

Regulamin funkcjonowania wewnętrznych not księgowych na Wydziale Chemii UG

1. Nota księgowa (inaczej obciążeniowa, uznaniowa lub obciążeniowo-uznaniowa) jest dokumentem rozliczeniowym jednostki. Stosuje się ją przy dokumentowaniu zdarzeń, które nie podlegają przepisom ustawy o podatku VAT i służą przeniesieniu poniesionego kosztu na inną jednostkę organizacyjną wydziału w związku z wykonywaną działalnością. Operacje dokumentowane notą obciążeniową nie mogą dotyczyć sprzedaży towarów lub świadczenia usług na rzecz kontrahentów zewnętrznych.
2. Noty obciążeniowe sporządza się m.in. dla udokumentowania operacji pomiędzy jednostkami organizacyjnymi z tytułu rozliczeń finansowych w zakresie zakupionych odczynników, szkła laboratoryjnego oraz analiz fizykochemicznych pomiędzy ZZiOT, Pracownią Pomiarów Fizykochemicznych a Jednostkami WCH.
3. Nota księgowa wystawiana jest w trzech egzemplarzach i pełni rolę dokumentu rozliczeniowego pomiędzy wewnętrznymi jednostkami Wydziału Chemii.
4. Nota księgowa zawiera następujące informacje:
 - a. Określenie jednostek (stron) dokonujących rozliczenia,
 - b. Nadanie numeru i daty wystawienia dokumentu,
 - c. Opis przedmiotu operacji (treść),
 - d. Kwotę obciążenia,
 - e. Określenie źródła finansowania, z którego zostaną przesunięte środki
 - f. Podpis Kierownika jednostki (działu) wystawiającej notę
 - g. Podpis Dziekana Wydziału Chemii UG.
5. Jednostka otrzymująca notę księgową opracowuje ją na odwrocie tzw. „kołyską”, na której należy potwierdzić przyjęcie obciążenia oraz wskazać źródło przesunięcia środków finansowych oraz dysponenta tych środków. Dysponent środków zatwierdza dokument poprzez złożenie swojego podpisu w miejscu wskazania źródła finansowania.
6. Jeden egzemplarz podpisanej i opracowanej noty księgowej pozostaje u Kierownika Jednostki wystawiającej dokument, drugi egzemplarz otrzymuje Kierownik Jednostki obciążonej notą, natomiast trzeci opracowany kołyską egzemplarz zostaje przekazany pocztą wewnętrzną do Działu Księgowości Finansowej UG.