

Załącznik nr 1  
Do Zarządzenia Wójta Gminy  
Nr 514/466/2012  
z dnia 27 stycznia 2012 r.

**Wprowadzić zmiany w załączniku nr 1/4 do zarządzenia Wójta Gminy Nr 47/1160/2010 z dnia 31 grudnia 2010 oraz do zarządzenia Wójta Gminy Nr 328/280/2011 z dnia 6 października 2011 roku w opisie kont analitycznych dla jednostki Urzędu Gminy**

## **Zespół 2 – Rozrachunki i rozliczenia**

Dla konta 201 tworzy się konta analityczne składające się z 19 znaków cyfrowych, ( 7 członów) przy czym 1 człon oznacza konto syntetyczne, dwa kolejne człony odzwierciedlają konta 130, 135,139, następnie 4,5 człon oznacza dział, zarazem rozdział i paragraf zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową. 6 człon oznacza wszystkich kontrahentów z nazwy pod daną literą alfabetu, cyfra np. 26 oznacza kontrahenta z nazwy na literę Z, kolejny 7 człon oznacza kolejność powstawania dłużników pod daną literą alfabetu np.

201-0-00-75023-4210-01-001    oznacza dłużnika z nazwy na literę A może to być np.  
AGROTUR

201-0-00-75023-4210-01-002    oznacza dłużnika z nazwy na literę A może to być np. Auto  
– PortPiotrowski

201-0-00-75023-4260-26-001      Zakład Energetyczny Gliwice

201-2-08-75023-4349-26-001      Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o.

201-8-02-0000-0000-26-001 Zakład Usług Komunalnych Spółka z o.o. (ZFŚŚ)

Bilans otwarcia w roku 2012 wprowadza się zgodnie z bilansem zamknięcia stosując nowe oznaczenie dla konta analitycznego 201, które zostało rozszerzone o klasyfikację budżetową w wyniku czego zobowiązania dla danego dłużnika w niektórych przypadkach należy rozdzielić przyjmując poniższe wartości. Ponadto utworzona do roku 2011 baza dla konta analitycznego 201 nie może być automatycznie przeniesiona do bazy 2012 roku .wobec powyższego wszyscy kontrahenci przy których widnieją salda na koniec 2011 roku tworzą nową bazę od roku 2012 i dla nich przyporządkowana zostaje liczbę 001. Natomiast w trakcie roku budżetowego będą ujawniani kolejni kontrahenci pod daną literą.

BZ 201-0-00-130-01-0004	kwota	136,43 zł
BO 201-0-00-75023-4210-01-001	kwota-	136,43 zł

BZ 201-0-00-130-06-0077	kwota	570,42 zł
B0 201-0-00-75023-4300-06-001	kwota	570,42 zł

BZ 201-0-00-130-06-0099	kwota	594,56 zł
BO 201-0-00-92605-4210-06-001	kwota	594,56 zł

BZ 201-0-00-130-13-0001	kwota 12.305,65 zł
BO 201-0-00-60004-2900-13-001	kwota 12.305,65 zł
BZ 201-0-00-130-16-0002	kwota 698,16 zł
BO 201-0-00-75023-4360-16-001	kwota 685,86 zł
BO 201-0-00-75412-4360-16-001	kwota 12,30 zł
BZ 201-0-00-130-16-0033	kwota 170,36 zł
BO 201-0-00-75023-4210-16-001	kwota 170,36 zł
BZ 201-0-00-130-16-0103	kwota 6.611,78 zł
BO 201-0-00-75023-4260-16-001	kwota 5.761,66 zł
BO 201-0-00-92605-4260-16-001	kwota 850,12 zł
BZ 201-0-00-130-16-0172	kwota 3.992,40 zł
BO 201-0-00-75023-4300-16-001	kwota 3.992,40 zł
BZ 201-0-00-130-18-0010	kwota 1.999,98 zł
BO 201-0-00-75023-4300-18-001	kwota 1.999,98 zł
BZ 201-0-00-130-19-0076	kwota 103,07 zł
BO 201-0-00-01030-2850-19-001	kwota 103,07 zł
BZ 201-0-00-130-22-0001	kwota 15.627,94 zł
BO 201-0-00-90015-4300-22-001	kwota 15.627,94 zł
BZ 201-0-00-130-23-0005	kwota 92,97 zł
BO 201-0-00-75023-4210-23-001	kwota 83,90 zł
BO 201-0-00-75023-4300-23-001	kwota 9,07 zł
BZ 201-0-00-130-26-0003	kwota 8.600,27 zł
BO 201-0-00-01010-4300-26-001	kwota 8.600,27 zł
BZ 201-0-00-130-26-0004	kwota 0,01 zł
BO 201-0-00-70001-4400-26-001	kwota 0,01 zł
BZ 201-0-00-130-26-0005	kwota 116,96 zł
BO 201-0-00-75023-4400-26-001	kwota 116,96 zł

Dla konta 226 tworzy się konta analityczne składające się z 19 znaków cyfrowych (8 członów), przy czym 1 człon odzwierciedla konto syntetyczne, następna człon stała cyfra „1” – dla należności krótkoterminowych przeniesionych do długoterminowych oraz cyfra „7” dla przypisanych należności długoterminowych. , 3 człon stała cyfra - ( 01) oznacza zawsze zaległości , 4 , 5 i 6 człon to klasyfikacja budżetowa ostatni 7 człon oznacza wszystkich dłużników z nazwy pod daną literą alfabetu, cyfra np. 26 oznacza dłużników na literę Z, ostatni 8 człon oznacza kolejność powstania dłużników pod daną literą alfabetu.,

226-1-01-700-05-0750-01-01 - przeniesione należności krótkoterminowe do długoterminowych

226-1-01-700-05-0470-26-01

226-7-01-700-05-0470-26-01 - przypisane należności długoterminowe.

Należności krótkoterminowe przeniesione do długoterminowych ujmuje się w korespondencji z kontem 221. Natomiast przypisane należności długoterminowe ( np. wieczyste użytkowanie) ujmuje się w korespondencji z kontem 840.

### **Zespół 8 – Fundusze, rezerwy i wynik finansowy**

Dla konta 840 tworzy się konta analityczne składające się z 6 znaków cyfrowych ( 3 człony), przy czym 1 człon oznacza konto syntetyczne, kolejny człon odpowiada 2 członowi konta 226 dla przypisanych należności długoterminowych ostatni 3 człon oznacza przychody przyszłych okresów z poszczególnych tytułów

I tak np.:

840-7- 01     należności długoterminowe z tytułu wieczystego użytkowania