

Zarządzenie Nr 98.2021
Wójta Gminy Rawa Mazowiecka
z dnia 31 grudnia 2021r.

zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad
(polityki) rachunkowości dla Urzędu Gminy Rawa Mazowiecka

Na podstawie przepisów art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 217) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu nr 52/2021 Wójta Gminy Rawa Mazowiecka z dnia 31 sierpnia 2021r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Gminy Rawa Mazowiecka, wprowadza się następujące zmiany:

1) W załączniku nr 1 - Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, § 11 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 11. 1. Księgi rachunkowe obejmują następujące rejestry księgowo:

- 1) **rejestr BUDŻET – literowe oznaczenie - B**
/ewidencja operacji w zakresie budżetu jst - rachunek bankowy dla budżetu gminy nr 35 9302 1027 2601 6447 2000 0240/ - ewidencja główna budżetu gminy jako organu;
W rejestrze stosowane są następujące typy dokumentów:
 - WB – Wyciągi bankowe rachunku bankowego budżetu gminy
 - PK – Polecenia księgowania i inne
 - SB - Sprawozdania budżetowe
- 2) **rejestr DOCHODY UG – literowe oznaczenie - D**
/ewidencja operacji w zakresie jednostki – urzędu gminy, rachunek bankowy dla dochodów urzędu gminy nr 37 9302 1027 2601 6447 2000 0010/ - ewidencja dochodów urzędu (jednostki budżetowej);
W rejestrze stosowane są następujące typy dokumentów:
 - WB – Wyciągi bankowe rachunku bankowego dochodów urzędu gminy
 - PK – Polecenia księgowania, sprawozdania budżetowe i inne
 - RK – Raporty kasowe dochodów
- 3) **rejestr WYDATKI UG – literowe oznaczenie - W**
/ewidencja operacji w zakresie jednostki – urzędu gminy, odrębny rachunek bankowy dla wydatków urzędu gminy nr 56 9302 1027 2601 6447 2000 0250/ - ewidencja wydatków urzędu (jednostki budżetowej);
W rejestrze stosowane są następujące typy dokumentów:
 - DK – Dowód księgowy obejmujący dokumenty kosztowe: faktury, rachunki, noty księgowo i inne o równoważnej wartości
 - WB – Wyciągi bankowe rachunku bankowego wydatków urzędu gminy
 - PK – Polecenia księgowania, listy płac, sprawozdania budżetowe, deklaracje i inne
 - RK – Raporty kasowe wydatków
 - LP – Listy płac i rachunki do umów cywilnoprawnych
- 4) **rejestr Fundusz Świadczeń Socjalnych – literowe oznaczenie - FŚS**
/ewidencja środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – odrębny rachunek bankowy nr 58 9302 1027 2601 6447 2000 0020/- ewidencja urzędu (jednostki budżetowej);
W rejestrze stosowane są następujące typy dokumentów:
 - DK – Dowód księgowy obejmujący dokumenty kosztowe: faktury, rachunki, noty księgowo i inne o równoważnej wartości
 - WB – Wyciągi bankowe rachunku bankowego funduszu świadczeń socjalnych
 - PK – Polecenia księgowania
 - RK – Raporty kasowe
 - LP – Listy płac i rachunki do umów cywilnoprawnych
- 5) **rejestr DEP /Rachunek sum depozytowych/ – literowe oznaczenie – DEP /ewidencja wadiów i**

zabezpieczeń należytego wykonania umowy - odrębny rachunek bankowy 24 9302 1027 2601 6447 2000 0050/- ewidencja urzędu (jednostki budżetowej);

W rejestrze stosowane są następujące typy dokumentów:

- WB – Wyciągi bankowe rachunku bankowego sum depozytowych
- PK – Polecenia księgowania,

6/ rejestr RFIL Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych – literowe oznaczenie - RFIL

/ewidencja operacji w zakresie jednostki - wyodrębniony rachunek bankowy /

o numerze 80 9302 1027 2601 6447 2000 0400

W rejestrze mogą być stosowane następujące typy dokumentów:

- DK – Dowód księgowy obejmujący dokumenty kosztowe: faktury, rachunki, noty księgowe i inne o równoważnej wartości dowodowej
- WB – Wyciągi bankowe rachunku bankowego otwartego na potrzeby realizacji zadań ze środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
- PK – Polecenia księgowania, sprawozdania budżetowe, deklaracje i inne
- LP – Listy płac i rachunki do umów cywilnoprawnych

7/ rejestr Termomodernizacja – literowe oznaczenie - TERM /ewidencja operacji w zakresie jednostki

- rachunek bankowy wyodrębniony na potrzeby projektu współfinansowanego z Unii Europejskiej/

o numerze 30 9302 1027 2601 6447 2000 0330

W rejestrze mogą być stosowane następujące typy dokumentów:

- FV - Dowód księgowy obejmujący dokumenty kosztowe: faktury, rachunki, noty księgowe i inne o równoważnej wartości dowodowej
- WB – Wyciągi bankowe rachunku bankowego otwartego na potrzeby realizacji projektu
- PK – Polecenia księgowania, sprawozdania budżetowe, deklaracje i inne
- LP – Listy płac i rachunki do umów cywilnoprawnych

8/ rejestr CUŚ DOBREGO – literowe oznaczenie - CUŚ /ewidencja operacji w zakresie jednostki -

rachunek bankowy wyodrębniony na potrzeby projektu współfinansowanego z Unii Europejskiej/ o

numerze 38 9302 1027 2601 6447 2000 0380

W rejestrze mogą być stosowane następujące typy dokumentów:

- FV - Dowód księgowy obejmujący dokumenty kosztowe: faktury, rachunki, noty księgowe i inne o równoważnej wartości dowodowej
- WB – Wyciągi bankowe rachunku bankowego otwartego na potrzeby realizacji projektu pn „CUŚ Dobrego”
- PK – Polecenia księgowania, sprawozdania budżetowe, deklaracje i inne
- LP – Listy płac i rachunki do umów cywilnoprawnych

9/ rejestr Szlakiem Dziedzictwa Gminy Rawa Mazowiecka – literowe oznaczenie - SD /ewidencja

operacji w zakresie jednostki - rachunek bankowy wyodrębniony na potrzeby projektu dofinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego/

o numerze 44 9302 1027 2601 6447 2000 0660

W rejestrze mogą być stosowane następujące typy dokumentów:

- DK – Dowód księgowy obejmujący dokumenty kosztowe: faktury, rachunki, noty księgowe i inne o równoważnej wartości dowodowej
- WB – Wyciągi bankowe rachunku bankowego otwartego na potrzeby realizacji projektu
- PK – Polecenia księgowania, sprawozdania budżetowe, deklaracje i inne
- LP – Listy płac i rachunki do umów cywilnoprawnych

10/ rejestr Polski Ład – literowe oznaczenie - PŁ /ewidencja operacji

w zakresie jednostki - wyodrębniony rachunek bankowy/

o numerze 26 9302 1027 2601 6447 2000 0790

W rejestrze mogą być stosowane następujące typy dokumentów:

- DK – Dowód księgowy obejmujący dokumenty kosztowe: faktury, rachunki, noty księgowe i inne o równoważnej wartości dowodowej

- WB – Wyciągi bankowe rachunku bankowego otwartego na potrzeby realizacji zadania
- PK – Polecenia księgowania, sprawozdania budżetowe, deklaracje i inne
- LP – Listy płac i rachunki do umów cywilnoprawnych

2) Załącznik nr 7 - Wykaz modułów księgowych, otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

3) Wprowadza się do stosowania plany kont w roku budżetowym 2022 (wykazy kont syntetycznych oraz kont analitycznych z podziałem na rejestry księgowe)

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022.

Wójt Gminy
Rawa Mazowiecka
Michał Miłobędzki