

Zarządzenie nr 55/2017

Burmistrza Sośnicowic z dn. 25.05.2017r w sprawie zmian regulujących Zakładowy Plan Kont Urzędu Miejskiego w Sośnicowicach.

1. Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. Nr 128, poz.861),

zarządzam co następuje:

§1

1. Wprowadzić do Zakładowego Planu Kont zmiany do kont:

141 "Środki pieniężne w drodze"

Konto 141 służy do ewidencji środków pieniężnych w drodze między kasą i bankiem oraz między kontami w różnych bankach.

Wyszczególnienie i treść operacji	Konto	
	Wn	Ma
1. Czek - pobranie z rachunku bankowego do kasy	141	130
2. Wpływ środków pieniężnych do kasy	101	141
3. Rozliczenie zaliczki - wpłata do kasy	141	101
4. Rozliczenie zaliczki - wpłata do banku	130	141

Konto 141 może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan środków pieniężnych w drodze.

980 "Plan finansowy wydatków budżetowych"

Konto 980 służy do ewidencji wartości planu finansowego wydatków budżetowych .

Na stronie Wn konta 980 księguje się kwoty zatwierdzonego planu finansowego wydatków budżetowych oraz jego zmiany, zwiększenia zapisem dodatnim, a zmniejszenia zapisem ujemnym.

Na stronie Ma konta 980 księguje się :

- równowartość zrealizowanych w roku wydatków budżetowych,
- wartość planu niewygasających wydatków budżetu do realizacji w roku następnym,
- wartość planowanych, a niezrealizowanych wydatków, które wygasły.

Wszystkie te dane należy ewidencjonować według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.

Konto 980 na koniec roku nie wykazuje salda.

§2

Zarządzenie wchodzi z mocą obowiązującą od dnia 25.05.2017r



BURMISTRZ
Marcin Stronczonek
Marcin Stronczonek

