

**Zarządzenie Nr 78/19.....**  
**Burmistrza Miasta Jędrzejowa**  
**z dnia 27 lipca 2019 r.**

**w sprawie:** aktualizacji (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim  
w Jędrzejowie

Na podstawie art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29 września 1994 roku  
o rachunkowości (Dz. U. poz. 395 z dnia 20.02.2018 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

W zarządzeniu Nr 264/2018 Burmistrza Miasta Jędrzejowa z dnia 4 lipca 2018 r.  
wprowadza się następujące zmiany:

1. W załączniku Nr 1 Rozdz. VI pkt. 20 otrzymuje brzmienie:

20. Wykaz Dzienników specjalizowanych obrotów dzienników księgi głównej i  
ksiąg pomocniczych:

**DDU** – Dziennik dochodów – Urząd

**DVT** – Dziennik dochodów – VAT

**DUPP** – Dziennik dochodów – VAT podzielona płatność

**DZW** – Dziennik wydatków 130

**DZF** – Dziennik Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym

**DZ** – Dziennik kosztów

**DDZ** - Dziennik dochodów organu

**DZZ** – Dziennik do księgowania planu

Kody rodzajów dokumentów:

**BO** – Bilans otwarcia

**FS** – Faktura sprzedaży

**FZ** – Faktura zakupu

**PF** – Plan finansowy –księgowanie

**PK** – Polecenie księgowania

**RB** – Sprawozdanie budżetowe

**RK** – Raport kasowy

**RU** – Rachunek geodezyjny

**TB** – Raport kasowy – trans. bezgotówkowe

**WB** – Wyciąg bankowy

2. W załączniku Nr 3 w pkt. 23 w opisie do konta 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych” dopisuje się:

- na stronie Wn konta 222 ujmowane są okresowo przelewy zrealizowanych dochodów budżetowych odprowadzane na rachunek budżetowy samorządu terytorialnego (ORGAN).

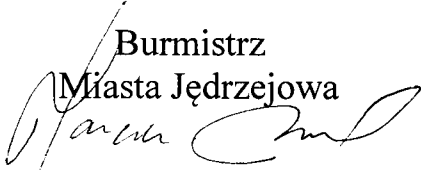
3. Załącznik Nr 5 otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia

4. Załącznik Nr 6 otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia

## § 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz  
Miasta Jędrzejowa



mgr Marcin Piszczek

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia  
Burmistrza Miasta Jędrzejowa  
Nr 18/19  
z dnia 27.02.2019

Załącznik nr 5  
do Zarządzenia  
Burmistrza Miasta Jędrzejowa  
nr 264/2018  
z dnia 04 lipca 2018r

## WYKAZ STOSOWANYCH KSIĄG RACHUNKOWYCH W URZĘDZIE MIEJSKIM W JĘDRZEJOWIE

### WYKAZ ZBIORU DANYCH TWORTZĄCYCH KSIĘGI RACHUNKOWE

#### Księgi rachunkowe Urzędu Miejskiego w Jędrzejowie obejmują:

- księgi budżetu gminy,
- księgi jednostki budżetowej.

#### W skład ksiąg budżetu gminy wchodzi:

dziennik obrotów o symbolu „ORGAN”, drukowany w okresach miesięcznych przez system „PUMA”, konta księgi głównej prowadzone przez wymieniony system oznaczane symbolem "ORGAN" drukowane są na dzień kończący miesiąc. System pozwala na automatyczną kontrolę ciągłości zapisów i przenoszenia obrotów i sald.

Wydruki komputerowe mają ponumerowane strony z oznaczeniem pierwszej i ostatniej. Konta ksiąg pomocniczych (analityka) prowadzone przez program „PUMA” mają całkowite powiązanie z księgą główną.

Księgi pomocnicze prowadzone przez Wydział Finansowy w formie rejestrów poszczególnych podatków i opłat i uzgadniane są z zapisami kont księgi głównej na dzień kończący miesiąc.

#### W skład ksiąg jednostki budżetowej wchodzi:

dzienniki obrotów o symbolach: „DDU”, „DVT”, „DUPP”, „DZW”, „DZF”, „DZ”, „DDZ”, „DZZ”. Księgi zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym i kolejności chronologicznej. Konta ksiąg pomocniczych są uszczegółowieniem zapisów kont księgi głównej, prowadzone są w różnej formie występujące jako komputerowe zbiory danych i drukowane są na dzień kończący miesiąc.

Konta ksiąg pomocniczych uzgadniane są z saldami i zapisami na kontach księgi głównej. Omówione wyżej księgi prowadzone są za pomocą komputerów przy wykorzystaniu programu finansowo - księgowego zakupionego od Zakładu Systemów Informatycznych „PUMA” Spółka z o.o. z Poznania.

**Poza tym w skład ksiąg jednostki wchodzi:**

rejstry środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych stanowiących rozszerzenie analityczne do zapisów księgi głównej, prowadzone według ilości i wartości jednostkowych oraz rejestry środków trwałych stanowiących wyposażenie, które też prowadzone są ilościowo i wartościowo. Dla zapewnienia sprawdzalności ksiąg prowadzonych przy użyciu komputera, oraz dokonywania niezbędnych analiz i wydruków w latach późniejszych oraz w innych ujęciach niż wynikające z ustawy o rachunkowości, a także w celu zapobieżenia uszkodzeniu bazy danych w systemie komputerowym przez „wirusy komputerowe” i ewentualną kradzież polecono kopiowanie zbiorów, na powszechnie uznanych nośnikach danych. Odpowiedzialny za ich archiwizację jest Kierownik Wydziału Organizacyjnego oraz dokonywanie wydruków komputerowych i archiwizowanie zgodnie z postanowieniami Instrukcji Obiegu Kontroli i Archiwizowania Dokumentów Księgowych przez okresy w niej przewidziane.

**BURMISTRZ**

  
**mgr Marcin Piśczek**

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia  
Burmistrza Miasta Jędrzejowa  
Nr 78/19  
z dnia 24.02.2019

Załącznik Nr 6  
do Zarządzenia  
Burmistrza Miasta Jędrzejowa  
Nr 264/2018  
z dnia 04.07.2018 r.

### WYKAZ SYSTEMÓW INFORMATYCZNYCH WSPOMAGAJĄCYCH PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych i dokonywania w nich zapisów księgowych Urzędu służą programy komputerowe pod nazwą:

Lp.	Nazwa programu i autor	Przeznaczenie i opis programu	Wersja modułu	Data rozpoczęcia eksploatacji
1	2	3	4	5
1	Podatek od nieruchomości Osób Prawnych „PUMA” wer. 04.142	- ewidencja kart nieruchomości - tworzenie rejestrów wymiarowych - księgowość podatkowa	03.248	2015
2	Łączne Zobowiązanie Pieniężne Osób Fizycznych „PUMA” wer. 04.142	- ewidencja kart nieruchomości - tworzenie rejestrów wymiarowych - księgowość podatkowa	05.537	2015
3	Płace PUMA wer. 04.142	- ewidencja wynagrodzeń i potrąceń dla poszczególnych pracowników - tworzenie i automatyczne naliczanie list płac, drukowanie list płac - rozliczenie z Urzędem Skarbowym i ZUS	02.401	2015
4	Podatek od Środków Transportowych „PUMA” wer. 04.142	- ewidencja pojazdów osób fizycznych, prawnych, - tworzenie rejestrów	03.462	2015

5	Finanse i Księgowość „PUMA” wer. 04.142	- ewidencja księgową dokumentów wydatków - tworzenie zestawień obrotów i sald, planu budżetowego, - księgowanie operacji gospodarczych na kontach	04.262	2015
6	Płatnik „PROKOM S.A.” wer. 10.02.002	- ewidencja pracowników zatrudnionych na umowę o pracę i umowę zlecenie, - naliczanie składek ZUS, - sporządzanie deklaracji imiennych i zbiorczych		2001
7	Środki Trwałe PUMA wer. 04.142	- ewidencja środków trwałych - tworzenie kartotek dla danego środka trwałego - naliczanie umorzenia i amortyzacji - tworzenie raportów	03.005	2015
8	Zwrot podatku akcyzowego „PUMA” wer. 04.142	- ewidencja spraw/wniosek o zwrot podatku akcyzowego, - w oparciu o program ewidencja podatkowa nieruchomości, wyliczanie wielkości użytków rolnych dla indywidualnych rolników, - możliwość kontroli ustalonego limitu zwrotu w poprzednim okresie rozliczeniowym, - mechanizm automatycznej numeracji spraw o zwrot podatku akcyzowego, - wydanie decyzji w konkretnej sprawie (decyzja pozytywna, decyzja odmowna), - wydruki w oparciu o szablony druku dla każdego pisma (decyzje, potwierdzenia odbioru decyzji), - tworzenie wniosku o dotację do wojewody, - tworzenie okresowego sprawozdania i rozliczenia dotacji, - tworzenie rocznego sprawozdania i rocznego rozliczenia dotacji.	01.542	2016
9	Program obsługi kasy Kasa „PUMA” wer. 04.142	- ewidencja i emisja dokumentów kasowych, - generowanie raportów kasowych dodatkowe funkcje: - operacje zliczania stanu kasy na podstawie wykazu ilości poszczególnych nominałów i obliczanie ilości i wartości poszczególnych nominałów do wymaganej kwoty.	03.837	2015

BURMISTRZ

  
mgr Marcin Piszczek