

- i) w szkołach kolejowych — zatrudnionym w pełnym wymiarze godzin pracownikom pedagogicznym i administracyjnym;
- j) w kolejowych zakładach leczniczych podległych bezpośrednio Centralnemu Zarządowi Służby Zdrowia;
- 2) użyte w tytule i w treści zarządzenia wyrazy „resortu kolei” zastępuje się wyrazami „resortu komunikacji”.
- § 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Komunikacji: w z. D. Tarantowicz

172

## ZARZĄDZENIE MINISTRA BUDOWNICTWA I PRZEMYSŁU MATERIAŁÓW BUDOWLANYCH ORAZ MINISTRA FINANSÓW

z dnia 31 marca 1958 r.

### w sprawie rozliczeń z tytułu zysków i strat w jednostkach organizacyjnych podległych Ministrowi Budownictwa i Przemysłu Materiałów Budowlanych.

Na podstawie art. 36 ust. 2 dekretu z dnia 26 października 1950 r. o zobowiązaniach podatkowych (Dz. U. Nr 49, poz. 452) oraz § 5 ust. 2 i § 13 uchwały nr 460 Rady Ministrów z dnia 19 listopada 1957 r. w sprawie zasad podziału zysku oraz finansowania środków obrotowych w jednostkach organizacyjnych podległych Ministrom: Górnictwa i Energetyki, Przemysłu Ciężkiego, Przemysłu Chemicznego, Przemysłu Lekkiego, Przemysłu Spożywczego i Skupu, Budownictwa i Przemysłu Materiałów Budowlanych, Leśnictwa i Przemysłu Drzewnego oraz Przemysłu Drobno i Rzemiosła, powiązanych z budżetem centralnym (Monitor Polski Nr 94, poz. 550), § 6 uchwały nr 45 Rady Ministrów z dnia 21 lutego 1958 r. w sprawie zasad i trybu wprowadzenia nowej organizacji w budownictwie (Monitor Polski Nr 16, poz. 99) i § 30 ust. 5 pkt 5 uchwały nr 325 Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 1953 r. w sprawie zasad i trybu wykonywania budżetu Państwa (Monitor Polski Nr A—53, poz. 592 z późniejszymi zmianami) — zarządza się, co następuje:

#### I. Zasady ogólne.

§ 1. 1. Ilekroć w niniejszym zarządzeniu jest mowa:

- 1) o zarządach — należy przez to rozumieć centralne zarządy, zarządy budownictwa i przedsiębiorstwa bezpośrednio podległe Ministrowi Budownictwa i Przemysłu Materiałów Budowlanych,
- 2) o przedsiębiorstwach — należy przez to rozumieć również zjednoczenia, które dokonują rozliczeń za podległe zakłady działające na zasadach pełnego wewnętrznego rozrachunku gospodarczego oraz zakłady działające na zasadach pełnego wewnętrznego rozrachunku gospodarczego, o ile rozliczają się samodzielnie,
- 3) o zyskach lub stratach Ministerstwa i zarządów — należy przez to rozumieć saldo zysków i strat zarządów wchodzących w skład Ministerstwa Budownictwa i Przemysłu Materiałów Budowlanych lub saldo zysków i strat przedsiębiorstw podległych zarządom,
- 4) o uchwale Rady Ministrów — należy przez to rozumieć uchwałę nr 460 Rady Ministrów z dnia 19 listopada 1957 r. w sprawie zasad podziału zysku oraz finansowania środków obrotowych w jednostkach organizacyjnych podległych Ministrom: Górnictwa i Energetyki, Przemysłu Ciężkiego, Przemysłu Chemicznego, Przemysłu Lekkiego, Przemysłu Spożywczego i Skupu, Budownictwa i Przemysłu Materiałów Budowlanych, Leśnictwa i Przemysłu Drzewnego oraz Przemysłu Drobno i Rzemiosła, powiązanych z budżetem centralnym (Monitor Polski Nr 94, poz. 550).

2. Przepisy niniejszego zarządzenia, w których nie określono dokładnie, iż dotyczą jednego z wymienionych w ust.

1 pkt 1, 2 i 3 podmiotów, odnoszą się do Ministerstwa, zarządów i przedsiębiorstw.

§ 2. Rozliczenia z tytułu zysków i strat dokonywane są przez:

- 1) Ministerstwo — bezpośrednio z budżetem centralnym i zarządami,
- 2) zarządy — bezpośrednio z Ministerstwem i podległymi przedsiębiorstwami,
- 3) przedsiębiorstwa — z nadzorującymi je zarządami.

§ 3. Rozliczenia obejmują:

- 1) wpłaty z tytułu zysków,
- 2) dotacje udzielone na pokrycie strat,
- 3) dotacje celowe.

§ 4. 1. Rozliczeń dokonuje się za okresy kwartalne i roczne.

2. Na poczet rozliczeń kwartalnych dokonuje się zaliczkowej wpłaty miesięcznej.

3. Rozliczenia kwartalne traktuje się jako rozliczenia zaliczkowe, a rozliczenia roczne jako ostateczne rozliczenia wynikowe.

§ 5. 1. Podstawą do zaliczkowej wpłaty miesięcznej są miesięczne sprawozdania finansowe oraz zatwierdzone roczne zadania planowane.

2. Zaliczkową miesięczną wpłatę z zysku stanowi część zysku wykazanego w sprawozdaniu finansowym, jaka wynika z zastosowania do zysku osiągniętego rocznego planowanego procentu wpłat zysku.

3. Do czasu zatwierdzenia rocznych zadań planowych podstawą do rozliczeń stanowią wstępne wskaźniki dyrektywne ustalone przez jednostkę nadrzędną.

§ 6. 1. Ministerstwo prowadzi dla celów rozliczeń w oddziale Narodowego Banku Polskiego w Warszawie rachunek pod nazwą: „Rachunek rozliczeń z tytułu wpłat zysku i pokrywania strat”, zwany w dalszym ciągu rachunkiem rozliczeń Ministerstwa, oraz rachunek funduszu rezerwowego.

2. Zarządy prowadzą dla celów rozliczeń we właściwych im terenowo oddziałach banku rachunek pod nazwą „Rachunek rozliczeń z tytułu wpłat zysku i pokrywania strat”, zwany w dalszym ciągu rachunkiem rozliczeń zarządu, oraz rachunek funduszu rezerwowego.

3. Zarządy obejmujące kilka grup przedsiębiorstw, dla których to grup sporządza się oddzielne sprawozdania finansowe, dokonują rozliczeń wspólnie dla wszystkich podległych im przedsiębiorstw niezależnie od tego, do jakiego działu gospodarki należą.

4. Ministerstwo i zarządy prowadzą dla rozliczeń z budżetem odpowiednią księgowość uwzględniającą wpłaty na rachunki rozliczeń oraz wypłaty z tych rachunków według poszczególnych tytułów i poszczególnych lat.

§ 7. 1. Na rachunek rozliczeń Ministerstwa wpływają z budżetu dotacje na pokrycie strat, dotacje celowe oraz przelewy od zarządów z tytułu rozliczeń (§ 3).

2. Z rachunku rozliczeń Ministerstwa dokonywane są przelewy na rzecz budżetu na rachunek dochodów budżetowych Ministerstwa Finansów w Narodowym Banku Polskim i na rzecz zarządów z tytułu rozliczeń (§ 3).

3. Na rachunek rozliczeń zarządu wpływają z rachunku rozliczeń Ministerstwa należne dotacje oraz przelewy od podległych przedsiębiorstw z tytułu rozliczeń (§ 3).

4. Z rachunku rozliczeń zarządu dokonywane są przelewy na rzecz Ministerstwa i podległych przedsiębiorstw z tytułu rozliczeń (§ 3).

5. Zarządy oraz przedsiębiorstwa dokonując wpłat przesyłają zawiadomienie do organów finansowych według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia.

## II. Wpłaty i terminy rozliczeń.

§ 8. 1. Część zysku podlegająca wpłacie do budżetu lub na rzecz jednostki nadrzędnej powinna być przelewana w okresach miesięcznych, kwartalnych i rocznych przez:

- 1) przedsiębiorstwa w ciągu 2 dni od terminu ustalonego do składania zarządom sprawozdań finansowych,
- 2) zarządy w ciągu 5 dni od terminu ustalonego do składania Ministerstwu zbiorczych sprawozdań finansowych,
- 3) Ministerstwo w ciągu 5 dni od terminu ustalonego do składania Ministerstwu Finansów zbiorczych sprawozdań finansowych resortu.

2. W miesiącu grudniu mogą być wprowadzone zaliczkowo wpłaty na poczet rozliczeń za miesiąc listopad i grudzień.

§ 9. Dotacje na pokrycie strat oraz dotacje celowe powinny być przelewane przez:

- 1) Ministerstwo — do dnia 2 każdego miesiąca bądź w ciągu 5 dni od daty otrzymania środków na ten cel,
- 2) zarządy — na rzecz podległych im przedsiębiorstw do dnia 6 każdego miesiąca bądź w ciągu 5 dni od daty otrzymania środków na ten cel.

## III. Rozliczenia zysków.

§ 10. 1. W Ministerstwie i zarządach planowany zysk dzieli się na:

- 1) fundusz zakładowy,
- 2) fundusz rozwoju przedsiębiorstw w wysokości określonego w bilansie dochodów i wydatków odsetka od łącznej kwoty wartości realizacji produkcji i usług przedsiębiorstw wytwórczych i usługowych oraz marży handlowej (prowizji i narzutów) przedsiębiorstw obrotu towarowego, po potrąceniu podatku obrotowego i podatku od operacji nietowarowych; w przedsiębiorstwach budowlano-montażowych fundusz rozwoju stanowi pozostałość zysku po uwzględnieniu odpisów na fundusz zakładowy oraz wpłaty z zysku na rzecz jednostki nadrzędnej, ustalonej procentowo w stosunku do zysku przedsiębiorstwa,
- 3) fundusz rezerwowy w wysokości określonego w bilansie dochodów i wydatków odsetka od kwoty odpisów na fundusz rozwoju przedsiębiorstw (pkt 2),
- 4) wpłatę do budżetu w wysokości zysku planowanego pomniejszonego o kwoty przeznaczone na cele, o których mowa w pkt 1, 2 i 3.

2. W przedsiębiorstwach planowany zysk dzieli się na:

- 1) fundusz zakładowy,
- 2) fundusz rozwoju przedsiębiorstw w wysokości określonej w ust. 1 pkt 2,
- 3) wpłatę na rzecz jednostki nadrzędnej w wysokości zysku planowanego pomniejszonego o kwoty zysku przeznaczonego na cele, o których mowa w pkt 1 i 2.

3. Przedsiębiorstwa, które nie są uprawnione do tworzenia planowanego funduszu zakładowego, zysk planowany dzieli na:

- 1) fundusz rozwoju przedsiębiorstw w wysokości określonej w ust. 1 pkt 2,
- 2) wpłatę na rzecz jednostki nadrzędnej w wysokości zysku planowanego pomniejszonego o odpis na fundusz rozwoju.

4. Zarządy uprawnione do tworzenia funduszu rezerwowego dokonują potrąceń na fundusz rezerwowy w wysokości ustalonej przez Ministra Budownictwa i Przemysłu Materiałów Budowlanych w granicach kwot ustalonych w ust. 1 pkt 3.

§ 11. 1. Przy rozliczeniach kwartalnych i rocznych podstawą do obliczenia należnej wpłaty z zysku jest zysk wykazany w sprawozdaniu finansowym, pomniejszony o należne odpisy na fundusz zakładowy.

2. Wpłatę z zysku przy rozliczeniach kwartalnych i rocznych stanowi ta część zysku określonego w ust. 1, jaka wynika ze stosunku procentowego planowanej wpłaty zysku do rocznego zysku planowanego pomniejszonego o planowany roczny odpis na fundusz zakładowy.

§ 12. 1. Nie dopłacone kwoty wpłat z zysku, ustalone na podstawie rozliczeń kwartalnych i rocznych, podlegają dodatkowej wpłacie.

2. Nadpłacone kwoty wpłat z zysku, ustalone na podstawie rozliczeń kwartalnych i rocznych, podlegają zaliczeniu na poczet wpłat okresu następnego lub też zwrotowi w terminie 5 dni od daty otrzymania odpowiedniego wniosku.

## IV. Rozliczenia strat i dotacji celowych.

§ 13. 1. Dotacje na pokrycie strat i dotacje celowe przelewane są w kwotach odpowiadających 1/12 części dotacji planowanych w rocznych zadaniach planowych.

2. Rozliczenie z otrzymanych dotacji następuje w terminach określonych w § 8 i 18 ust. 3.

3. W przypadku gdy strata wykazana w kwartalnym sprawozdaniu finansowym jest niższa od dotacji planowanych, ustalonych zgodnie z ust. 1 za okres od początku roku do końca okresu sprawozdawczego, należną dotację na pokrycie strat ustala się w wysokości faktycznie poniesionej straty. Do ustalenia należnej dotacji celowej przyjmuje się kwoty funduszu zakładowego i funduszu rozwoju przedsiębiorstw w wysokościach faktycznie naliczonych kwot. Nadpłacone kwoty podlegają zwrotowi lub zaliczeniu na poczet dotacji okresu następnego.

4. Jeżeli strata wykazana w kwartalnym sprawozdaniu finansowym jest wyższa od dotacji planowanej, ustalonej zgodnie z ust. 1 za okres od początku roku do końca okresu sprawozdawczego, należną dotację ustala się w wysokości dotacji planowanej, zaś dodatkowa dotacja na pokrycie ponadplanowych lub nie planowanych strat może być przyznana w ciągu roku z części dotacji nie wykorzystanej przez inne przedsiębiorstwa lub zarządy na podstawie odpowiednio uzasadnionych wniosków, z zachowaniem przepisów § 13 ust. 2 uchwały Rady Ministrów. Ponadplanowe straty powstałe na skutek przekroczenia planu realizacji mogą być pokryte z rachunków rozliczeń Ministerstwa i zarządów.

5. Jeżeli zamiast straty w kwartalnym i rocznym sprawozdaniu finansowym wykazany zostanie zysk, zysk ten podlega odprowadzeniu na rzecz jednostki nadrzędnej, po uwzględnieniu należnych odpisów na fundusz zakładowy, fundusz rozwoju przedsiębiorstw i fundusz rezerwowy. Udzielona dotacja na pokrycie strat przy rozliczeniach kwartalnych podlega zwrotowi lub zaliczeniu na poczet dotacji okresu następnego bądź przekazaniu na fundusz rezerwowy.

6. Ministerstwo oraz zarządy mogą wstrzymać udziele-



nie dotacji na pokrycie strat, dotacji celowych bądź ustalać je w kwotach większych lub mniejszych, jeżeli uzasadnia to stan finansowy przedsiębiorstwa. Wprowadzone zmiany mogą spowodować podwyższenie kwot rocznych dotacji planowanych proporcjonalnie do wykonania planu realizacji.

7. Po upływie roku sprawozdawczego straty nie podlegają rozliczeniu. Nie wykorzystane przez Ministerstwo lub zarządy dotacje na pokrycie strat oraz dotacje celowe przeznaczają się na fundusz rezerwowy.

#### V. Finansowanie środków obrotowych.

§ 14. Do finansowania środków obrotowych mają odpowiednie zastosowanie przepisy § 6, 7 i 8 uchwały Rady Ministrów.

#### VI. Fundusz rozwoju przedsiębiorstw.

§ 15. Do funduszu rozwoju przedsiębiorstw mają odpowiednie zastosowanie przepisy § 9 uchwały Rady Ministrów.

§ 16. Na wniosek zarządów przedsiębiorstwa budowlano-montażowe mogą uzyskać uprawnienie do tworzenia funduszu rezerwowego ze środków funduszu rozwoju z przeznaczeniem na pokrycie niedoborów środków obrotowych, mogących powstać na skutek poniesienia strat w okresach przyszłych.

#### VII. Fundusz rezerwowy.

§ 17. 1. Do funduszu rezerwowego mają odpowiednie zastosowanie przepisy § 10, 11 i 12 uchwały Rady Ministrów.

2. Zarządy nadzorujące przedsiębiorstwa budowlano-montażowe mogą również przeznaczać na fundusz rezerwowy inne środki określone każdorazowo odrębnymi przepisami, wydanymi przez Ministra Budownictwa i Przemysłu Materiałów Budowlanych w porozumieniu z Ministrem Finansów.

#### VIII. Sprawozdawczość i kontrola.

§ 18. 1. Ministerstwo przedkłada Ministerstwu Finansów, zarządy — Ministerstwu, a przedsiębiorstwa — zarządom rozliczenia kwartalne i roczne według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do zarządzenia — w terminie przewidzianym dla przedłożenia jednostce nadrzędnej sprawozdania finansowego.

2. Przedkładane rozliczenia, o których mowa w ust. 1, podlegają sprawdzeniu w ciągu 5 dni od daty otrzymania.

3. Dopłaty oraz zwroty nadpłaconych dotacji wynikające ze sprawdzonych rozliczeń kwartalnych powinny być dokonane w ciągu 5 dni od daty otrzymania sprawdzonego rozliczenia, a wynikające z rozliczeń rocznych — w ciągu 10 dni od daty zatwierdzenia sprawozdania rocznego.

4. Jeżeli w terminach przewidzianych dla złożenia zbiorczych sprawozdań finansowych jednostki nadrzędne nie dysponują sprawozdaniami finansowymi wszystkich jednostek podległych, powinny one przy sporządzaniu rozliczeń oprzeć się w odniesieniu do jednostek, które nie złożyły sprawozdań, na danych ostatniego sprawozdania finansowego, uzupełniając je za okres, za który brak sprawozdania, danymi planowanymi. W tych przypadkach rozliczenie traktuje się jako wstępne, a rozliczenie ostateczne przeprowadza się po sporządzeniu pełnego sprawozdania finansowego.

§ 19. 1. W przypadku niedokonania przez przedsiębiorstwo na rzecz zarządu lub przez zarząd na rzecz Ministerstwa należnej wpłaty bank dokona — na podstawie zlecenia pokrycia należności budżetowych wystawionego przez Ministerstwo, zarząd lub organ finansowy — przelewu, obciążając odpowiedni rachunek rozliczeń.

2. Przedsiębiorstwa, które nie uiszczą należnych wpłat na rachunek rozliczeń zarządu w terminach ustalonych w niniejszym zarządzeniu przekazują na rachunek dochodów budżetowych właściwego organu finansowego odsetki za zwłokę w wysokości 0,05% za każdy dzień zwłoki.

3. Przepis ust. 2 ma również zastosowanie do przedsiębiorstw podległych bezpośrednio Ministrowi.

4. Ministerstwo może wstrzymać przekazanie należnych dotacji dla tych zarządów, a zarządy dla tych przedsiębiorstw, które nie składają w terminie rozliczeń oraz nie dokonują w obowiązujących terminach wpłat na rachunek rozliczeń jednostki nadrzędnej.

§ 20. 1. Ministerstwo Finansów oraz właściwe organy finansowe sprawują nadzór nad przebiegiem rozliczeń Ministerstwa, zarządów i przedsiębiorstw na podstawie otrzymanych od nich rocznych zadań planowych, zawiadomień i rozliczeń. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, polegających na nieprzestrzeganiu przepisów niniejszego zarządzenia, organy finansowe obowiązane są sprostować rozliczenie zawiadamiając o tym Ministerstwo lub zarząd.

2. Za właściwy organ finansowy dla zarządu rozumie się wydział finansowy prezydium wojewódzkiej rady narodowej (rady narodowej miasta wyłączonego z województwa), zaś dla przedsiębiorstwa oraz przedsiębiorstwa bezpośrednio podległego Ministrowi — wydział finansowy prezydium powiatowej rady narodowej (rady narodowej miasta stanowiącego powiat) bądź oddział finansowy prezydium rady narodowej miasta wyłączonego z województwa, na którego terenie znajduje się siedziba przedsiębiorstwa.

#### IX. Rozliczenia z tytułu zysków za 1957 r. i środków obrotowych na dzień 1 stycznia 1958 r.

§ 21. 1. Rozliczenia z tytułu zysku za 1957 r. i środków obrotowych na dzień 1 stycznia 1958 r. zostaną dokonane z budżetem centralnym w trybie określonym w zarządzeniu Ministra Finansów z dnia 7 lutego 1957 r. w sprawie rozliczeń z budżetem centralnym z tytułu zysków i strat oraz środków obrotowych (Monitor Polski Nr 16, poz. 119).

2. Przedsiębiorstwa objęte postanowieniami zarządzenia nr 82 Ministra Budownictwa z dnia 4 kwietnia 1957 r. w sprawie rozliczeń z budżetem z tytułu zysków i strat oraz środków obrotowych w resorcie Ministra Budownictwa (Dz. Urz. Min. Bud. Nr 4, poz. 41) dokonają rozliczeń bezpośrednio z Ministerstwem.

§ 22. 1. Na dzień 1 stycznia 1958 r. nastąpi wyrównanie środków własnych przedsiębiorstw (z uwzględnieniem planowanych pasywów stałych) do wysokości normatywów środków obrotowych według stanu na dzień 1 stycznia 1958 r., ustalonych w dotychczas obowiązującym trybie. Zarząd w porozumieniu z nadzorowanymi przedsiębiorstwami może dokonać zmian w wysokości normatywów środków obrotowych przedsiębiorstw na dzień 1 stycznia 1958 r. w ramach globalnego normatywu środków obrotowych zarządu. Ponadto przedsiębiorstwa budowlano-montażowe dokonają korekty normatywu na zaplecze prowizoryczne do wysokości bilansowego stanu „tymczasowych budynków i urządzeń budowy” na dzień 31 grudnia 1957 r.

2. Ministerstwo oraz zarządy dokonają rozliczeń, o których mowa w § 21, na rachunkach rozliczeń roku 1957.

3. Po zatwierdzeniu rozliczenia Ministerstwa (§ 21 ust. 1), po dokonaniu odpisów na fundusz scentralizowany na 1957 r. Ministerstwo przekaże ten fundusz łącznie z funduszem scentralizowanym za 1956 r. na nowo otwarty rachunek funduszu rezerwowego Ministerstwa.

4. Ewentualne pozostałości środków na rachunkach rozliczeń 1957 r. (starych) po dokonaniu rozliczeń, o których

mowa w ust. 1 i 3, należy przekazać na dochód budżetu jako nadwyżki środków obrotowych.

**X. Przepisy końcowe.**

§ 23. Przepisy zarządzenia dotyczą również przedsiębiorstw eksperymentujących, z tym że w zakresie podziału zysku i rozliczenia środków obrotowych obowiązują dla nich zasady określone w ich statutach.

§ 24. Dla rozliczeń poczynsży od 1958 r. otwiera się nowe rachunki rozliczeń, o których mowa w § 6.

§ 25. Do spraw nie uregulowanych w niniejszym zarządzeniu stosuje się odpowiednio:

- 1) przepisy uchwały nr 460 Rady Ministrów z dnia 19 listopada 1957 r. (Monitor Polski Nr 94, poz. 550),

- 2) do wpłat do budżetu — przepisy dekretu z dnia 26 października 1950 r. o zobowiązaniach podatkowych (Dz. U. Nr 49, poz. 452) oraz dekretu z dnia 10 maja 1946 r. o postępowaniu podatkowym (Dz. U. z 1957 r. Nr 7, poz. 25),

- 3) do dotacji budżetowych — przepisy dekretu z dnia 17 grudnia 1952 r. o uchwalaniu i wykonywaniu budżetu Państwa (Dz. U. z 1952 r. Nr 50, poz. 334, z 1954 r. Nr 25, poz. 94 i Nr 56, poz. 278 oraz z 1957 r. Nr 1, poz. 5).

§ 26. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia z mocą od dnia 1 stycznia 1958 r.

Minister Budownictwa i Przemysłu Materiałów Budowlanych:  
St. Pietrusiewicz

Minister Finansów: w z. J. Trendota

Załączniki do zarządzenia Ministra Budownictwa i Przemysłu Materiałów Budowlanych oraz Ministra Finansów z dnia 31 marca 1958 r. (poz. 172).

**Załącznik nr 1.**

(nazwa i adres jednostki rozliczającej się)

Zarządy i przedsiębiorstwa sporządzają w 2 egzemplarzach, z których jeden przesyłają właściwemu organowi finansowemu, drugi pozostawiają u siebie.

**Z A W I A D O M I E N I E**

..... zawiadamia, że w dniu ..... 195 ..  
(jednostka przelewająca)  
przekazano na rachunek rozliczeń Ministerstwa — zarządu \*) w ..... do Oddziału Narodowego Banku Polskiego — Oddziału Banku Inwestycyjnego \*) w ..... na konto nr .....  
kwotę zł ..... tytułem .....  
za okres .....  
według poniższego rozliczenia:

ZESTAWIENIE NA DZIEŃ ..... 195 .. R.  
(bez wpłaty podanej wyżej)

Lp.	Wyszczególnienie	złotych	złotych	Uwagi
1.	Ogółem należne wpłaty od początku roku		.....	
2.	Ogółem dokonane wpłaty		.....	
3.	Kwoty zwrotów		.....	
4.	Stan wpłat na koniec okresu (2 — 3)		.....	
5.	Podlega uiszczeniu (1 — 4)		.....	
6.	Nadpłata do zwrotu lub zaliczenia na okres następny (4 — 1)		.....	

\*) Należne odsetki za zwłokę w kwocie zł ..... licząc ..... dni po 0,05% za każdy dzień zwłoki od sumy zł ..... przelano na rachunek dochodów budżetowych budżetu (dział ..... rozdział ..... § .....) w dniu ..... 195 .. r. czekiem-zleceniem przelewowym nr ..... dnia ..... 195 .. roku

\*) Niepotrzebne skreślić.

\*\*) Dotyczy tylko przedsiębiorstw.

(podpisy)

(Ministerstwo \*), zarząd \*\*), przedsiębiorstwo \*\*\*)

Załącznik nr 2.

KWARTALNE—ROCZNE ROZLICZENIE ZA OKRES OD 1.I.195 . . r. DO 31.XII.195 . . r.

w tys. złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan ro- czny	Wykonanie	Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny	Wykonanie
1	Zysk			1	Strata		
2	Fundusz zakładowy			2	Dotacje celowe		
3	"    rozwoju		X	a) na fundusz zakładowy			
4	"    rezerwow		X	b) "    "    rozwoju			X
5	Wpłata z zysku		X	c) "    "    rezerwow			X
6	Zysk do rozliczenia (1—2)			3	Strata w związku z przekrocze- niem planu sprzedaży		
7	Wskaźnik %/o wpłat z zysku (5 : (1—2) )			4	Strata ponadplanowa		
8	Odpisy z zysku			5	Dotacje na straty		
1) na fundusz rozwoju				a) należne			
a) należne				b) faktyczne			
b) faktyczne				c) różnice			
c) różnice				do odpisu			
do przypisu				niedopłata			
2) na fundusz rezerwow				nadpłata			
a) należne				6	Dotacje celowe na:		
b) faktyczne				1) fundusz zakładowy			
c) różnice				a) należne			
do odpisu				b) faktyczne			
do przypisu				c) różnice			
9	Wpłaty z zysku			niedopłata			
a) należne (6 × 7)				nadpłata			
b) faktyczne				2) fundusz rozwoju			
c) różnice				a) należne			
nadpłata				b) faktyczne			
niedopłata				c) różnice			
				niedopłata			
				nadpłata			
				3) fundusz rezerwow			
				a) należne			
				b) faktyczne			
				c) różnice			
				niedopłata			
				nadpłata			

Dnia . . . . . 195 . . roku

(podpisy jednostki sporządzającej)

Sprawdzono:

Dnia . . . . . 195 . . roku

(podpisy)

**Rozdzielnik**

\*) Ministerstwo

Sporządza w 5 egz., z których cztery otrzymuje właściwy departament Ministerstwa Finansów, a piąty pozostaje w Ministerstwie.

\*\*) Zarząd

Sporządza w 4 egz., z których trzy otrzymuje Ministerstwo, a czwarty pozostaje w zarządzie. Po zatwierdzeniu jeden egzemplarz Ministerstwo zwraca zarządowi, drugi przesyła właściwemu organowi finansowemu.

\*\*\*) Przedsiębiorstwo

Sporządza w 4 egz., z których trzy otrzymuje zarząd, a czwarty pozostaje w przedsiębiorstwie. Po zatwierdzeniu zarząd zwraca jeden egzemplarz przedsiębiorstwu, drugi przesyła właściwemu organowi finansowemu.