

**Zarządzenie Nr 192/2024**  
**Wójta Gminy Brody**

**z dnia 30 października 2024 roku**

***w sprawie wprowadzenia zmian w instrukcji kasowej w Urzędzie Gminy w Brodach wprowadzonej Zarządzeniem Nr 72/2007 Wójta Gminy Brody z dnia 12 grudnia 2007 roku.***

Na podstawie:

1. Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024r., poz. 1465 t.j.);
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.);
3. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019r., poz. 869 z późniejszymi zmianami);
4. Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 września 2010r. w sprawie wymagań, jakim powinna odpowiadać ochrona wartości pieniężnych przechowywanych i transportowanych przez przedsiębiorców i inne jednostki organizacyjne (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., 793);
5. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010r. Nr 208, poz. 1375).

**W ójt Gminy B R O D Y z a r z ą d z a c o n a s t ę p u j e:**

**§ 1**

W wprowadzonej instrukcji kasowej w Urzędzie Gminy w Brodach Zarządzeniem Nr 72/2007 Wójta Gminy Brody z dnia 12 grudnia 2007 roku wprowadza się zmianę w załączniku Nr do zarządzenia Nr 72/2007 Wójta Gminy Brody z dnia 12 grudnia 2007r., Zarządzenie Nr 71/2/2008 Wójta Gminy Brody z dnia 26 września 2008 roku, Zarządzenia nr 44/2009 Wójta Gminy Brody z dnia 02 marca 2009 roku, Zarządzenia nr 24/2010 Wójta Gminy Brody z dnia 30 marca 2010 roku, oraz Zarządzenie Nr 80/2011 z dnia 22 września 2011 roku, wprowadza się zmianę w załączniku do zarządzenia Nr 72/2007 Wójta Gminy Brody z dnia 12 grudnia 2007r.: „Instrukcja kasowa”, „Część IIV Raporty Kasowe, § 16” który otrzymuje nowe brzmienie od wersa:

„W Urzędzie Gminy w Brodach prowadzi się raporty kasowe dla obrotu gotówkowego i bezgotówkowego (płatności za pomocą instrumentu płatniczego na którym przechowywany jest pieniądz elektroniczny):

1. Raport kasowy RK – w zakresie obrotu gotówkowego,
2. Bezgotówkowy raport kasowy DRK – w zakresie obrotu bezgotówkowego realizowanego za pomocą terminala POS.

Wyszczególnia się rodzaje raportów kasowych oznaczonych liczbami:

- 1. dla obrotu gotówkowego:**

## Raport dochodów -RD

- A. Wpłata łącznego zobowiązania pieniężnego
- B. Wpłata inkasenta
- C. Opłata za dowody osobiste
- D. Zezwolenia na sprzedaż alkoholu
- E. Wpłata na budowę kanalizacji
- F. Wpłata podatku od środków transportu
- G. Opłaty za wpis do EDG
- H. Opłata skarbową
- I. Wpłata za czynsz mieszkalny
- J. Wpłata za najem lokalu
- K. Użytkowanie wieczyste gruntu
- L. Wpłata za energię i wodę
- M. Spłata pożyczki PKZP
- N. Wpłata raty na wykup mieszkania
- O. Wpłata za wywóz śmieci
- P. Wpłata inkasenta za wywóz śmieci
- Q. Wpłata za usługi opiekuńcze
- R. Wpłata za rozmowy telefoniczne
- S. Wpłata za usługi ksero
- T. Sprzedaż
- U. Inne wpłaty
- V. Wpłaty pozostałe (KW)
  - a. Podjęcie gotówki do kasy
  - b. Bankowy dowód wpłaty
  - c. Zwrot gotówki do banku

## Raporty wydatków – W

- A. Pobory z listy płac
- B. Pobory na (KW)
- C. Pobory płac interwencji
- D. Ekwiwalent za odzież UG
- E. Ekwiwalent za odzież interwencji
- F. Wypłata faktury
- G. Ryczałt za paliwo
- H. Wypłata listy OSP
- I. Delegacje
- J. Dodatek mieszkaniowy
- K. Wypłata listy
- L. Diety Rady Gminy
- M. Prowizje inkasentów
- N. Umowy zlecenia i o dzieło
- O. Inne wypłaty
  - a. Podjęcie gotówki do kasy
  - b. Bankowy dowód wpłaty
  - c. Zwrot gotówki do banku

## **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych FS**

- A. Spłata pożyczki budowlanej
- B. Inne wpłaty
  - a. Podjęcie gotówki do kasy
  - b. Bankowy dowód wpłaty
  - c. Zwrot gotówki do banku
  - d. Wypłata na listę ZFŚS
  - e. Wypłaty pozostałe

## **Kasa Depozyty – Dep**

- A. Wpłata wadium
- B. Wpłata zabezpieczenia
- C. Inne wpłaty
- D. Wpłaty pozostałe (KW)
  - a. Podjęcie gotówki do kasy
  - b. Zwrot wadium
  - c. Bankowy dowód wpłaty
  - d. zwrot gotówki do banku

## **2. dla obrotu bezgotówkowego:**

### **Kasa bezgotówkowa RDK**

- A. Wpłata łącznego zobowiązania pieniężnego
- B. Opłata za dowody osobiste
- C. Zezwolenie na sprzedaż alkoholu
- D. Wpłata na budowę kanalizacji
- E. Wpłata podatku od środków transportowych
- F. Opłata za wpis do EDG
- G. Opłata skarbowa
- H. Wpłata za czynsz mieszkalny
- I. Wpłata za najem lokalu
- J. Użytkowanie wieczyste gruntu
- K. Wpłata za energię i wodę
- L. Wpłata raty na wykup mieszkania
- M. Wpłata za wywóz śmieci
- N. Wpłata inkasenta za wywóz śmieci
- O. Wpłata za usługi opiekuńcze
- P. Wpłata za rozmowy telefoniczne
- Q. Wpłata za usługi ksero
- R. Sprzedaż
- S. Inne wpłaty
  - a. Raporty z terminala

Wydruk z programu komputerowego „FORTES” moduł „Kasa” z oznaczeniami i nazwami raportów kasowych stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia”.

## **§ 2**

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Kasjerowi.

## **§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.