

Zarządzenie Nr 79/2013

Wójta Gminy Czosnów

z dnia 9 grudnia 2013 roku

w sprawie wprowadzenia zmian w zarządzeniu w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla Urzędu Gminy Czosnów

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 z późn. zm./ oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad 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 / Dz.U. Nr 128, poz. 861/ z późn. zm./ - zarządzam, co następuje:

§ 1

W zarządzeniu Wójta Gminy Nr 1/2013 z dnia 2 stycznia 2013 roku w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla Urzędu Gminy Czosnów wprowadza się następujące zmiany ;

1. W załączniku Nr 1:

1/- w punkcie 1 w zdaniu Sprawozdania roczne dodaje się tiret – sprawozdania Rb- 34 S

2/ w punkcie 3 skreśla się tiret 5 i tiret 7 oraz dodaje się tiret – jednostka zadaniowa Nr 10 obejmuje dochody realizowane przez Urząd Gminy z tytułu opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów

3/ w zdaniu „Ujmowane są na nich” dodaje się tiret – wzajemne rozliczenia między jednostkami

4/zdania :” Do prowadzenia ksiąg rachunkowych drogą komputerową wykorzystywane są programy komputerowe: BUDŻET-SYSTEM i BeSTi@, zapewniające powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dokładne informacje dotyczące programów komputerowych zostały przedstawione w podręcznikach użytkownika obsługujących firm komputerowych” zastępuje się zdaniami:

„ Do prowadzenia ksiąg rachunkowych drogą komputerową wykorzystywane są programy komputerowe BUDŻET-SYSTEM Firmy Usługi informatyczne Tadeusz Groszek; 05-119 Legionowo ul. Długa 13 - na dzień podpisania zarządzenia jest to wersja KB 2013.3.13.1001,1007 oraz program Firmy RAD doc.pl wersja 6.84.07 do prowadzenia księgi rachunkowej dla ewidencji opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów. Aktualizacji stosowanej wersji oprogramowania dokonuje się w formie informacji „ Stosowana wersja oprogramowania”, która każdorazowo dołącza się do zarządzenia w sprawie polityki rachunkowości dla Urzędu Gminy.”

2. Po załączniku 3b dodaje się załącznik 3b1 w brzmieniu:

„Załączniki 3b1 Plan kont dla opłaty śmieciowej

130-18 „ Rachunek bieżący jednostki”
221 „ Należności z tytułu dochodów budżetowych’ – konto syntetyczne
221- 1 - przypis należności z tytułu opłaty za odbiór odpadów
- konto szczegółowe dwustronne , dwa salda
221-2 - przypis należności z tytułu należności ubocznych od
zaległości - dwustronne dwa salda konto szczegółowe
290 „ Odpisy aktualizujące należności”
720 „ Przychody z tytułu dochodów budżetowych” – konto syntetyczne
720-1 przychody z opłat za odbiór odpadów - konto szczegółowe
720-2 przychody z tytułu należności ubocznych – konto szczegółowe
750 „ Przychody finansowe”
800 „ Fundusz jednostki”
860 „ Wynik finansowy”
Księgowania
221-1/720-1 przypis opłaty za odbiór odpadów z klasyfikacją
756/75616/0490,
221-2/720-2 przypis należności ubocznych z klasyfikacją
756/75616/0910 odsetki za zwłokę; 756/75616/0690 koszty
upomnienia,
130-18/221-1 wpłata opłaty za zagospodarowanie odpadów z
klasyfikacją 756/75616/0490
130-18/221-2 wpłata należności ubocznych z klasyfikacją
756/75616/0910 odsetki za zwłokę; 756/75616/0690 koszty
upomnienia,
720-1/221-1 odpis należności umorzonych , przedawnionych lub
nieściągalnych z klasyfikacją 756/75616/0490

720-2/221/2 odpis należności ubocznych umorzonych,
przedawnionych lub nieściągalnych z klasyfikacją 756/75616/0910
odsetki za zwłokę ; 756/75616.0690 koszty upomnienia
720-1/290 odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za odbiór
odpadów dokonywany na 31 grudnia,
720-2/290 odpis aktualizujący należności z tytułu należności
ubocznych dokonywany na 31 grudnia
290/720-1 zmniejszenie odpisu aktualizującego należności pod datą
1 stycznia następnego roku w kwocie przypisanej,
290/720-1 zmniejszenie odpisu aktualizującego należności pod datą
1 stycznia następnego roku w kwocie przypisanej,
720-1/860 przeksięgowanie pod datą 31 grudnia
720-2/860 przeksięgowanie pod datą 31 grudnia
222/130-18 przekazanie środków z pobranych dochodów na rachunek
budżetu
800/222 – przeksięgowanie dochodów w.g sprawozdania RB 27 S
860/800 przeksięgowanie w następnym roku po data przyjęcia
sprawozdania z wykonania budżetu
130/240 mylne wpływy
240/130 zwrot mylnych wpływów po wyjaśnieniu”.

§ 2

Traci moc Zarządzenie Wójta Gminy Nr 55/2013 z dnia 9 września 2013 roku w sprawie wprowadzenia zmian w zarządzeniu w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla Urzędu Gminy Czosnów oraz zarządzenie Wójta Gminy Czosnów Nr 36a/2013 z dnia 1 lipca 2013 roku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
Antoni Kręćlewicz