

REGULAMIN RACHUNKU DOCHODÓW MŁODZIEŻOWEGO DOMU KULTURY NR 2 W LUBLINIE

Podstawą gospodarki finansowej będzie roczny plan finansowy obejmujący przychody i wydatki w układzie paragrafów klasyfikacji budżetowej, zatwierdzony przez dyrektora.

& 1

Przychody stanowiąc będą:

1. wpływy z tytułu umów najmu lub dzierżawy sal, pomieszczeń, i innych powierzchni
2. wpływy ze świadczonych usług z tytułu organizowanych wystaw, imprez, konkursów itp.
3. odsetki od środków na rachunku bankowym.
4. spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki
5. odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie będące w użytkowaniu jednostki
6. sprzedaży wyrobów, sprzętu, wyposażenia, makulatury, złomu itp.

& 2

Wydatki przeznaczone będą na:

1. zakup materiałów oraz usług na organizowanie wystaw, imprez i konkursów itp.
2. podróże służbowe
3. zakup wyposażenia, pomocy naukowych, drobne remonty, naprawy i inne wydatki bieżące
4. koszty obsługi rachunku bankowego
5. na cele wskazane przez darczyńcę
6. umowy zlecenia, o dzieło

& 2

1. Wpływy ze środków określone w & 1 gromadzone będą na wyodrębnionym rachunku bankowym.
2. Wyплаты z rachunku dochodów dokonywane będą do wysokości środków gromadzonych na rachunku bankowym

3. Dysponentem środków dochodów jest dyrektor.

Środki pozostające na rachunku na dzień 31 grudnia roku budżetowego podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu jst do 5 stycznia następnego roku.

Sprawozdawczość: sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku składane będzie wg wzoru Rb-34S. Wzór sprawozdania określa Minister Finansów rozporządzeniem w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Sprawozdania składa się 2 razy w roku: w ciągu 10 dni po upływie okresu sprawozdawczego za 2 kwartały i do 31 stycznia za 4 kwartały.

Podstawowe zasady sporządzania sprawozdań:

1. Sprawozdania jednostkowe sporządza się w szczególności dział, rozdział, paragraf
2. W sprawozdaniu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków należy wykazywać dane wynikające z ewidencji księgowej w złotych i groszach
3. dane z planu wykazuje się w kwotach wynikających z planu finansowego jednostki po dokonaniu ewentualnych zmianach
4. Kwoty wykazane w zakresie wykonania wykazuje się narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego
5. Należy sporządzić je w sposób czytelny i trwałe
6. Sprawozdanie podpisuje dyrektor i główny księgowy

Podstawy prawne :

Ustawa z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych(Dz.U. nr 157, poz. 1240 ze zm. art. 223 ust. 2), Rozporządzenie Ministra Finansów z 3 lutego 2010 r, w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. 2010 , poz. 103), Uchwała Rady Miasta Lublin nr 1172/XLIV/2010, art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r, o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r, poz.1591 z póź. zm.), art.12 pkt 11 w związku z art.92 ust. 1 pkt.1 i ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz.U. z 2001 r. nr 142, poz. 1592 z póź. zmianami) .

Regulamin wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2012 r.

