

Zarządzenie nr 1/2024

Dyrektora Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Kędzierzynie-Koźlu

z dnia 15.01.2024 roku

w sprawie wprowadzenia zmian w dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi realizowanej przez CUW

Na podstawie art. 10 i 13 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2019.351 t.j. z dnia 2019.02.22) oraz zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 t.j. z dnia 2019.05.10) i §15 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.2020.342 t.j. z dnia 2020.03.03), zarządzam co następuje:

§ 1

W związku z otwarciem nowych rachunków bankowych depozytowych na zabezpieczenia należytego wykonania umowy w poszczególnych jednostkach obsługiwanych przez CUW wprowadza się w części V. „WYKAZ KSIĄG POMOCNICZYCH I ZASADY ICH PROWADZENIA ORAZ ICH POWIĄZANIA Z KONTAMI KSIĘGI GŁÓWNEJ”,

w rozdziale 1 „Wykaz ksiąg pomocniczych” w Zespole 1 – „Środki pieniężne i rachunki bankowe”, następujące konto analityczne:

❖ 139-8ZABE – Zabezpieczenie DEPOZYT

Z podziałem na analitykę wg poszczególnych rachunków bankowych:

- **139-8ZABE –1K+D.** - K+D Budownictwo
- **139-8ZABE –2EVER** - EVE-ROM
- **139-8ZABE – 3ATAB** - ATABAJT
- **139-8ZABE – 4MAKA** - MAKAT
- **139-8ZABE – 5ENER** - ENERGOTERM
- **139-8ZABE – 6BUDM** - BUDMISTRZ
- **139-8ZABE – 7PROG** - PROGRES
- **139-8ZABE – 8RAJC** - Rajca Usługi remontowo-budowlane
- **139-8ZABE – 9RAJB** - RAJBUD
- **139-8ZABE – 10WEM** - WEMATT Przedsięb. Usługowe
- **139-8ZABE – 11AUT** - AUTOCOMP MANAGMENT
- **139-8ZABE – 12WPO** - W-POL
- **139-8ZABE – 13WER** -WERMAN

§ 2

W części V. „WYKAZ KSIĄG POMOCNICZYCH I ZASADY ICH PROWADZENIA ORAZ ICH POWIĄZANIA Z KONTAMI KSIĘGI GŁÓWNEJ”

w rozdziale 3 „**Opis kont analitycznych**” w Zespole 1 wprowadza się opis kont wymienionych w §1 niniejszego zarządzenia z następującym komentarzem:

Konto 139-8ZABE od 1-13 jako analityczne konta depozytowe służą do gromadzenia i przechowywania po stronie WN środków na zabezpieczenie należytego wykonania umów w poszczególnych jednostkach z podziałem na indywidualnych kontrahentów wraz z odsetkami bankowymi gromadzonymi na tych kontach w powiązaniu z kontem rozrachunkowym 240-2DEPO wraz z kontrahentem, a po stronie Ma zwrot środków. Konta na koniec roku mogą wykazywać saldo.

§ 3

Wykonanie powierza się Głównemu Księgowemu Powiatowego Centrum Usług Wspólnych.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.01.2024 roku.