

Łódź, 21 grudnia 2021 r.

Szanowni Państwo,

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Szkoleniowe w Łodzi wraz z Zarządem Forum Skarbników zaprasza Państwa **do współtworzenia Forum Skarbników i udziału w najbliższej sesji konsultacyjno-szkoleniowej Forum**, która zaplanowana jest na 31 stycznia listopada 2022 r. w godzinach 10.00 - 14.00.

Przedmiotem sesji szkoleniowej jest omówienie zasad i aktualnych zagadnień w zakresie sprawozdawczości budżetowej i w zakresie operacji finansowych. Podczas analizy zagadnienia i dyskusji omówimy zasady prawidłowego wykazywania danych dotyczących dochodów, wydatków, zobowiązań i należności w poszczególnych wzorach sprawozdań sporządzanych przez służby finansowo - księgowo jst na podstawie obowiązujących w tym zakresie rozporządzeń.

Prowadzącą spotkanie będzie ekonomista, od ponad 20 lat szkoli z tematyki finansów publicznych m.in. sprawozdawczości, klasyfikacji budżetowej dla jsfp, w tym jst. Doskonale zna specyfikę samorządów. Posiada szeroką wiedzę oraz praktyczne umiejętności zdobyte w wyniku długoletniej praktyki zawodowej m.in. jako główna księgowa w państwowej jednostce budżetowej, jak również jako starszy specjalista w Wydziale Informacji Analiz i Szkoleń w RIO, była także pozaetatowym Członkiem SKO. Praktyk, ceniony wykładowca w zakresie sprawozdawczości budżetowej i finansów publicznych. Autorka licznych publikacji książkowych i prasowych w zakresie sprawozdawczości, klasyfikacji budżetowej oraz finansów publicznych.

Uczestnicy spotkania będą mieli możliwość przedstawienia kwestii problemowych, wymiany doświadczeń, zarówno z Ekspertami prowadzącymi spotkanie, jak i członkami Forum. Celem spotkania jest uzyskanie wielu cennych wskazówek i podpowiedzi, niezbędnych w codziennej pracy, dyskusji i uzyskania odpowiedzi na pytania od eksperta-w zakresie praktycznego stosowania przepisów. Liczymy na Państwa aktywne uczestnictwo w spotkaniu.

Spotkanie będzie realizowane w formule online i odbędzie się na platformie Zoom. Poniżej prezentujemy szczegółowy program.

Zachęcamy Państwa do udziału w spotkaniu oraz do zrzeszenia się w Forum!

Z poważaniem,

Katarzyna Marciniak – Mordel
Koordynator zespołu
FRDL Centrum Szkoleniowego w Łodzi

Sesja konsultacyjno- szkoleniowej Forum Skarbników

nt. Sprawozdawczość jednostek samorządu terytorialnego i jednostek organizacyjnych za rok 2021 r. według obowiązujących przepisów

31 stycznia 2022 r. 10.00 - 14.00

Przedmiotem sesji szkoleniowej jest omówienie zasad i aktualnych zagadnień w zakresie sprawozdawczości budżetowej i w zakresie operacji finansowych. Podczas analizy zagadnienia i dyskusji omówimy zasady prawidłowego wykazywania danych dotyczących dochodów, wydatków, zobowiązań i należności w poszczególnych wzorach sprawozdań sporządzanych przez służby finansowo - księgowo - jst na podstawie obowiązujących w tym zakresie rozporządzeń..

Podczas spotkania skoncentrujemy nasze rozważania na następujących zagadnieniach:

- I. Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdawczość oraz korekty sprawozdań:**
 1. Kto odpowiada za sporządzenie i złożenie sprawozdań;
 2. Kiedy należy złożyć korektę sprawozdania budżetowego, a kiedy w zakresie sprawozdań z operacji finansowych.
- II. Zasady i terminy sporządzania sprawozdawczości budżetowej:**
 1. Forma przekazywania sprawozdań:
 - kiedy dokument elektroniczny,
 - czy zawsze dokument elektroniczny i papierowy.
 2. Przedstawienie najistotniejszych problemów, na które winien zwrócić uwagę skarbnik przy poszczególnych wzorach sprawozdań:
 - Rb-27 S - miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego:
 - *jak winny być zaprezentowane dane w zakresie m.in.: części oświatowej subwencji ogólnej; danych w paragrafie 001; dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe.*
 - *dane wynikające ze złożonej korekty deklaracji przez podatnika – w którym sprawozdaniu winny być zaprezentowane.*
 - *kiedy nie należy wykazywać danych w kolumnie „zaległości netto”.*
 - Rb-28 S - miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego:
 - *prezentowanie danych w zakresie zaangażowania; czy też wydatków które nie wygasają z upływem roku.*
 - *symbol 4990 w sprawozdaniu.*
 - Rb-27 ZZ - kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami:
 - *paragrafy prezentowanych dochodów w tym zakresie,*
 - *prezentacje danych w kolumnach w których nie powinny wystąpić.*
 - Rb-50 - kwartalne sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami:
 - *kto i kiedy wykazuje dane w części A i B sprawozdania.*
 - Rb-NDS – kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego:
 - *kredyty krótkoterminowe zaciągany przez jednostki samorządu terytorialnego,*
 - *udzielone pożyczki z budżetu, a prezentowane dane w sprawozdaniu.*

- Rb-30S - półroczne/roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych:
 - *prezentować dotację celową na inwestycje oraz dotacje przedmiotowe w sprawozdaniu,*
 - *prezentacja amortyzacji w sprawozdaniu.*
- Rb-34S – półroczne/roczne sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.
- Rb-ST – sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego:
 - *prezentacja danych w tym sprawozdaniu.*
- Rb-PDP – sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy/miasta na prawach powiatu.

III. Zasady i terminy sporządzania sprawozdawczości z operacji finansowych:

1. Forma przekazywania sprawozdań:
 - kiedy dokument elektroniczny,
 - czy zawsze dokument elektroniczny czy może być papierowy.
2. Przedstawienie najistotniejszych problemów, na które winien zwrócić uwagę skarbnik przy poszczególnych wzorach sprawozdań:
 - Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń:
 - *zakup na raty, umowa nienazwana itp.,*
 - *zmiany w zakresie pojęcia kredyty pożyczki,*
 - *zobowiązania wymagalne i zmiany w tym zakresie,*
 - *dane w części E sprawozdania Rb-Z.*
 - Rb-N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych:
 - *prezentacja część oświatowej subwencji oraz udziałów w podatkach w sprawozdaniu za IV kwartał,*
 - *zaliczki, nadpłaty, refundacje.*
 - Rb-ZN - kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności Skarbu Państwa:
 - *czy w sprawozdaniu za IV kwartał mogą wystąpić dane w wierszu depozyty.*
 - Rb-UZ – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych:
 - *sporządzanie sprawozdania- kiedy,*
 - *prezentacja danych w zakresie części B3 i B4 sprawozdania.*
3. Przedstawienie aktualnych zmian obowiązujących już w sprawozdaniach za IV kwartał i za rok 2021.

IV. Pytania Aktualne problemy wynikające z wykonywanego nadzoru i kontroli przez Regionalne Izby Obrachunkowe.

Prowadząca:

ekonomista, od ponad 20 lat szkoli z tematyki finansów publicznych m.in. sprawozdawczości, klasyfikacji budżetowej dla jsfp, w tym jst. Doskonale zna specyfikę samorządów. Posiada szeroką wiedzę oraz praktyczne umiejętności zdobyte w wyniku długoletniej praktyki zawodowej m.in. jako główna księgową w państwowej jednostce budżetowej, jak również jako starszy specjalista w Wydziale Informacji Analiz i Szkoleń w RIO, była także pozaetatowym Członkiem SKO. Praktyk, ceniony wykładowca w zakresie sprawozdawczości budżetowej i finansów publicznych. Autorka licznych publikacji książkowych i prasowych w zakresie sprawozdawczości, klasyfikacji budżetowej oraz finansów publicznych.

Prezentowane spotkanie realizowane jest w ramach sesji konsultacyjno-szkoleniowej Forum Skarbników.

Udział w pracach Forum to jedna ze ścieżek rozwoju osobistego, jakże niezbędnego aby profesjonalnie realizować swoje obowiązki. To także możliwość wymiany doświadczeń pomiędzy Skarbnikami. Zachęcamy do współpracy Państwa współpracy, zrzeszenia się w ramach Forum i udziału organizowanych szkoleniach dedykowanych Skarbnikom.

Czym są Fora działające przy regionalnych ośrodkach FRDL?:

- Fora samorządowe to autorski pomysł FRDL, szczególna forma pracy integrująca środowiska samorządowe wokół codziennych wyzwań i problemów oraz dobrych praktyk. Są one jednym z kluczowych elementów kształcenia ustawicznego kadr samorządowych i pracowników jednostek podległych.
- Fora przede wszystkim służą budowaniu wzajemnego wsparcia merytorycznego, poszerzaniu wiedzy, doskonaleniu warsztatu wykonywanego zawodu i piastowanej funkcji oraz prowadzenia konstruktywnego dialogu.
- Fora to platforma wymiany wiedzy i doświadczeń oraz możliwość zawodowej konsultacji.
- Fora posiadają coraz większy udział w rzecznictwie w zakresie uzgodnionych stanowisk i interesów.
- Fora prowadzą także działalność interwencyjną na rzecz swoich członków i świadczą pomoc w rozwiązywaniu problemów pojawiających się podczas wykonywania obowiązków służbowych w związku z pełnionymi funkcjami i zajmowanymi stanowiskami, dlatego cieszą się one stale rosnącym zainteresowaniem wśród samorządowców.
- Fora to to cyklicznie odbywające się szkolenia, dyskusje problemowe, konsultacje oraz wymiana doświadczeń pomiędzy członkami, stanowiące wsparcie dla środowiska zawodowego, służące poszerzaniu wiedzy, wymianie doświadczeń i informacji, a przede wszystkim doskonaleniu metod działania, w tym współpracy między Skarbnikami.
- W pracach forów uczestniczą osoby, którym zależy na zdobywaniu wiedzy i doświadczeń, a przede wszystkim na swoim rozwoju i profesjonalizacji swojej pracy. O kierunkach aktywności każdego z forum decyduje zarząd wybierany przez jego członków, natomiast Ośrodki FRDL wspierają ich działania.

Jak funkcjonuje Forum?:

- Podstawową formą działania Forum Skarbników są comiesięczne sesje konsultacyjno-szkoleniowe z udziałem wysokiej klasy ekspertów - praktyków i wykładowców, w trakcie których omawiane są istotne zagadnienia dotyczące zasad funkcjonowania samorządu terytorialnego, a ofertę szkoleń tworzymy wspólnie - każdy uczestnik Forum ma prawo zgłosić zagadnienia merytoryczne, które stają się tematem kolejnych spotkań. Uczestnicy.
- Szczegółowy mechanizm funkcjonowania Forum opisują dokumenty dotyczące Forum znajdujące się w serwisie [www FRDL CS w Łodzi pod adresem https://frdl-lodz.pl/fora/forum-skarbnikow/o-forum-2](https://frdl-lodz.pl/fora/forum-skarbnikow/o-forum-2)

Jak zapisać się do Forum?

- Aby zostać członkiem Forum należy przesłać wypełnioną umowę i deklarację członkostwa dostępną na:
 - pocztą na adres: FRDL Centrum Szkoleniowe w Łodzi, Jaracza 74 90-242 Łódź
 - na adres poczty elektronicznej: biuro@frdl-lodz.pl
- Dokumenty można pobrać ze strony dedykowanej Forum: <https://frdl-lodz.pl/fora/forum-skarbnikow/dolacz-do-nas>

INFORMACJE ORGANIZACYJNE i KARTA ZGŁOSZENIOWA

Sesja konsultacyjno- szkoleniowa Forum Skarbników nt.:
Sprawozdawczość jednostek samorządu terytorialnego i jednostek
organizacyjnych za rok 2021 r. według obowiązujących przepisów.

31 stycznia 2022 r. Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Wirtualna sesja konsultacyjno-szkoleniowa prowadzona i realizowana na żywo za pomocą platformy Zoom, która umożliwi obustronną komunikację między prowadzącym sesję a uczestnikami.

Cena udziału: 319 PLN dla osoby nie zrzeszonej w Forum/w przypadku członka Forum wynosi 185 PLN

Cena obejmuje: Udział w profesjonalnej sesji konsultacyjno-szkoleniowej, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, możliwość konsultacji z trenerem.

DANE DO KONTAKTU: Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Szkoleniowe w Łodzi ul. Jaracza 74, 90-242 Łódź; tel. (42) 307 32 38, fax: (42) 288 12 86 biuro@frdl-lodz.pl

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Imię i nazwisko uczestnika,

stanowisko,

E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym TAK NIE
w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń FRDL zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl-lodz.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia
na www.frdl-lodz.pl lub mailem na adres biuro@frdl-lodz.pl do 26 stycznia 2022 r.**

UWAGA Liczba miejsc ograniczona. O udziale decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji z udziału najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za udział niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____