

ZARZĄDZENIE NR 5376/06
Prezydenta Miasta Płocka
z dnia 3 sierpnia 2006r.

w sprawie: zmian w Zarządzeniu Nr 4012/05 Prezydenta Miasta
Płocka z dnia 30 września 2005r.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29.09.1994r o rachunkowości(Dz.U. z 2002r Nr 76, poz.694; z 2003r. Nr 60 poz.535, Nr 139 poz.1324, Nr 124 poz. 1152, Nr 229 poz. 2276; z 2004r. Nr 96 poz.959, Nr 145 poz.1535, Nr 146 poz. 15, Nr 213 poz. 2155; z 2005r Nr 10 poz. 66);, Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 czerwca 2006 roku w sprawie zasad rachunkowości i planu kont w zakresie ewidencji podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego Dz.U. z 2006r. Nr 112 poz.761 oraz § 4,8,18 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Płocka wprowadzonego Zarządzeniem Nr 4405/06 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 5 stycznia 2005 roku., zmienionego: Zarządzeniem Nr 4478/06 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 19 stycznia 2006r., Zarządzeniem Nr 4568/06 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 27 lutego 2006r; Zarządzeniem Nr 5355/2006 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 28 lipca 2006r. Zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadzić następujące zmiany w załączniku Nr 2 do Zarządzenia Nr 4012/05 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 30 września 2005r. w sprawie zasad rachunkowości

- Budżetu jednostki Samorządu Terytorialnego
 - Organu Podatkowego Samorządu terytorialnego
- w części :
- **2.1.2. Zasady klasyfikacji zdarzeń**

137 "Rachunki środków funduszy pomocowych"

Konta 137 "Rachunki środków funduszy pomocowych"- służy do ewidencji środków pieniężnych otrzymanych w ramach realizacji zadań funduszy pomocowych w zakresie których umowa lub przepis określają konieczność wydzielenia środków pomocowych na odrębnym rachunku bankowym.

Strona Wn konta 137 – „Rachunki środków funduszy pomocowych”

Treść operacji	Konto przeciwstawne
----------------	---------------------

1. Dochody zrealizowane i przekazane przez jednostkę	227
2. Korekty i omyłki dotyczące błędów bankowych na podstawie wyciągu bankowego	240
3. Odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym	907

Strona Ma konta 137 - "Rachunki środków funduszy pomocowych"

Treść operacji	Konto przeciwstawne
1. Wypłaty środków pomocowych	228
2 Korekty i omyłki dotyczące błędów bankowych na podstawie wyciągu bankowego.	240

Konto 137 może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan środków pochodzących z funduszy pomocowych

138 "Rachunki środków na prefinansowanie"

Konta 138 "Rachunki środków na prefinansowanie"- służy do ewidencji operacji pieniężnych dokonywanych na wyodrębnionych rachunkach bankowych otwartych dla potrzeb operacji finansowych dotyczący prefinansowania w ramach pożyczek zaciągniętych z budżetu państwa na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Strona Wn konta 138 – „Rachunki środków na prefinansowanie”

Treść operacji	Konto przeciwstawne
1. Wpływy zaciągniętych pożyczek oraz środki przeznaczone na ich spłatę	268

Strona Ma konta 137 - "Rachunki środków funduszy pomocowych"

Treść operacji	Konto przeciwstawne
1. Wypłaty na cele określone w umowie pożyczki oraz zwroty pożyczek	268

Konto 138 może wykazywać saldo Wn., które oznacza stan środków pieniężnych znajdujących się na wydzielonych rachunkach bankowych pożyczek na prefinansowanie.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Prezydenta Miasta Płocka
/-/ Tomasz Kolczyński
Zastępca Prezydenta