

**ZARZĄDZENIE NR 123/18**  
**WÓJTA GMINY ŻURAWICA**  
**z dnia 7 listopada 2018 r.**

**w sprawie wprowadzenia zmian do polityki rachunkowości**

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) oraz art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1**

W polityce rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem nr 10/2015 z dnia 22 stycznia 2015 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości wprowadza się n.w. zmiany:

1. W rozdziale III „dowody bankowe oraz formy rozliczeń z kontrahentami” w § 7 ust. 2 ppkt 4 otrzymuje brzmienie „Rozliczenia bezgotówkowe mogą być prowadzone przez polecenie przelewu lub wpłaty bezgotówkowe”
2. W Rozdziale VIII „Raporty kasowe oraz inne dokumenty kasowe Dokumentacja obrotu kasowego dodaje się ustęp 14 w brzmieniu:  
”14. Określa się n.w. zasady obsługi płatności dokonywanych w kasie Urzędu Gminy Żurawica za usługi świadczone przez Zakład Wodociągowo-Kanalizacyjny w Żurawicy:

- 1) Raporty kasowe z przyjmowanych płatności gotówką i kartą płatniczą są sporządzane za każdy dzień.
- 2) Wpłaty gotówką i kartą płatniczą potwierdzane są dowodem wpłaty „KP” .
- 3) W dowodzie wpłaty nie można dokonywać żadnych skreśleń ani poprawek kwot wpłaty wyrażonej cyframi i słownie. Błądny popełnione w tym zakresie poprawia się poprzez anulowanie błędnego dowodu i wystawienie nowego prawidłowego dowodu.
- 4) Raport kasowy sporządzany jest przy zastosowaniu techniki komputerowej w dwóch egzemplarzach, z czego jeden pozostaje w kasie Urzędu Gminy.
- 5) Po sporządzeniu raportu kasowego za dany dzień i ustaleniu pozostałej gotówki kasjer zamyka raport, drukuje go i podpisuje. Oryginał raportu wraz z dowodami kasowymi przekazywany jest do Zakładu Wodociągowo – Kanalizacyjnego.
- 6) Bieżące odprowadzanie gotówki do banku przebiega zgodnie z zasadami obowiązującymi w Urzędzie Gminy. Ponadto odprowadzenia gotówki należy dokonywać na koniec każdego miesiąca i na zakończenie roku budżetowego.
- 7) Bankowy dowód wpłaty sporządza kasjer w trzech egzemplarzach, z tego jeden otrzymuje bank a pozostałe dwa są przekazywane do Zakładu.”

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Żurawica  
  
Krzysztof Składowski