

**Zarządzenie Nr 0050.132.2019  
Wójta Gminy Słubice  
z dnia 29 listopada 2019 r.**

w sprawie: zmiany Zarządzenia Nr 0050.22.2018 Wójta Gminy Słubice z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

Na podstawie art. 10 ust. 1 pkt 2, 3 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.<sup>1</sup>), rozporządzenia 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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911 ze zm.<sup>2</sup>) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r., w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r., Nr 208, poz. 1375) **zarządza się, co następuje:**

**§ 1**

W załączniku Nr 3 do Zarządzenia Nr 0050.22.2018 Wójta Gminy Słubice z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości wprowadza się następujące zmiany:

W części II

1) Zasady funkcjonowania kont w Zespole 1 „Środki pieniężne i rachunki bankowe”, Konto 101 – „Kasa” dopisuje się zdanie: Prowadzi się dwa konta analityczne do konta 101 „Kasa”:

- konto 101 – 0 „KGot” (dla operacji gotówkowych),
- konto 101 – 1 „Kkart” (dla operacji bezgotówkowych).

**§ 2**

Zmianie ulega Załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr 0050.22.2018 Wójta Gminy Słubice z dnia 23 kwietnia 2018 r., w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

<sup>1</sup> Zmianę ustawy opublikowano w Dz. U. z 2018 r., poz. 2245.

<sup>2</sup> Zmianę ustawy opublikowano w Dz. U. z 2018 r., poz. 2471.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt  
mgr Jacek Kozłowski



145

*Załącznik  
do Zarządzenia Nr 0050.132.2019  
Wójta Gminy Słubice  
z dnia 29 listopada 2019 r.*

## **WYKAZ PROGRAMÓW KOMPUTEROWYCH ORAZ SPOSÓB ICH DZIAŁANIA**

1. Księgowość budżetowa prowadzona jest za pomocą komputera przy zastosowaniu Programu: „*Księgowość budżetowa – (C) U.I. INFO –SYSTEM. Tadeusz i Roman Groszek Sp. j.*

Zapisy księgowe utrwalone na magnetycznych nośnikach danych są drukowane i przenoszone na inny trwały nośnik danych (pendrive, przenośny dysk zewnętrzny) na koniec każdego miesiąca.

### *Wykaz stosownych wydruków*

- 1) Stany klasyfikacji dochodów,
- 2) Stany klasyfikacji wydatków,
- 3) Zestawienie obrotów i sald,
- 4) Sprawozdanie Rb-27S,
- 5) Sprawozdanie Rb-28S.

2. *Wymiar podatków* – prowadzony jest w oparciu o system komputerowy przy zastosowaniu programu:

#### *Podatki – osoby prawne*

Usługi informatyczne INFO – SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek Sp. j.

- a) lista podatników, wykaz nieruchomości w/g rodzajów,
- b) rejestr zaksięgowanych deklaracji,
- c) zestawienie zbiorcze wymiaru,
- d) zestawienie wystawionych decyzji zwrotu podatku akcyzowego,
- e) listy uprawnionych do otrzymania zwrotu podatku akcyzowego.

#### *Podatki – osoby fizyczne*

Usługi informatyczne INFO – SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek Sp. j.

- a) listy podatników, wykaz nieruchomości według rodzajów,
- b) naliczenie łącznego zobowiązania pieniężnego (decyzje wymiarowe),
- c) zestawienie zbiorcze wymiaru,
- d) zestawienie wystawionych decyzji zwrotu podatku akcyzowego,

- e) listy uprawnionych do otrzymania zwrotu podatku akcyzowego,  
f) kwitariusze przychodowe.

3. Księgowość podatkowa – osób fizycznych i prawnych prowadzona jest za pomocą komputera przy zastosowaniu programu:

**„Księgowość zobowiązań”**,

Usługi informatyczne INFO – SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek Sp. j. poprzez przełączenie do odpowiedniej bazy (osoby fizyczne, osoby prawne).

- a) dziennik obrotów,
- b) okresowe zestawienie księgowoń,
- c) rozliczenie łącznego zobowiązania pieniężnego,
- d) rejestr przypisów i odpisów,
- e) konta podatników,
- f) zestawienie bilansowe,
- g) upomnienia,
- h) wydruk pokwitowań wpłat zobowiązań,
- i) tytuły wykonawcze.

4. **CZYNSZE**

Usługi informatyczne INFO – SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek Sp. j.

- a) wydruk faktur za czynsz, c.o.,
- b) dziennik obrotów,
- c) okresowe zestawienie wpłat,
- d) rejestr przypisów i odpisów,
- e) konta podatników,
- f) upomnienia,
- g) zestawienie Vat,
- h) wydruk pokwitowań wpłat czynszu, c.o.

5. Naliczanie płac w oparciu o system komputerowy – program:

**„Płace współpraca z kadrami”**

Producent SOFT HART.

- a) rozliczenie płac brutto i netto pracowników,
- b) ewidencja dokumentów płacowych na podstawie których dokonano obliczeń wynagrodzeń,
- c) rozliczenia zasiłków chorobowych i zasiłków ZUS oraz wydruki list tych zasiłków,
- d) naliczenia zaliczek podatku od osób fizycznych oraz tworzenia miesięcznej i rocznej kartoteki podatkowej odprowadzanych zaliczek podatków – rozliczenie podatku za rok dla każdego pracownika,
- e) dokonywanie podwyżek na zasadzie listy dodatkowej w miesiącu i dopisanie do kartoteki zarobków,
- f) wydruki list płac i przelewy do banków (pendrive),

- g) przekazywanie raportów imiennych do programu Płatnik.
6. **Program Płatnik** – drukowanie raportów imiennych RCA, RSA, RPA RZA deklaracji DRA, zgłoszenie ZUA, ZZA i ZWUA.
7. Wpłaty za wodę – księgowane są za pomocą komputera przy zastosowaniu programu:  
**„Opłata za wodę i ścieki”**,  
Usługi Informatyczne INFO – SYSTEM, Tadeusz i Roman Groszek Sp. j.  
a) konta odbiorców – odczyty wodomierzy,  
b) wystawianie faktur,  
c) obsługa zestawów inkasenckich.
8. **Rejestr VAT**,  
a. drukowanie faktur za wodę, ścieki i czynsz i c.o.,  
b. zestawienie dokumentów sprzedaży,  
c. rejestr zakupów,  
d. rejestr sprzedaży,  
e. deklaracje VAT-7,  
f. Jednolity Plik Kontrolny.
9. **Księgowość zobowiązań**, (do wody i ścieków)  
Usługi Informatyczne INFO – SYSTEM, Tadeusz i Roman Groszek Sp. j.  
a) dziennik obrotów,  
b) okresowe zestawienie wpłat,  
c) rejestr przypisów i odpisów,  
d) konta płatników,  
e) wezwanie do zapłaty,  
f) sumowanie obrotów w/g form i zobowiązań z wydzieloną kwotą podatku VAT od wpłat,  
g) wydruk pokwitowań wpłat wody i ścieków.
10. **Środki trwałe**  
Usługi Informatyczne INFO – SYSTEM, Tadeusz i Roman Groszek Sp. j.  
Legionowo  
a) obroty zakupów,  
b) zestawienie stanów miesięcznych,  
c) wykaz środków,  
d) dane do SG-01.

11. **COMOTEL odpady**

Ulisses Sp. z o.o. Kalisz

- a) rozliczenie opłat – ewidencja dokumentów kasowych (gotówka i przelew),
- b) raporty kasowe – kontrolki dla kasjera – stan na dzień, podsumowanie wpływów z miesiąca,
- c) bieżąca informacja o zaległych opłatach – raport,
- d) windykacja – druk upomnienia, tytułu wykonawczego.

12. **Przelewy**

InsERT Sp. z o.o. z Wrocławia

– wydruki przelewów.

Dla pozostałych podatków/opłat, dla których nie zostały zakupione programy, prowadzi się ewidencję techniką ręczną.

Wójt

mgr Jacek Kozłowski