

Szczegółowe zasady dotyczące ewidencji kosztów zadań zleconych w UMK w roku 2023

1. Zapisy w ewidencji pozabilansowej na koncie 951 wprowadzane są w okresach kwartalnych w terminach pozwalających na sporządzenie sprawozdania RB-50 wg zasad określonych w pkt 2.
2. W sprawozdaniu RB-50 prezentacji podlegają dane z przesunięciem czasowym z uwzględnieniem informacji wynikających z załącznika:
 - a) w sprawozdaniu za II kwartał – dane dotyczące miesięcy 01, 02, 03, 04, 05,
 - b) w sprawozdaniu za III kwartał – dane dotyczące miesięcy 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08,
 - c) w sprawozdaniu za IV kwartał – dane dotyczące miesięcy 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12.
3. Ewidencja księgową dla zadania zleconego „16.1.1.2 Finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego”, obejmuje wydatki dotyczące:
 - a) wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń wydziałów Spraw Administracyjnych i Urzędu Stanu Cywilnego,
 - b) wydatków rzeczowych ujętych w ewidencji księgowej na koncie 500 w zakresie Urzędu Stanu Cywilnego, realizującego w 100% zadanie zlecone.
4. Wyliczenia wydatków podlegających ewidencji księgowej na koncie 951 dokonuje Wydział Finansowy w oparciu o dane, o których mowa w § 4 ust. 3:
 - a) w zakresie wydatków związanych z wynagrodzeniami z tytułu umów cywilnoprawnych realizowanych z planu Wydziału Organizacji i Nadzoru - wydruki z ewidencji księgowej prowadzonej na koncie 500,
 - b) w zakresie wydatków rzeczowych realizowanych z planu Wydziału Organizacji i Nadzoru, Centrum Obsługi Informatycznej oraz Wydziału Obsługi Urzędu - wydruki z ewidencji księgowej prowadzonej na koncie 500,
 - c) w zakresie kosztów utrzymania budynków realizowanych z planu Wydziału Obsługi Urzędu - wydruki z ewidencji księgowej prowadzonej na koncie 501,
 - d) w zakresie wydatków związanych z wynagrodzeniami z tytułu umów cywilnoprawnych zapłaconych z planu wydziałów merytorycznych realizujących zadania zlecone – wydruki z ewidencji księgowej prowadzonej na kontach zespołu 4 dla konkretnych wydziałów,
 - e) w zakresie wydatków rzeczowych zapłaconych z planu wydziałów merytorycznych realizujących zadania zlecone - wydruki z ewidencji księgowej prowadzonej na kontach zespołu 4 dla konkretnych wydziałów.