

Zarządzenie Nr 149/2021

Wójta Gminy Suchy Las

z dnia 15 października 2021 roku

w sprawie zmiany Zarządzenia nr 219/2020 Wójta Gminy Suchy Las z dnia 31 grudnia 2020 roku w sprawie polityki rachunkowości obowiązującej w Urzędzie Gminy Suchy Las.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz.217 t.j.) zwanej dalej ustawą oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. 2020 r. poz.342 t.j.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. W zarządzeniu nr 219/2020 Wójta Gminy Suchy Las z dnia 31 grudnia 2020 roku dodaje się **§ 6a** w brzmieniu: „Opis rejestrów, przepływ danych w programach księgowych w Referacie Dochodów Budżetowych oraz w Referacie Podatków i Opłat Lokalnych”- załącznik nr 7
2. Treść załącznika nr 7 wskazanego wyżej stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Grzegorz Wojtera

Opis rejestrów, przepływ danych w programach księgowych w Referacie Dochodów Budżetowych oraz w Referacie Podatków i Opłat Lokalnych

§ 1

Opis rejestrów, przepływ danych w programach księgowych w Referacie Dochodów Budżetowych

1. Pas drogowy

Na podstawie wniosku w programie pas drogowy wystawiane są decyzje za zajęcie pasa drogi gminnej oraz umieszczenie infrastruktury technicznej w pasie drogi gminnej. Po potwierdzeniu odbioru decyzji następuje export decyzji do programu rejestr opłat. W programie rejestr opłat tworzą się przypisy PU! w jednym z trzech rejestrów:

ZPJ – decyzje na zajęcie pasa drogowego dotyczące obiektów (np. kontenery)- jednorazowe,
ZPW – decyzje na zajęcie pasa w celu prowadzenia robót i umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej (podziemnych) w pasie drogowym – wieloletnie,
ZUU – decyzje dotyczące tylko umieszczenia urządzeń (nowi właściciele).

W przypadku zmiany decyzji i korekty danego okresu w programie rejestr opłat w odpowiednim rejestrze tworzony jest odpis OU!.

2. Kasa

W programie kasa następuje rejestracja płatności kartą płatniczą. Ewidencja wpłat w programie rejestr opłat tworzona jest automatycznie - przypis K w rejestrze OPS – opłata skarbową.

3. Faktury dochody

Program faktury dochody służy do wystawiania faktur, faktur korygujących, VAT, duplikatów itp.

W okresie rozliczeniowym faktury wystawiane są według odpowiednich rejestrów np.

- czynsze – CZU, CZR, CZM,
- usługi – RER, REK,
- sprzedaż nieruchomości, mienia – SNI, SMG i inne.

Przenoszenie wystawionych faktur następuje poprzez funkcję Import danych do Rejestru opłat według poszczególnych rejestrów.

4. Rejestr opłat

Rejestr opłat zawiera listę rejestrów, do których, w zależności od rodzaju wpłaty, rejestrowane są przypisy, faktury, wpłaty oraz inne zdarzenia.

Poszczególne operacje zawierają między innymi typy dokumentów np. :

K – karta płatnicza,

O, OR – odpisy,

P – przypisy,

PK – przypis kosztów,
PR – przypis ręczny,
PND – przeksięgowanie należności długoterminowych,
WB wyciąg bankowy,
XA – przerachowanie storno,
XB – przerachowanie rozliczenie
XD – przeksięgowanie należności długoterminowych

i inne typy dokumentów definiuje się w słowniku typów dowodów.

System Rejestr Opłat oparty jest na dwóch podstawowych operacjach: przypisie należności oraz wpłacie, dodatkowo wspomaga księgowanie odsetek, przerachowań, odpisów oraz innych dokumentów.

Przypisy należności

Program umożliwia tworzenie oraz rejestrowanie przypisów:

- PR - Przypis ręczny,
- P - Przypis importowany,
- PU – Przypis generowany z pasa drogowego,
- PK - Przypis kosztów,
- ODS, ODR - Przypis odsetek,
- PND - Rozłożenie należności na raty,

i inne

Ujmowanie importowanych faktur z programu Fakturowanie w Rejestrze Opłat.

Wartość netto faktury, faktury korygującej zwiększającej i podatek VAT księgowane są po stronie WN – typ dokumentu P!,

Wartość netto faktury korygującej zmniejszającej i podatek VAT księgowane są po Stronie Ma – typ dokumentu O.

Przypisy tworzone ręcznie dokumentem PR, NO dotyczą np. opłaty adiacenckiej, mandatów, opłaty za przystanki i innych wpłat.

Księgowanie wpłat - odbywa się na podstawie dokumentu:

- K – wpłaty z Kasy na raporcie kasowym;
- WB – wpłaty przelewem z wyciągu bankowego,
- WSP – wpłatę przelewem split payment

Wpłaty na rachunek bankowy rejestrowane są po stronie Wpłata Ma ze znakiem „+”, natomiast wypłaty np. przelew dochodów, zapłata podatku VAT, zwroty, ze znakiem „-”,

System umożliwia oddzielne księgowanie należności długoterminowych, czyli takich, których termin płatności zawiera się w następnych latach.

Ewidencjonuje się to na oddzielnych rodzajach kwot (typ DLU).

Przeksięgowania należności długoterminowych (oznaczonych DLU) na bieżące (oznaczone GLO) uruchamiane jest automatycznie przy generowaniu bilansu otwarcia (typ dokumentu XD).

Dane do systemu FK przesyłane są funkcją Nota księgowa dla poszczególnych rejestrów po sprawdzeniu i uzgodnieniu miesiąca.

5. System Finansowo-Księgowy.

Moduł Finansowo-Księgowy (FK) jest programem przeznaczonym do prowadzenia ksiąg rachunkowych. Współpracuje z innymi programami, głównie z rejestrem opłat.

Funkcja - Nota księgowa umożliwia przenoszenie danych z rejestru opłat do Systemu Finansowo - Księgowego i księgowanie zbiorcze na kontach z odpowiednią klasyfikacją budżetową.

§ 2

Opis rejestrów, przepływ danych w programach księgowych w Referacie Podatków i Opłat Lokalnych

1. Posesja

W programie posesja odbywa się wymiar podatków: rolnego, leśnego i od nieruchomości od osób fizycznych, jak również księgowość tych podatków.

2. Pojazdy

W programie pojazdy odbywa się wymiar i księgowość podatku od środków transportowych.

3. Firmy

W programie firmy odbywa się wymiar i księgowość podatków: rolnego, leśnego i od nieruchomości od osób prawnych.

4. Odpady

W programie odpady odbywa się wymiar i księgowość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Dane wprowadzane są w formie rejestru; poszczególne rejestry stanowią księgi pomocnicze do księgi głównej.

5. System Finansowo-Księgowy

Eksport danych syntetycznych z programów podatkowych i odpadowych i ich księgowanie na kontach w systemie finansowo-księgowym z odpowiednią klasyfikacją budżetową odbywa się za pomocą aplikacji NOTA. Zapisy na koncie 221 z tytułu podatków i opłaty za odbiór odpadów komunalnych dokonywane są zbiorczo, notą według klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem należności i nadpłat.

WÓJT

Grzegorz Wojtara