

Załącznik Nr 1
Do Zarządzenie Nr 10/2006
Wójta Gminy Kleszczewo
z dnia 10 lutego 2006r.

**Zakładowy plan kont dla Urzędu Gminy
zmiana załącznika Nr 2**

W części „wykaz kont”

W zespole 1 Środki pieniężne i rachunki bankowe

zmienia się symbol konta 131 na konto 129.

Po koncie 139 dodaje się konto

140 Krótkoterminowe papiery wartościowe i inne środki pieniężne.

W części „Zasady funkcjonowania kont”

Zmienia się symbol konta 131 na symbol 129

Po opisie konta 139 dodaje się następującą treść:

Konto 140 Krótkoterminowe papiery wartościowe i inne środki pieniężne.

Konto służy do ewidencji krótkoterminowych papierów wartościowych i innych środków pieniężnych, których wartość wyrażona jest w walucie polskiej jak i w walucie obcej. Ewidencji na tym koncie podlegają również czek i weksle obce. Na koncie tym ewidencjonuje się głównie operacje związane z rozliczaniem znaków skarbowych, weksli oraz pobieraniem gotówki z rachunku bankowego do kasy i rozliczenie z pobranej gotówki w kasie.

Po stronie Wn konta 140 ujmuje się zwiększenie stanu krótkoterminowych papierów wartościowych i innych środków pieniężnych, a po stronie Ma zmniejszenie stanu krótkoterminowych papierów wartościowych. Ewidencja winna umożliwić ustalenie poszczególnych składników krótkoterminowych papierów wartościowych i innych środków pieniężnych oddzielnie w walucie polskiej i obcej oraz osób, którym powierzono te papiery i inne środki pieniężne.

Konto może wykazywać saldo Wn oznaczające stan krótkoterminowych papierów wartościowych i innych środków pieniężnych.

Część „Typowe operacje gospodarcze” przyjmuje brzmienia”

Typowe operacje gospodarcze

Lp	Treść	Strona Wn	Strona Ma
1.	WB. Przelew środków dla jednostki budżetowej	223	130
2.	WB. Przelew dochodów od jednostki budżetowej	130	222
3	WB. Przelew środków dla Zakładu komunalnego	810 klasyf	129
4	WB. Przelew środków dla GOKIS	810klasyf.	129

6	WB. Przelew za fakturę	201	129 klasyf.
7.	RK. Rozliczenie znaczków pocztowych	400 klasyf.	101
8.	RK. Rozliczenie podróży służbowych	400 klasyf.	101
9	PK. Zestawienie list płac	400 klasyf.	231
10	PK. Naliczone składki ZUS, podatek dochodowy od osób fizycznych	400 klasyf.	229,
11.	PK. Potrącenia z list płac ZUS, podatek od osób fizycznych, pożyczki	229, 234	231
12	WB. Wypłata wynagrodzeń przelew	231	129 klasyf.
13.	PK. Faktura za prace związane z inwestycją	080	201
14.	WB Zapłata przelew za fakturę dot. inwestycji Zapis równoległy	201 810	129 klasyf. 800
15 .	PK, WB Faktura własna za czynsz, refaktura za gaz energię Podatek VAT	201	750 klas. 225
16	WB Zapłata za fakturę za czynsz	130 klasyf	201
17	PK. Rozliczenie podatku VAT Podatek należny Podatek naliczony Przelew podatku do Urzędu Skarbowego	130 klasyf 225 225	225 129 klas. 130
18.	PK. Przypis podatków	221	750 klas.
19.	WB. Wpłata podatku od podatników	130	221 ogólne
20.	PK. Rozliczenie podatków z programu WIP	221 ogólne 130	130 klasyf. 221 klasyf
21.	PK. Przeniesienie sald na koniec roku - z tytułu przelanych dochodów od jednostek - z tytułu przelanych środków do jednostek budżetowych	222 800	800 223
22.	PK. Przeniesienie sald kont zespołu 400	860	4
23.	PK. Przeniesienie sald kont zespołu 7 przychody koszty	750,760 860	860 750,760
24 .	WB pobranie czekiem gotówki,	140	130
25.	RK przyjęcie gotówki z cheku	101	140
26.	RK przyjęcie znaków skarbowych , weksli	101	140
27.	RK rozliczenie znaków skarbowych , weksli	140	101
28.	PK. Umorzenie środków trwałych	800	071
29.	PK. Amortyzacja środków trwałych	401	761


 mgr inż. Bogdan Kemnitz

Załącznik Nr 2
Do Zarządzenie Nr 10/2006
Wójta Gminy Kleszczewo
z dnia 10 lutego 2006r.

Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów
Zmiana załącznika nr 6

Wprowadza się zmianę w części „Dowody dokumentujące wypłatę zaliczek”

Pkt 1 lit „b” przyjmuje brzmienie:

- b) **jednorazowe** – wypłacane pracownikom zatrudnionym w Urzędzie, Zakładzie Komunalnym, Ośrodku Pomocy Społecznej, i Gminnym Ośrodku Kultury w stałym stosunku pracy, na umowę – zlecenie, członkom Ochotniczych Straży Pożarnych, Przewodniczącym Rad Sołeckich na materiały i sprzęt, na paliwo i zakup części zamiennych do samochodów itp. Zaliczki jednorazowe mogą być wypłacone na poczet podróży służbowej, zakup materiałów i usług.

WÓJT

mgr inż. Bogdan Kemnitz