

Zarządzenie nr 120.210.2022

Wójta Gminy Psary

z dnia 24 listopada 2022 r.

w sprawie zmiany Zarządzenia nr 120.32.2017 Wójta Gminy Psary z dnia 10 kwietnia 2017 r. w sprawie określenia zasad rachunkowości, zakładowego planu kont oraz obiegu dokumentów finansowo-księgowych oraz zasad inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w Psarach z późn. zm.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 t.j. z późn. zm.)

zarządzam

§ 1

1. Dokonać zmian w Załączniku nr 2 do Zarządzenia „Zakładowy plan kont dla Urzędu Gminy w Psarach” w punkcie 16 Plan kont dla jednostki budżetowej, podpunkt 1 Konta bilansowe, poprzez dodanie kont, tak jak poniżej:

| | | |
|-----|--|--------------------------|
| 330 | <p>Towary</p> <p>Konto 330 jest przeznaczone do ewidencji zapasów towarów.</p> <p>Ewidencją na tym koncie obejmuje się towary znajdujące się zarówno we własnych magazynach, punktach sprzedaży, punktach przerobu, jak również w magazynach obcych i przerobie obcym.</p> <p>Na stronie Wn konta 330 ujmuje się zwiększenie ilości i wartości stanu zapasów towarów, a na stronie Ma - jego zmniejszenia. Konto 330 może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan zapasów towarów w cenach zakupu (nabycia).</p> | Referat Budżetu i Analiz |
| 730 | <p>Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu</p> <p>Konto 730 służy do ewidencji sprzedaży towarów i wartości ich zakupu.</p> <p>Na stronie Wn ujmuje się wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu (nabycia), w korespondencji z kontem 330. Na stronie Ma konta 730 ujmuje się przychody ze sprzedaży towarów, w korespondencji z kontami przede wszystkim zespołu 2 oraz zespołu 0 i 8.</p> | Referat Budżetu i Analiz |

| | | |
|--|--|--|
| | <p>W końcu roku obrotowego przenosi się:</p> <p>1) przychody ze sprzedaży towarów na stronę Ma konta 860 (Wn konto 730);</p> <p>2) wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu (nabycia) na stronę Wn konta 860 (Ma konto 730).</p> <p>Na koniec roku konto 730 nie wykazuje salda.</p> | |
|--|--|--|

2. Dokonać zmiany w załączniku nr 4 do instrukcji obiegu dokumentów księgowych poprzez zmianę pozycji 21 tak jak poniżej:

| Lp. | Imię i Nazwisko | Stanowisko | Wzór podpisu | Data |
|-----|-----------------|--------------|--------------|------|
| 21 | Mateusz Szczypa | Radca Prawny | | |

3. Dokonać aktualizacji programów komputerowych wykorzystywanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych w Załączniku nr 6 do Zarządzenia „Wykaz programów komputerowych wykorzystywanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych”, określonych w punkcie 1, który otrzymuje brzmienie:

1. Wykaz programów komputerowych.

| L.p. | Wykaz programów komputerowych | Obowiązująca wersja | Data rozpoczęcia eksploatacji |
|------|--|---------------------|-------------------------------|
| 1. | Finanse – REKORD | 3.4 | 10.12.2021 |
| 2. | Dysponent - REKORD | 2.14 | 18.08.2021 |
| 3. | Budżet - REKORD | 7.1 | 13.10.2021 |
| 4. | Budżet RB 2 – REKORD | 2.1 | 14.04.2021 |
| 5. | Faktura – REKORD | 3.4 | 28.10.2021 |
| 6. | Nota – REKORD | 6.0 | 17.07.2018 |
| 7. | Przelew (Jednostka) - REKORD | 1.7 | 24.06.2020 |
| 8. | Wyciągi bankowe – REKORD | 9.26 | 08.07.2019 |
| 9. | Rejestr opłat – REKORD | 9.26 | 01.12.2021 |
| 10. | Użytkowanie wieczyste – REKORD | 5.26 | 28.10.2021 |
| 11. | Posesja – REKORD – część wymiarowa i księgowa | 8.26 | 01.12.2021 |
| 12. | Firmy PD – REKORD – część wymiarowa i księgowa | 9.26 | 02.12.2021 |
| 13. | Odpady Komunalne – REKORD - część wymiarowa i księgowa | 3.26 | 17.11.2021 |
| 14. | Pojazdy – REKORD | 8.26 | 01.12.2021 |
| 15. | Płace – REKORD | 7.1 | 21.12.2021 |
| 16. | Kadry – REKORD | 3.2 | 23.12.2021 |
| 17. | Umowy dzierżawne (dochodowe) - REKORD | 4.26 | 28.10.2021 |

| | | | |
|-----|---|-------|------------|
| 18. | Środki trwałe - REKORD | 9.4 | 29.06.2020 |
| 19. | e-Koncesje alkoholowe - REKORD | 2.26 | 03.01.2020 |
| 20. | Pas drogowy - REKORD | 2.26 | 02.03.2020 |
| 21. | Portal FB - REKORD | 2.0 | 20.10.2021 |
| 22. | RDeklaracje JPK - REKORD | 1.1 | 02.12.2021 |
| 23. | Besti@ | 7.041 | 28-10-2022 |
| 24. | Płatnik | 10.02 | 30.01.2019 |
| 25. | EProjekt2 - REKORD | 1.9 | 15.12.2021 |
| 26. | EDokument2 - REKORD | 7.7 | 27-08-2018 |
| 27. | BIP - REKORD | 2.5 | 02.11.2022 |
| 28. | GUS-epn2020 - REKORD | 1.26 | 13.02.2020 |
| 29. | UratuszEDOK - REKORD | 1.26 | 05.06.2021 |
| 30. | R_PESSEL - REKORD | 6.9 | 26.07.2018 |
| 31. | R-SWDE - REKORD | 2.6 | 05.04.2018 |
| 32. | Przelewy - REKORD | 1.7 | 24.06.2020 |
| 33. | Pozostałe Środki trwałe (niskocenne) - REKORD | 9.4 | 29.06.2020 |
| 34. | Moduł Inwentaryzacyjny - REKORD | 9.4 | 02.04.2020 |
| 35. | RCP 2.0 - REKORD | 3.1 | 20.12.2021 |
| 36. | PKZP - REKORD | 2.0 | 20.12.2021 |
| 37. | Edeklaracje - REKORD | 1.1 | 20.12.2021 |
| 38. | Lider i Lider2 - REKORD | 2.8 | 16.12.2021 |
| 39. | Alerter - REKORD | 3.3 | 16.04.2020 |
| 40. | SPK - REKORD | 1.1 | 19.04.2018 |
| 41. | eUrząd2 - REKORD | 1.6 | 08.11.2019 |
| 42. | dbBackup - REKORD | 1.5 | 19.04.2018 |
| 43. | Biblioteki Pomocnicze - REKORD | 7.7 | 12.10.2021 |
| 44. | Firebird - REKORD | 3.0 | 26.01.2021 |
| 45. | Firebird UDF - REKORD | 3.0 | 24.02.2021 |
| 46. | GUS-epn2021 - REKORD | 1.26 | 19.04.2021 |
| 47. | GUS-GOK2021 - REKORD | 1.26 | 24.02.2021 |

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.