

Zarządzenie Nr 203/2012
Burmistrza Aleksandrowa Łódzkiego
z dnia 29 listopada 2012 roku

w sprawie: zmiany Zarządzenia Nr 133/2012 Burmistrza Aleksandrowa Łódzkiego z dnia 16 lipca 2012 roku dotyczącego wprowadzenia polityki rachunkowości dla Gminy Aleksandrów Łódzki oraz jednostki budżetowej Urząd Miejski w Aleksandrowie Łódzkim

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz.1591; zm. 2002r. Nr 23 poz.220, Nr 62 poz.558, Nr 113 poz.984, Nr 153 poz.1271, Nr 241 poz. 1806; 2003r. Nr 80 poz.717, Nr 161 poz.1568; 2004 r. Nr 102 poz.1055, Nr 116 poz. 1203; 2005r. Nr 172 poz.1441, Nr 175 poz. 1457; 2006r. Nr 17 poz. 128, Nr 181, poz. 1337; 2007r. Nr 48, poz.327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. nr 180, poz. 1111 i nr 223, poz. 1458 z 2009 r. nr 52, poz. 420, nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 217, poz. 1281, Nr 149, poz. 887; z 2012 r. Nr 567) oraz art. 10 ust. 2 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 nr 152 poz. 1223, nr 157, poz. 1241, nr 165, poz. 1316, z 2010r., nr 47, poz. 278 oraz z 2011r. Nr 102, poz. 585, Nr 199 poz. 1175, Nr 232, poz. 1378; z 2012 r. Nr 855)

Burmistrz Aleksandrowa Łódzkiego
zarządza, co następuje:

§ 1

W załączniku do Zarządzenia Nr 133/2012 Burmistrza Aleksandrowa Łódzkiego z dnia 16 lipca 2012 roku zatytułowanym „Polityka rachunkowości dla Gminy Aleksandrów Łódzki oraz jednostki budżetowej Urząd Miejski w Aleksandrowie Łódzkim” wprowadza się następującą zmianę:

- w ustępie 6 części VI „Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych” dodaje się następującą treść:

„Dla dokumentów źródłowych dotyczących realizacji Projektu „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Aleksandrów Łódzki” nr POIS.01.01.00-00-170/09 (zwanego dalej Projektem) za okres od początku realizacji do 31.12.2011 roku stosuje się tryb zastępczy wyodrębnionej ewidencji księgowej w postaci tabelarycznego zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione koszty w ramach Projektu za lata 2007-2011, odrębnie dla każdego roku, pn. „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione koszty w ramach Projektu „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki ściekowej na terenie Gminy Aleksandrów Łódzki” nr POIS.01.01.00-00-170/09” (zwanego dalej Zestawieniem). W Zestawieniu każdy z dokumentów księgowych posiada nowy wyodrębniony numer ewidencyjny, który znajduje się na każdym dokumencie księgowym ujętym w niniejszym Zestawieniu. Numer ten nie funkcjonuje w informatycznym systemie księgowym, ponieważ występuje tylko w ramach trybu zastępczego wyodrębnionej ewidencji księgowej dla Projektu za lata 2007-2011.

Zestawienie zawiera dane uporządkowane według następujących kolumn:

- Wyodrębniony numer ewidencyjny
- Numer dokumentu
- Data dokumentu

- Całkowita kwota dokumentu (zł)/kwota kosztów w ramach Projektu
- Wn
- Ma
- Rodzaj dokumentu podlegającego księgowaniu
- Data ujęcia w księgach
- Pozycja w dzienniku dla Projektu
- Numer ewidencyjny/księgowy podany we wniosku o płatność
- Uwagi.

„Wyodrębniony numer ewidencyjny” składa się z trzech elementów: kod, rok, lp. Kod jest literą K dla wszystkich dokumentów potwierdzających poniesione koszty w ramach Projektu w omawianym okresie. Rok oznacza rok obrotowy, w którym powstał dany koszt. Lp. jest numerem, pod którym dany dokument księgowy został ujęty w danym roku obrotowym w omawianym Zestawieniu.

„Numer dokumentu” jest numerem zewnętrznym dokumentu źródłowego dotyczącego Projektu.

„Data dokumentu” jest datą wystawienia danego dokumentu źródłowego dotyczącego Projektu.

Kolumna „Całkowita kwota dokumentu (zł)/kwota kosztów w ramach Projektu” określa całkowitą wartość dokumentu źródłowego i kwotę kosztów w ramach Projektu. W przypadku gdy całkowita kwota dokumentu (zł) jest równa kwocie kosztów w ramach Projektu w polu występuje jedna kwota. W przypadku gdy całkowita kwota dokumentu (zł) nie jest równa kwocie kosztów w ramach Projektu pole podzielone jest na dwa wiersze, w których występuje odpowiednio: całkowita kwota dokumentu (zł) i poniżej kwota kosztów w ramach Projektu.

Kolumny „Wn” i „Ma” zawierają informacje o kontaktach księgowych, na których zaksięgowano odpowiednio poszczególne operacje księgowe w ramach Projektu.

Kolumna „Rodzaj dokumentu podlegającego księgowaniu” wskazuje ilość księgowień i oznaczenie dokumentu księgowego w dzienniku.

„Data ujęcia w księgach” określa datę zaewidencjonowania dokumentu źródłowego dotyczącego Projektu w księgach rachunkowych Beneficjenta.

„Pozycja w dzienniku dla Projektu” jest kolejnym numerem nadawanym automatycznie przez system księgowy, pod którym został zaewidencjonowany w księgach rachunkowych Beneficjenta dokument źródłowy dotyczący Projektu.

„Numer ewidencyjny/księgowy podany we wniosku o płatność” jest numerem pozycji księgowej pod którym została zaksięgowana dana operacja w ramach jednego rodzaju dokumentu.

Kolumna „Uwagi” zawiera komplet dodatkowych informacji wyjaśniających i mających wpływ na ujęcie dokumentów źródłowych dotyczących Projektu w księgach rachunkowych Beneficjenta.”

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2012 roku.