

Wyjaśnienie do konta 101 i 130

Konto 130-000-00000-0000-00-000 służy do ewidencji:

- otrzymanych środków na wydatki z Urzędu Miejskiego (WN)
- otrzymanych dotacji (WN)
- błędnych wpłat i zwrotów błędnych wpływów (WN/MA)
- zapisów technicznych do zwrotów wydatków (WN/MA)
- rozliczeń między rachunkami MOPR (WN/MA)
- zwrotów środków na wydatki (MA)
- zwrotów dotacji (MA)

Konto 101-000-00000-0000-00-000 służy do ewidencji:

- pobranych z banku do kasy środków na wydatki

Saldo WN konta 130-000-00000-0000-00-000 na dzień 31-12-2019 roku oraz na dzień 31-12-2018 roku jest zgodne z saldem MA konta 130-8**-8*****-***-**-*** (wydatki w podziale na dział-rozdział-paragraf).

Saldo WN konta 101-000-00000-0000-00-000 na dzień 31-12-2019 roku oraz na dzień 31-12-2018 roku jest zgodne z saldem MA konta 101-8**-8*****-***-**-*** (wydatki w podziale na dział-rozdział-paragraf).

Saldo WN kont 130/101(000-00000-0000-00-000) jest sprawdzalne z obrotami konta „223 - Rozliczenie wydatków budżetowych”

W załączeniu zestawienie oraz wydruki z kont:

- 130-000-00000-0000-00-000 (2018 r., 2019 r.)
- 101-000-00000-0000-00-000(2018 r., 2019 r.)
- 130-dział-rozdział-paragraf-**-*** (2018 r., 2019 r.)
- 223-***-*****-*** (2018 r., 2019 r.)

W MOPR na koniec roku nie dokonywano domknięcia kont wydatków 101/130 (dział-rozdział-paragraf) poprzez przeksięgowanie salda WN na konto 101/130-000-00000-0000-00-000.

W MOPR planuje się zmianę programu finansowo - księgowego od dnia 1 stycznia 2021 roku.

Do konta 130 wprowadzona zostanie analityka w celu rozdzielenia:

- wpływów i zwrotów środków na wydatki i dotacje
- błędnych wpływów i ich zwrotów
- zapisów technicznych do zwrotów wydatków
- rozliczeń między rachunkami MOPR.

2020 -07- 16

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Wójcik

[Signature]
[Signature]