

ZARZĄDZENIE NR 15 /2020
DYREKTORA OŚRODKA SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU
Z DNIA 25 MAJA 2020 ROKU

w sprawie zmiany Załącznika nr 2 do Zarządzenia nr 1/2018 Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji w Myśliborzu z dnia 4 stycznia 2018 roku w sprawie dokumentacji określającej zasady (politykę) rachunkowości, zkładowy plan kont, wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej, instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych, instrukcji kasowej w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Myśliborzu

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680, z 2020r. poz. 568) zarządza się, co następuje:

§ 1. W załączniku nr 2 do zarządzenia nr 1/2018 z dnia 4 stycznia 2018 roku - zasady (polityka) rachunkowości wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 9 ust 1 pkt 2 po koncie 135- Rachunki Środków funduszy specjalnego przeznaczenia dopisuje się konto:

„139 – Inne rachunki bankowe”

2) w § 10 ust 1 pkt 2 po koncie 135- Rachunki Środków funduszy specjalnego przeznaczenia dopisuje się konto:

„139 – Inne rachunki bankowe

Konto 139 służy do ewidencji środków pieniężnych wydzielonych na innych rachunkach bankowych niż bieżące i rachunki środków specjalnego przeznaczenia.

Na stronie Wn konta 139 ujmuje się wpływy na rachunki pomocnicze środków pieniężnych wydzielonych z rachunków bieżących oraz sum obcych (depozytowych i na zlecenia), a po stronie Ma rozchody tych środków.

Do konta 139 należy prowadzić szczegółową ewidencję wg banków, w których znajdują się rachunki, z podziałem na poszczególne wydzielone rachunki, a także z podziałem według kontrahentów, z którymi te środki są rozliczane.

Konto 139 może wykazywać saldo WN, które oznacza stan środków pieniężnych znajdujących się na innych rachunkach bankowych.”

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu Ośrodka Sportu i Rekreacji w Myśliborzu.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Myśliborzu

Jerzy Zgoda