

ZARZĄDZENIE NR 674/22
BURMISTRZA WĄSOSZA

z dnia 12 maja 2022 roku

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 100/19 Burmistrza Wąsosza z dnia 24 maja 2019 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ust. 4 pkt 1 lit. a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, ze zm.) oraz zgodnie z przepisami zawartymi w:

- 1) rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (tj. z 2020 r. Dz. U. poz. 342),
- 2) rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375),
- 3) rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Nr 57, poz. 366),

zarządzam, co następuje:

§ 1. W przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości dla Budżetu Gminy Wąsosz oraz Urzędu Miejskiego Wąsosza dokonuje się następujących zmian :

1. w Zakładowym planie kont Urzędu Miejskiego Wąsosza dodaje się następujące konta wraz z opisem:

Konta bilansowe

Zespół 1 – „Środki pieniężne i rachunki bankowe”

- 136 „Rachunek środków Funduszu Pomocy Obywatelem Ukrainy”

Zespół 2 – „Rozrachunki i rozliczenia”

- 216 „Rozrachunki z dostawcami finansowane ze środków Funduszu Pomocy Obywatelem Ukrainy

- 219 „Rozliczenie środków Funduszu Pomocy Obywatelem Ukrainy”

138 Rachunek środków Funduszu Pomocy Obywatelem Ukrainy

Konto 136 służy do ewidencji operacji pieniężnych dokonywanych na rachunkach środków pochodzących z Funduszu Pomocy Obywatelem Ukrainy.

Zapisy na koncie 136 są dokonywane na podstawie dokumentów bankowych.

Na stronie Wn konta 136 ujmuje się wpływ tych środków na rachunek bankowy, a na stronie Ma wpływ tych środków.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 136 powinna umożliwić co najmniej ustalenie stanu środków pochodzących z Funduszu Pomocy Obywatelem Ukrainy w podziale na realizowane projekty.

216 - Rozrachunki z dostawcami finansowane ze środków Funduszu Pomocy Obywatelem Ukrainy

Konto 216 służy do ewidencji rozrachunków i roszczeń krajowych i zagranicznych z tytułu dostaw, robót i usług, w tym również zaliczek na poczet dostaw, robót i usług dotyczących realizacji projektów i zadań finansowanych ze środków pochodzących z Funduszu Pomocy Obywatelem Ukrainy. Na koncie 216 nie ujmuje się należności jednostek zaliczanych do dochodów budżetowych, które są ujmowane na koncie 221.

Na stronie Wn konta 216 ujmuje się spłatę i zmniejszenie zobowiązań, a na stronie Ma – powstałe zobowiązania.

Ewidencja szczegółowa do konta 216 zapewnia możliwość ustalenia należności i zobowiązań krajowych i zagranicznych według poszczególnych kontrahentów.

Konto 216 może mieć dwa salda. Saldo Wn oznacza stan należności i roszczeń, a saldo Ma - stan zobowiązań.

219 - Rozliczenie środków Funduszu Pomocy Obywatelem Ukrainy

Konto 219 służy do ewidencji i rozliczeń środków pochodzących z Funduszu Pomocy Obywatelem Ukrainy.

Na stronie Wn konta 219 ujmuje się:

- 1) w ciągu roku budżetowego okresowe (co najmniej raz w roku) przeksięgowanie zrealizowanych dochodów budżetowych na konto 800, na podstawie sprawozdania budżetowego;
- 2) spłatę zobowiązań w korespondencji z kontem 136;
- 3) zwrot środków niewykorzystanych w korespondencji z kontem 136.

Na stronie Ma konta 219 ujmuje się w szczególności wpływy środków otrzymanych na pokrycie wydatków związanych z realizacją projektów finansowanych z tych środków, w korespondencji z kontem 136.

Konto może wykazywać saldo Ma oznaczające stan środków pozostających do wykorzystania i rozliczenia.

2. w punkcie 4 opis systemów informatycznych przetwarzania danych zmienia się tabelę stanowiącą wykaz programów dopuszczonych do stosowania z określeniem wersji programu oraz daty rozpoczęcia jego eksploatacji zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2022 roku.

Załącznik
do Zarządzenia Nr 674/22
Burmistrza Wąsosz
z dnia 12 maja 2022 r.

Wykaz programów dopuszczonych do stosowania (art.10 ust 1 p.pkt 3c uor):

Lp.	Nazwa programu	Wersja programu	Data rozpoczęcia eksploatacji
1.	Program FKB+ finansowo – księgowy firmy RADIX z Gdańska	3.45.428	28.04.2022
2.	Program WIP + do ewidencji windykacji , opłat i podatków firmy RADIX z Gdańska	3.44.941	04.05.2022
3.	Program POGRUN + do naliczania podatków firmy RADIX z Gdańska	3.32.732	16.03.2022
4.	Program PŁACE+ do naliczania wynagrodzeń firmy RADIX z Gdańska	4.56.180	04.05.2022
5.	Program KADRY+ do ewidencji pracowników firmy RADIX z Gdańska	4.22.155	25.04.2022
6.	Program KASA do obsługi kasowej Urzędu firmy RADIX z Gdańska	3.09.124	23.04.2022
7.	System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu terytorialnego Besti@ wersja jst udostępniony bezpłatnie przez RIO	7.030.01.10	13.04.2022
8.	Program PŁATNIK do obsługi ubezpieczeń wersja bezpłatna udostępniana przez ZUS	10.02.002.241	11.03.2022
9.	Program e-PFRON 2 aplikacja do tworzenia elektronicznych dokumentów wersja bezpłatna udostępniona przez PFRON.	3.7.4	09.03.2022

10.	Program ZWROTY - Studio Programistyczne Piotr Zielonka Piotrków Trybunalski	2022.30	11.04.2022
11.	Program R ₂ Środki wersja 2.00 firmy RESET ₂ Sp. z o.o. Wrocław	3.38.12	22.05.2020
12.	GOK+ firmy RADIX z Gdańska	4.42.142	19.02.2021
13.	Program POST+ firmy RADIX z Gdańska	2.21.62	14.03.2022
14.	Program EGW+ firmy RADIX z Gdańska	2.12.216	23.07.2021
15.	Program NDZ + firmy RADIX z Gdańska	2.27.201	21.04.2022