

Zarządzenie Nr PM-3546/2021

Prezydenta Miasta Gliwice

z dnia 28 stycznia 2021 r.

w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu Miasta Gliwice

Na podstawie art. 33 ust. 3 w związku z art. 11a ustawy z dnia 8 marca 1990r. *o samorządzie gminnym* (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 33 w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. *o samorządzie powiatowym* (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 920), ustawy z dnia 29 września 1994r. *o rachunkowości* (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. *o finansach publicznych*. (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), a także zgodnie z § 29 oraz § 23 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 342)

zarządza się co następuje:

§ 1. Wprowadzić obowiązek sporządzania bilansu skonsolidowanego Miasta Gliwice zgodnie z obowiązującym wzorem.

§ 2. Konsolidacją (zgodnie z załącznikiem nr 2) objęte są:

1. bilans wykonania budżetu Miasta Gliwice,
2. bilanse jednostek budżetowych,
3. bilanse samorządowych instytucji kultury / instytucji artystycznej,
4. bilanse spółek kapitałowych, w których Miasto Gliwice posiada udziały / akcje,

§ 3. Wykaz jednostek objętych bilansem skonsolidowanym Miasta Gliwice stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

Zobowiązuje się:

- kierowników jednostek budżetowych Miasta Gliwice,
- kierowników samorządowych instytucji kultury / instytucji artystycznej
- zarządy spółek kapitałowych, w których Miasto Gliwice posiada udziały/akcje,

do sporządzenia w formie pisemnej i przekazania do Wydziału Księgowości Urzędu Miejskiego w Gliwicach wykazu wszelkich istniejących powiązań kapitałowych, finansowych i handlowych w stosunku do innych jednostek objętych konsolidacją (zgodnie z przepisami rozdziału 6 ustawy *o rachunkowości*) ze wskazaniem pełnych kwot i pozycji bilansowych w dniu złożenia bilansu w Urzędzie Miejskim w Gliwicach.

§ 4. Zobowiązuje się kierowników jednostek i zarządy spółek objętych konsolidacją do dokonania na dzień bilansowy inwentaryzacji wszystkich sald należności i zobowiązań.

§ 5. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Miasta Gliwice oraz pozostałych podmiotów objętych konsolidacją wymienionych w § 3 i 4 załącznika nr 1 niniejszego zarządzenia, do przekazania bilansów rocznych w terminie do **31 marca** do wydziałów Urzędu Miejskiego współpracujących oraz pełniących nadzór nad tymi jednostkami.

Kierownicy jednostek budżetowych wymienionych w § 1 *załącznika nr 1* niniejszego zarządzenia zobowiązani są do przekazania bilansów rocznych również w terminie do **31 marca**, natomiast jednostki budżetowe wymienione w § 2 *załącznika nr 1* niniejszego zarządzenia zobowiązani są do przekazania bilansów rocznych w terminie **do 22 marca** zgodnie z zarządzeniem organizacyjnym Prezydenta Miasta Gliwice nr 27/14 w sprawie *sporządzania łącznych sprawozdań finansowych jednostki samorządu terytorialnego – miasta Gliwice* wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Zobowiązuje się Naczelników wydziałów współpracujących oraz pełniących nadzór nad jednostkami organizacyjnymi tj. Nadzoru Właścicielskiego oraz Kultury i Promocji Miasta do wprowadzenia do systemu informatycznego ISZM bilansów rocznych jednostek organizacyjnych wymienionych w § 3 i 4 *załącznika nr 1* niniejszego zarządzenia w terminie do **9 kwietnia**.

§ 7. Naczelnik Wydziału Nadzoru Właścicielskiego zobowiązany jest do przekazania do Wydziału Księgowości, w formie pisemnej wszelkich informacji dotyczących wielkości udziałów i zmian w kapitale zakładowym w spółkach prawa handlowego w terminie do **9 kwietnia**.

§ 8. Zobowiązuje się Naczelnika Wydziału Edukacji do wprowadzenia bilansów jednostek organizacyjnych Miasta Gliwice do systemu informatycznego ISZM oraz do przekazania do Wydziału Księgowości zbiorczego bilansu jednostek budżetowych w terminie do **5 kwietnia** po zakończeniu roku budżetowego z uwzględnieniem zasad zawartych w zarządzeniu organizacyjnym Prezydenta Miasta Gliwice nr 27/14 w sprawie *sporządzania łącznych sprawozdań finansowych jednostki samorządu terytorialnego – miasta Gliwice* wraz z późniejszymi zmianami. W przypadku gdy 5 kwietnia jest dniem wolnym od pracy, zbiorczy bilans jednostek budżetowych przekazuje się w dniu roboczym poprzedzającym wyżej wymieniony termin.

§ 9. Zobowiązuje się jednostki powiązane, w których przyjęty rok obrotowy jest inny aniżeli rok kalendarzowy, do przeliczenia bilansu na dzień 31 grudnia, tj. na dzień bilansowy jednostki dominującej.

§ 10. Zobowiązuje się Naczelnika Wydziału Księgowości do sporządzenia skonsolidowanego bilansu Miasta Gliwice w czasie umożliwiającym przekazanie go do Regionalnej Izby Obrachunkowej w terminie **do 30 czerwca**.

§ 11. Bilans skonsolidowany Miasta Gliwice podpisują Prezydent Miasta i Skarbnik Miasta Gliwice.

§ 12. Traci moc *zarządzenie nr PM 1843/20* Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 27 stycznia 2020r.

§ 13. Odpowiedzialnym za wykonanie zarządzenia są Naczelnicy wydziałów oraz kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta Gliwice.

§ 14. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Gliwice.

§ 15. Odpowiedzialnym za okresowy przegląd zarządzenia, jego aktualizację oraz przygotowanie tekstu ujednoczonego jest naczelnik Wydziału Księgowości.

§ 16. Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej

§ 17. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta
Adam Neumann

Wykaz jednostek organizacyjnych objętych skonsolidowanym bilansem Miasta Gliwice na dzień 31-12-2020r.

§ 1. jednostki budżetowe:

- Urząd Miejski w Gliwicach, ul. Zwycięstwa 21,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla Miasta Gliwice, ul. Księcia Ziemowita 1,
- Powiatowy Urząd Pracy, Pl. Inwalidów Wojennych 12,
- Żłobki Miejskie, ul. Kozielska 71,
- Centrum Ratownictwa Gliwice, ul. Bolesława Śmiałego 2b,
- Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Górnych Wałów 9,
- Straż Miejska Gliwice, ul. Bolesława Śmiałego 2a,
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej, ul. Wrocławska 1,
- Miejski Zarząd Usług Komunalnych, ul. Strzelców Bytomskich 25c,
- Gliwickie Centrum Organizacji Pozarządowych, ul. Zwycięstwa 1,
- Zarząd Dróg Miejskich w Gliwicach, ul. Płowiecka 31,
- Zakład Gospodarki Mieszkaniowej, Pl. Inwalidów Wojennych 12,
- Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny, ul. ul. Władysława Sikorskiego 134
- Dom Dziecka nr 1, ul. Toszecka 13a,
- Dom Dziecka nr 2, ul. Zygmunta Starego 19,
- Dom Dziecka nr 3, ul. Mikołaja Kopernika 109,
- Dom Pomocy Społecznej NASZ DOM, ul. Derkacza 10,
- Dom Pomocy Społecznej OPOKA, ul. Pszczyńska 100,
- Środowiskowy Dom Samopomocy ul. Władysława Sikorskiego 134

§ 2. oświata:

- Przedszkole Miejskie Nr 18 ul. Brzozowa 50
- Przedszkole Miejskie Nr 21 ul. Górnych Wałów 19
- Przedszkole Miejskie Nr 22 ul. Stefana Żeromskiego 26
- Szkoła Podstawowa Nr 2 ul. Goździkowa 2
- Szkoła Podstawowa Nr 3 ul. Ignacego Daszyńskiego 424
- Szkoła Podstawowa nr 6, ul. Jasnogórska 15-17
- Szkoła Podstawowa Nr 8 ul. Spacerowa 6
- Szkoła Podstawowa Nr 9 ul. Jana III ul. Sobieskiego 14
- Szkoła Podstawowa Nr 11 ul. Pocztowa 31
- Szkoła Podstawowa Nr 13 ul. Józefa Elsnera 25
- Szkoła Podstawowa Nr 21 ul. Władysława Reymonta 18A,
- Szkoła Podstawowa Nr 29 ul. Staromiejska 24
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 1 ul. Młodopolska 44
- Zespół Przedszkoli Miejskich Nr 2 ul. Juliusza Rydygiera 10
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 ul. Jana Kilińskiego 1

- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 2 ul. Mikołaja Kopernika 63
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 ul. Żwirki i Wigury 85
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 ul. Obrońców Pokoju 4
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 5 ul. Kozielska 73
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 6 ul. Robotnicza 6
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 7 ul. Ligonja 36
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 8 ul. Stefana Okrzei 16
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 9 ul. Wrzosowa 14
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 10 ul. Jana Śliwki 8
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 11, ul. Tarnogórska 59
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 12, ul. Lipowa 27
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 13, ul. Rubinowa 16a
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 14, ul. Ks. Marcina Strzody 4
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 15, ul. Kormoranów 23
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 16, ul. Sikornik 1
- Zespół Szkół Budowlano-Ceramicznych ul. Bojkowska 16
- Zespół Szkół Ekonomiczno-Technicznych ul. Władysława Sikorskiego 132
- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego, ul. Kozielska 1
- Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2, ul. Partyzantów 25
- Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 4, ul. Orłąt Śląskich 25
- Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 5, ul. Sikornik 34
- Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 7, ul. Gierymskiego 7
- Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 8, ul. Syriusza 30
- Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 12 ul. Płocka 16
- Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2
- Zespół Szkół Samochodowych ul. Jana Kilińskiego 24a
- Zespół Szkół Specjalnych ul. Dolnej Wsi 74
- Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych ul. Chorzowska 5
- Zespół Szkół Łączności ul. Warszawska 35
- I Liceum Ogólnokształcące, ul. Zimnej Wody 8
- II Liceum Ogólnokształcące, ul. Walerego Wróblewskiego 9
- IV Liceum Ogólnokształcące, ul. Kozielska 1a
- V Liceum Ogólnokształcące, ul. Górnych Wałów 29
- Górnośląskie Centrum Edukacyjne ul. Stefana Okrzei 20
- Młodzieżowy Dom Kultury ul. Norberta Barlickiego 3
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii ul. Władysława Sikorskiego 134
- Państwowa Szkoła Muzyczna I i II Stopnia ul. Józefa Wieczorka 6
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna ul. Gierymskiego 1
- Gliwicki Zakład Aktywności Zawodowej, ul. Dolnej Wsi 74

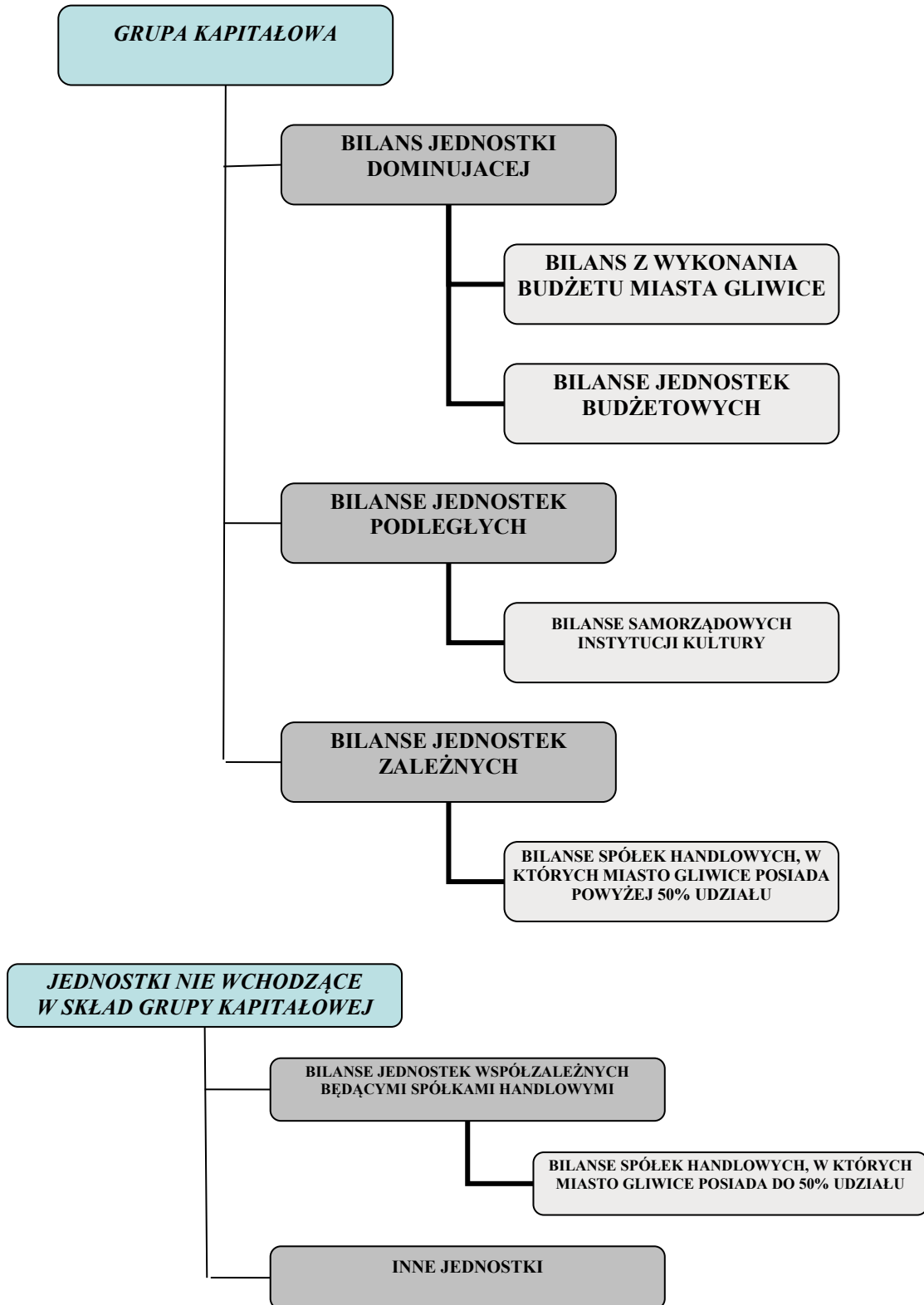
§ 3. samorządowe instytucje kultury/ instytucja artystyczna:

- Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Tadeusza Kościuszki 17,
- Muzeum w Gliwicach, ul. Dolnych Wałów 8a,
- Teatr Miejski w Gliwicach, ul. Nowy Świat 55/57

§ 4. spółki prawa handlowego:

- Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Gliwice Sp. z o.o., ul. Królewskiej Tamy 135,
- Przedsiębiorstwo Remontów Ulic i Mostów S.A., ul. Nad Bytomką 1,
- Zarząd Budynków Miejskich I TBS Sp. z o.o., ul. Dolnych Wałów 11,
- Zarząd Budynków Miejskich II TBS Sp. z o.o., ul. Warszawska 35b,
- Śląskie Centrum Logistyki S.A., ul. Portowa 28,
- Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o., ul. Rybnicka 47,
- Przedsiębiorstwo Zagospodarowania Odpadów Sp. z o.o., ul. Zwycięstwa 36,
- Górnośląska Agencja Przedsiębiorczości i Rozwoju Sp. z o.o., ul. Wincentego Pola 16,
- Przedsiębiorstwo Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o., ul. Chorzowska 150,
- Śląska Sieć Metropolitalna Sp. z o.o., ul. Bojkowska 37/3,
- Szpital Miejski nr 4 w Gliwicach Sp. z o.o. , ul. Zygmunta Starego 20
- Remondis Gliwice Sp. z o.o., ul. Kaszubska 2,
- Katowicka Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A., Katowice, ul. Wojewódzka 42,
- Walcownia Metali Nieżelaznych „Łabędy” S.A., ul. Metalowców 6,
- Tramwaje Śląskie S.A., Chorzów, ul. Inwalidzka 5,
- Park Naukowo-Technologiczny „TECHNOPARK GLIWICE” Sp. z o.o., ul. Konarskiego 18c
- Gliwicki Klub Sportowy „PIAST” S.A., ul. Okrzei 20,
- Agencja Rynku Hurtowego Produktów Rolnych "AGRO - RYNEK" S.A. w likwidacji Gliwice

Schemat bilansu skonsolidowanego Miasta Gliwice



Uzasadnienie

Wprowadzone zarządzenie umożliwia zsynchronizowanie prac związanych ze sporządzaniem bilansu skonsolidowanego i wprowadza zasady związane z przepływem informacji między jednostkami objętymi konsolidacją.

