



PREZYDENT MIASTA PŁOCKA

Zarządzenie Nr 1060/2011

Prezydenta Miasta Płocka

z dnia 16 listopada 2011 roku

zmieniające zarządzenie w sprawie zasad rachunkowości

Na podstawie art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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), oraz § 10 ust. 1 Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Płocka nadanego zarządzeniem Nr 118/2011 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 27 stycznia 2011 r., zmienionego zarządzeniami: nr 258/11 z dnia 18 marca 2011 r., nr 695/11 z dnia 02 sierpnia 2011 r., nr 893/11 z dnia 29 września 2011 r. i 947/11 z dnia 10 października 2011 r. zarządzam, co następuje:

§ 1

W zarządzeniu Nr 2285/08 Prezydenta Miasta Płocka z dnia 14 sierpnia 2008 r. w sprawie zasad rachunkowości, zmienionym zarządzeniami: nr 3199/09 z dnia 17 kwietnia 2009 r., nr 4099/09 z dnia 30 grudnia 2009 r., nr 4821/10 z dnia 25 czerwca 2010 r., nr 5249/10 z dnia 29 października 2010 r., nr 5368/10 z dnia 30 listopada 2010 r., nr 109/11 z dnia 25 stycznia 2011 r., nr 651/11 z dnia 15 lipca 2011 r., nr 895/11 z dnia 29 września 2011 r. i nr 965/11 z dnia 14 października 2011 r. w załączniku nr 1 pod nazwą „Zasady rachunkowości Urzędu Miasta Płocka”, w § 5 pn. „Zasady klasyfikacji zdarzeń na kontach bilansowych” wprowadzam następujące zmiany:

1) w ust. 11 pn. „101 – Kasa”:

- a) do kont przeciwstawnych opisanych w pkt. 5 operacji księgowanych na stronie Wn konta, dodaje się konto 234,
- b) w treści operacji księgowanych na stronie Ma konta w tabelce dodaje się pkt 14 w brzmieniu:

„14. Wypłata pracownikowi pożyczki z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – 234”;

- 2) w ust. 26 pn. „234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami”:
- a) w treści operacji księgowanych na stronie Wn konta w tabelce dodaje się pkt 5 , 6 i 7 w brzmieniu:
- „5. Należności z tytułu pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wypłacone pracownikom – 101, 135
6. Odsetki naliczone od udzielonych pracownikom pożyczek ze środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – 851
7. Zapłacone zobowiązania wobec pracowników – 101, 130, 135”,
- b) w treści operacji księgowanych na stronie Ma konta w tabelce dodaje się pkt 6 i 7 w brzmieniu:
- „6. Odpisanie należności umorzonych, przedawnionych lub o nieistotnej wartości dotyczące działalności operacyjnej – 761
7. Odpisanie należności umorzonych, przedawnionych lub o nieistotnej wartości dotyczące działalności ZFŚS – 851”;
- 3) w ust. 52 pn. „851- Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” do kont przeciwstawnych opisanych w pkt. 6 operacji księgowanych na stronie Ma konta, dodaje się konto 234.

§ 2

Zarządzam przeksięgowanie pod datą 1 grudnia 2011 r. według stanu na dzień 30 listopada br. należności z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom Urzędu Miasta Płocka ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z konta „240 – Pozostałe rozrachunki” na konto „234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami”.

§ 2

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Płocka.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski