

**ZARZĄDZENIE NR 10/2023
BURMISTRZA MIASTA NIESZAWA**

z dnia 14 lutego 2023 r.

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 52/2017 w sprawie prowadzenia polityki rachunkowości oraz planu kont dla budżetu Gminy Miejskiej Nieszawa i Urzędu Miasta w Nieszawie.

Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2023r., poz.120 zezm.), art.40 ust.1,2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r., poz.1634 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2020r.,poz.342) zarządzam, co następuje:

§ 1. W Zarządzeniu Nr 52/2017 Burmistrza Miasta Nieszawa z dnia 13 grudnia 2017r., zmienionego Zarządzeniem Nr 2/2019 Burmistrza Miasta Nieszawa z dnia 10 stycznia 2019r., zmienionego Zarządzeniem Nr 49/2019 z dnia 29 lipca 2019r., zmienionego Zarządzeniem Nr 29/2022 Burmistrza Miasta Nieszawa z dnia 31 maja 2022r., zmienionego Zarządzeniem Nr 30/2022 Burmistrza Miasta Nieszawa z dnia 1 czerwca 2022r., zmienionego zarządzeniem Nr 32/2022 Burmistrza Miasta Nieszawa z dnia 7 czerwca 2022r. wprowadza się następujące zmiany:

1. W załączniku Nr 2 do zarządzenia Nr 52/2017 Burmistrza Miasta Nieszawa z dnia 13 grudnia 2017r. dokonuje się zmiany opisu konta 133 - Rachunek budżetu. Nowy opis konta otrzymuje następujące brzmienie: Konto 133 służy do ewidencji operacji pieniężnych dokonywanych na bankowych rachunkach budżetu. Zapisy na koncie 133 dokonywane są na podstawie dokumentów bankowych, w związku z czym musi zachodzić zgodność zapisów między jednostką a bankiem. W razie stwierdzenia błędu w dokumencie bankowym sumy księguje się zgodnie z wyciągiem, natomiast różnicę wynikającą z błędu odnosi się na konto 240, jako sumy do wyjaśnienia. Różnicę tę wyksięgowuje się na podstawie dokumentu bankowego zawierającego sprostowanie błędu. Na koncie 133 ujmuje się również lokaty dokonywane ze środków rachunku budżetu. Konto 133 może wykazywać saldo Wn lub saldo Ma. Na stronie Wn konta 133 ujmuje się w szczególności:

- 1) wpłaty dochodów budżetowych zrealizowanych przez jednostki budżetowe i urząd j.s.t. (Ma konto 222),
- 2) wpłaty dotacji i subwencji, udziałów w podatkach dochodowych naliczonych na rzecz j.s.t., podatków i innych dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz j.s.t. (Ma konto 224),
- 3) wpłaty rat subwencji w grudniu roku bieżącego na rok następny (Ma konto 909),
- 4) wpłaty środków z tytułu kredytu zaciągniętego przez j.s.t. (Ma konto 134),
- 5) wpłaty na rachunek z tytułu emisji obligacji (Ma konto 260),
- 6) zwrot z jednostki budżetowej niewykorzystanych środków, które przeznaczone były na pokrycie wydatków jednostki budżetowej (Ma konto 223), Na stronie Ma konta 133 ujmuje się w szczególności:
 - 1) przekazanie środków na rachunek bieżący jednostek budżetowych i urzędu j.s.t. na realizację wydatków (Wn konto 223),
 - 2) spłatę raty kredytu bankowego (bez odsetek) (Wn konto 134),
 - 3) wypłatę z tytułu wykupienia wyemitowanych obligacji (Wn konto 260).Saldo Wn konta 133 oznacza stan środków pieniężnych na rachunku budżetu, a saldo Ma konta 133 - kwotę wykorzystanego kredytu bankowego udzielonego przez bank na rachunek budżetu. Ewidencję szczegółową do konta 133 prowadzi się odrębnie dla każdego rachunku bankowego.

§ 2. W załączniku Nr 2 „Zakładowy plan kont jednostki budżetowej Urzędu Miasta Nieszawa” do opisu konta 130 - Rachunek bieżący jednostki dodaje się słowa: Ewidencja szczegółowa do konta 130 jest prowadzona w szczególności planu finansowego dochodów i wydatków budżetowych. Ewidencja obrotów na rachunku bieżącym związanych z należnym podatkiem zgodnie z ustawą o podatku VAT prowadzi się bez zastosowania podziałek klasyfikacji budżetowej.

§ 3. Zmianie ulega załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 52/2017 Burmistrza Miasta Nieszawa z dnia 10 stycznia 2019r., zmieniony Zarządzeniem Nr 2/2019 Burmistrza Miasta Nieszawa z dnia 10 stycznia 2019r. - "Wykaz zbiorów danych komputerowych stanowiących księgi rachunkowe", który stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty, a także poprzez zamieszczenie jego treści na stronie internetowej www.nieszawa.mojregion.info.


BURMISTRZ
mgr inż. Przemysław Jankowski

Wykaz zbiorów danych komputerowych stanowiących księgi rachunkowe

Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową wg następującego oprogramowania:

Lp.	Nazwa programu	Wersja oprogramowania	Data rozpoczęcia jego eksploatacji
1.	Besti@	7.048.07.18	24.07.2006
2.	Płatnik	10.02.002	29.01.2004
3.	Księgowość Budżetowa	2022.2.3.818.181	07.2015
4.	Księgowość	2022.2.3.818.181	07.2015
5.	Podatki	2023.0.0.1222.214	07.2015
6.	Opłaty Lokalne	2022.0.5.510.707	07.2015
7.	Kadry i Place	2023.0.6.14.124	09.2017
8.	Kasa	2021.3.1.101.1209	09.2017
9.	Środki Trwałe	2022.2.7.628.930	09.2017
10.	Podatki osoby prawne	2023.0.0.1222.214	02.2021
11.	Czynsze	2022.01.101.204	02.2021
12.	Rejestr VAT	2023.0.0.1222.214	02.2021
13.	Woda	2022.2.7.628.930	2023
14.	KSZOB	2022.1.6.511.924	2015
15.	Księgowość oświatowa	2022.2.3.818.181	2016
16.	Egzekucje	2022.1.6.516.725	2023

Bazy danych ulokowane są na serwerze. Archiwizowane na dodatkowym niezależnym serwerze typu NAS.

BURMISTRZ*mgr inż. Przemysław Jankowski*

