



KARTA PRACY · MODUŁ 11

Rozliczenie kosztów pełnym kosztem

Seria ćwiczeń Weles3 · przykłady z bazy szkoleniowej TGN · opracowanie: Weles

Imię i nazwisko: Klasa / data:

Dane przykładowe wygenerowane na potrzeby nauczania. Przykłady i liczby pochodzą z bazy szkoleniowej TGN – naszej bazy przykładowej (wspólnota WIERZBOWA 20, lata 2021–2022). W bazie szkoły wspólnoty i dane są inne: zadania w systemie wykonuje się na wspólnocie wskazanej przez nauczyciela. Typy rozliczeń pochodzą z dokumentacji Weles3.

A Rozliczenie wywozu nieczystości – I półrocze 2022 (przykład z bazy TGN)

Koszt: 6 deklaracji DO po 1 176,00 zł = 7 056,00 zł (konto 400-1-300). W budynku 43 osoby, zaliczka 40 zł od osoby miesięcznie. Podział pełnym kosztem według liczby osób (D21).

Lokal	Osoby	Udział (osoby ÷ 43)	Koszt lokalu	Zaliczki za 6 mies.	Dopłata (+) / zwrot (–)
M09	4				
M05	2				
M02	5				

Zaliczki całego budynku, koszt i łączny zwrot:

Porównaj M09 z wydrukiem 167/KOR/22-08:

B Pełny koszt czy różnica?

Składnik	Typ rozliczenia	Uzasadnienie
Sprzątanie klatek		
Wywóz nieczystości		
Zimna woda rozliczona z liczników (została różnica)		
Opłata stała za ciepło (w naszym przykładzie brakowało faktur za ciepło!)		

C Objaśnienie rozliczenia dla właścicieli

W 4–5 zdaniach: co rozliczamy, za jaki okres, według czego i co oznacza kwota na wydruku.

.....

.....

.....

.....

Kontrola przed zaksięgowaniem

Pytanie kontrolne

Tak

Dana, według której dzielimy koszt, jest poprawna w całym okresie?	
Zaliczki za składnik były prawidłowe w każdym miesiącu (konto 700)?	
Wszystkie faktury są na koncie kosztów składnika (400)?	
Razem z rozliczeniem nie naliczyły się inne, zbędne korekty?	
Po zaksięgowaniu saldo składnika jest (prawie) zerowe?	

Uwaga na: Do miesiąca w Terminach rozliczeń kosztów nie może być późniejsze niż bieżący miesiąc zasobu.