części sprawozdań	
Data przyjęcia sprawozdania finansowego	
Inne uwagi	

.....
(nazwa jednostki i adres)

druk nr 3
do załącznika nr 3
do Zarządzenia Nr
Prezydenta Miasta Krakowa
z dnia

Wykaz zobowiązań i należności do kont rozrachunkowych

konto.....		Nazwa konta			aktywa/pasywa	
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja w bilansie
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
Razem						

konto.....		Nazwa konta			aktywa/pasywa	
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja w bilansie
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
Razem						

konto.....		Nazwa konta			aktywa/pasywa	
Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja w bilansie
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
Razem						

Główny księgowy

dzień m-c rok

Kierownik jednostki

.....
(nazwa jednostki i adres)

druk nr 4
do Załącznika nr 3
do Zarządzenia Nr
Prezydenta Miasta Krakowa
z dnia

Oświadczenie o przeprowadzonych inwentaryzacjach w roku.....

Oświadczamy, że w (nazwa jednostki) w roku zostały przeprowadzone następujące inwentaryzacje:

Lp.	Data przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj inwentaryzacji	Zakres (czego dotyczyła inwentaryzacja)
-----	-------------------------------------	-----------------------	---

Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych wyjaśniono i rozliczono w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.

.....
Główny księgowy

.....
dzień m-c rok

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami do bilansu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31 grudniaroku	Adresat Urząd Miasta Krakowa Wydział Budżetu Miasta
Numer identyfikacyjny REGON	wg stanu na koniec roku bieżącego	Wysłać list pisma przewodniego

Aktywa	Kwota wyłączenia	Nazwa jednostki i tytuł wspólnego wyłączenia*	Pasywa	Kwota wyłączenia	Nazwa jednostki i tytuł wspólnego wyłączenia*
A. Aktywa trwałe			A. Fundusz		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)		
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe					
4. Towary			D. Fundusze specjalne		
II. Należności krótkoterminowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			2. Inne fundusze		
2. Należności od budżetów			E. Rozliczenia międzyokresowe		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
4. Pozostałe należności			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów			Suma pasywów		

* w przypadku większej ilości wzajemnych wyłączeń do tych pozycji należy sporządzić szczegółowe zestawienie

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON	Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami do rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudniaroku	Adresat Urząd Miasta Krakowa Wydział Budżetu Miasta Wysłać bez pisma przewodniego
	Kwota wyłączenia	Nazwa jednostki i tytuł wspólnego wyłączenia*
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej		
I Amortyzacja		
II Zużycie materiałów i energii		
III Usługi obce		
IV Podatki i opłaty		
V Wynagrodzenia		
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		
VII Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych zgromadzonych na wydzielonym rachunku		
II Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		
G. Przychody finansowe		
I Dywidendy i udziały w zyskach		
II Odsetki		
III Inne		
H. Koszty finansowe		
I Odsetki		
II Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)		
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		

* w przypadku większej ilości wzajemnych wyłączeń do tych pozycji należy sporządzić szczegółowe zestawienie

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Arkusze wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami do zestawienia zmian w funduszu jednostki jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31 grudniaroku	Adresat Urząd Miasta Krakowa Wydział Budżetu Miasta	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Kwota wyłączenia	Nazwa jednostki i tytuł wspólnego wyłączenia*
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		0,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	-
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		0,00	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		0,00	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)			
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	
V. Fundusz (poz. II+,-III-IV)		0,00	

* w przypadku większej ilości wzajemnych wyłączeń do tych pozycji należy sporządzić szczegółowe zestawienie