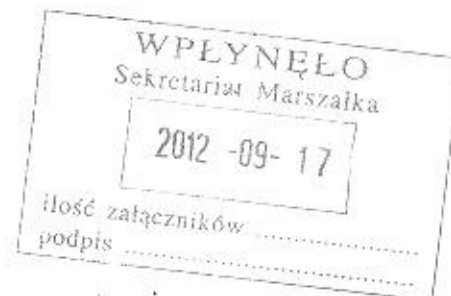


Łomża, dn. 14.09.2012

Pan Marszałek Województwa Podlaskiego
w Białymstoku



Szanowny Panie Marszałku,

w odpowiedzi na Państwa pismo Nr BKF.1711.7.2012 wyjaśniam co następuje:

- zarządzeniem dyrektora Nr 12/2012 z dnia 03.09.2012 zgodnie z ustawą o rachunkowości wprowadzono aneksem Nr 1/2012 uzupełnienie zasad prowadzonej polityki rachunkowości wskazując, że głównym źródłem sporządzania sprawozdań są księgi rachunkowe prowadzone metodą ręczną. Od 01.01.2012 księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu finansowo-księgowego „Mała Firma” wersja 3.01.765
- w miesiącu wrześniu dokonano korekty odpisów na ZFŚS za lata 2010 – 2011 zgodnie z obowiązującymi przepisami (Dz.U. Nr 70 poz. 335 z późn.zmianami) oraz Ustawą Karta Nauczyciela (Dz.U. z roku 2006 Nr 97 poz. 674 z późn.zmianami). Nadpłatę środków w kwocie 259 zł przekazano na rachunek dochodów budżetowych Nauczycielskiego Kolegium Języków Obcych i odprowadzono je do Urzędu Marszałkowskiego dnia 12.09.2012.

Z wyrazami szacunku –

W załączeniu:

1. kopia Zarządzenia Dyrektora Nr 12/2012 z dn.03.09.2012
2. kopia dokonanej korekty odpisów ZFŚS
3. kopia przelewu na rachunek Urzędu Marszałkowskiego


DYREKTOR
NAUCZYCIELSKIEGO KOLEGIUM
JĘZYKÓW OBCYCH
mgr Iwona Guczyk

w sprawie wprowadzenia uzupełnienia do zasad (polityki) rachunkowości NKJO w Łomży

Aneks Nr 1/2012

do Zasad (polityki) rachunkowości NKJO w Łomży

W załączniku Nr 1 do Zarządzenia Dyrektora NKJO Nr 21/2010 z dnia 31-12-2010 roku Zasady (polityka) rachunkowości Nauczycielskiego Kolegium Języków Obcych w Łomży" § 2 V. „Zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych”

otrzymuje brzmienie:

1. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą ręczną, dziennik księga główna, konta analityczne i księgi pomocnicze tworzone są w postaci karotek przy użyciu programu „EXEL 2003”. Podstawą do sporządzania wszystkich sprawozdań, deklaracji i informacji jest system ręczny.

Dublowane zapisy księgowe w programie FK „Mała Firma” wersja 3.0.1.765 służą do testowania systemu informatycznego.

2. Od dnia 1 stycznia 2012 roku księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu FK „Mała Firma” wersja 3.0.1.765, który stanowi podstawowe źródło do sporządzania sprawozdań i deklaracji.

Łomża, dnia 03-09-2012 r.

NAUCZYCIELSKIE KOLEGIUM
JĘZYKÓW OBCYCH

mgr Leon Gajczyk

Za zgodność z oryginałem

NAUCZYCIELSKIE KOLEGIUM
JĘZYKÓW OBCYCH
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 1
18-400 Łomża, tel. (086) 216-30-03
NIP 718-16-92-369, R-450022020

Łomża 31.8.2012r.

NAUCZYCIELSKIE KOLEGIUM
JĘZYKÓW OBCYCH

mgr Leon Gajczyk

Korekta naliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych za lata 2010 i 2011

dotyczy zaleceń pokontrolnych BKF.1711/7.2012 z dn.14-08-2012

Korekta za 2010 rok

Podstawa naliczenia odpisu dla nauczycieli ustawa budżetowa z dnia 22 stycznia 2010 art. 15
ust.2 Dz. U. Nr 19 poz. 102) –

Kwota bazowa - $2\,286,75 \times 110\% = 2\,515,43 \text{ zł}$

$2\,515,43 \times 13,40 \text{ etatu} = 33\,706,76 \text{ zł}$

L.p.	Treść	ZFŚS - środki naliczone i przekazane na dzień 31.12.2010r	ZFŚS za 2010 r korekta z dn. 03-09- 2012	Różnica
1.	Nauczyciele	36 066,00	33 707,00	2 359,00
2.	Administracja i Obsługa	4 191,00	4 191,00	0,00
3.	Nauczyciele Emeryci	1 974,00	1 974,00	0,00
	Nadpłata	42 231,00	39 872,00	2 359,00

W 2010 roku został zawyżony ZFŚS – przyjęto wyższą podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli z września 2012 roku 2 446,82; a nie ze stycznia 2 286,75 zł.

Korekta naliczenia w 2011 roku

L.p.	Grupa zawodowa	ZFŚS - środki naliczone i przekazane na dzień 31.12.2011r	ZFŚS za 2010 r korekta z dnia 03-09-2012	Różnica
1	Nauczyciele 80141-4440	34 437,00	36 537,00	2 100,00
2	Nauczyciele emeryci 801	1 974,00	1 974,00	0,00
3	Dopłata	39 711,00	37 611,00	2 100,00

Nadpłata w 2010 r - 2 359,00 zł

Niedopłata w 2011 r - 2100,00 zł

Ogółem rozliczenie - nadpłata środków na „135”- 259,00 zł

Za zgodność z oryginałem Łomża, 14.09.2012

NAUCZYCIELSKIE KOLEGIUM
JĘZYKÓW OBCYCH
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 1
18-400 Łomża, tel. (086) 216-30-03
NIP 718-16-92-369, R-450022020

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Cwałina

Łomża, 06.09.2012.

NAUCZYCIELSKIE KOLEGIUM
JĘZYKÓW OBCYCH

mgr Iwona Gólczyk

NAUCZYCIELSKIE KOLEGIUM
JĘZYKÓW OBCYCH

mgr Iwona Gólczyk

Przelewy zwykłe:

12-09-2012

Obciążenie z rachunku:

15 1500 1533 1215 3001 8902 0000

Polkowska Martyna JNG Bank ul. B.Prusa 7/47 18-400 Łomża
Delegacja Nr.8/2012 z dnia 17-08- 2012.
83 1050 1025 1000 0090 4070 8316

154,50 PLN

Urząd Marszałkowski Województwa Pod Białystok ul. Wyszyńskiego 1
Odprowadzenie dochodów budżetowych dot. korekty ZPSS
53 1500 1344 1213 4006 7550 0000

259,00 PLN

Kwota obciążania z rachunku: 15 1500 1533 1215 3001 8902 0000

413,50 PLN

Łączna kwota:

413,50 PLN



NAUCZYCIELSKIE KOLEGIUM
JĘZYKÓW OBCYCH
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 1
18-400 Łomża, tel.(086) 216-30-03
NIP 718-16-92-369, R-450022020

Za zgodność z oryginałem

NAUCZYCIELSKIE KOLEGIUM
JĘZYKÓW OBCYCH
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 1
18-400 Łomża, tel (086) 216-30-03
NIP 718-16-92-369, R-450022020

DYREKTOR
NAUCZYCIELSKIEGO KOLEGIUM
JĘZYKÓW OBCYCH

mgr Lucyna Chmielec

Łomża, 14.09 2012r.