

ZARZĄDZENIE Nr 120/9/2018

Burmistrza Prudnika

z dnia 10 kwietnia 2018 r.

w sprawie ewidencji płatności gotówkowych przy użyciu karty płatniczej w kasie  
w Urzędzie Miejskim w Prudniku”

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395, 398, 650) Burmistrz Prudnika zarządza, co następuje:

§ 1. W związku z możliwością zapłaty w kasie Urzędu Miejskiego w Prudniku podatków i opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych, stanowiących dochód budżetu Gminy, za pomocą kart płatniczych oraz zapisami § 3 ust. 1 pkt. 4 Załącznika nr 36 *Instrukcja sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego* do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018r. poz. 109), wprowadza się następujący schemat ewidencji pozostałych dochodów opłacanych kartą płatniczą:

I. Księgowania płatności kartą w trakcie miesiąca:

1. dzień wpłaty do kasy:

Wn	Ma
101-09	221/wg klasyfikacji budżetowej
141-09	101-09
221/wg klasyfikacji budżetowej	720/wg klasyfikacji budżetowej

2. dzień wpłaty na rachunek bankowy dochodów zrealizowanych kartą płatniczą w kasie:

Wn	Ma
130-01/wg klasyfikacji budżetowej	141-09

II. Księgowania płatności kartą na koniec miesiąca:

1. dzień wpłaty do kasy:

Wn	Ma
101-09	221/wg klasyfikacji budżetowej

141-09/wg klasyfikacji budżetowej      101-09

221/wg klasyfikacji budżetowej      720/wg klasyfikacji budżetowej

2. dzień wpłaty na rachunek bankowy dochodów zrealizowanych kartą płatniczą w kasie:

130-01/wg klasyfikacji budżetowej      141-09/wg klasyfikacji budżetowej

§ 2. Za bezpośrednie przestrzeganie postanowień zarządzenia odpowiedzialnym jest pracownik dokonujący rozliczeń gotówkowych i dekretacji dokumentów kasowych i bankowych.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą od 03 kwietnia 2018r.

  
BURMISTRZ  
mgr inż. Franciszek Fejdych