Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr X/ /11

Rady Miejskiej w Sępólnie Kraj.

z dnia 30 czerwca 2011r.

**Terminy i sposób ustalenia zaliczkowych wpłat nadwyżki środków obrotowych dokonywanych przez Centrum do budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie oraz sposób i terminy rocznych rozliczeń i dokonywania wpłat do budżetu**

1. Zaliczkowe wpłaty do budżetu nadwyżek środków obrotowych Centrum są przekazywane do budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie zwanego dalej budżetem, co kwartał w terminie 20 dni po zakończeniu kwartału, a za IV kwartał - zaliczkowo, w terminie do dnia 20 grudnia roku budżetowego.

2. Zaliczkowa wpłata do budżetu wynosi ¼ planowanych wpłat do budżetu. Centrum planuje jako wpłatę do budżetu różnicę między sumą planowanych przychodów, powiększonych o planowany stan środków obrotowych na początek roku, a sumą planowanych wydatków, powiększonych o planowany stan środków obrotowych na koniec roku.

3. W terminie 15 dni od złożenia rocznego sprawozdania finansowego (bilansu) Centrum wpłaca do budżetu różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych na koniec roku.

4. Faktyczny stan środków obrotowych Centrum na koniec roku ustala się jako różnicę między sumą stanu środków obrotowych na początek roku i przychodów należnych związanych z prowadzoną działalnością a sumą opłaconych kosztów, zobowiązań i nieponiesionych wydatków na inwestycje finansowane ze środków własnych, ujętych w zatwierdzonym planie finansowym Centrum. Przy czym dotacje celowe udzielone z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji nie mogą być wykorzystywane na inne cele; dotacje te, w części, w jakiej nie zostały wykorzystane w roku budżetowym, podlegają zwrotowi do budżetu.