

Zarządzenie Nr 31/2024
Dyrektora Biblioteki Publicznej im. Zygmunta Jana Rumla
w Dzielnicy Praga-Południe m.st. Warszawy
z 25 września 2024 r.

w sprawie aktualizacji treści w Załączniku nr 3 do Zarządzenia Nr 18/2024 Dyrektora Biblioteki Publicznej im. Zygmunta Jana Rumla w Dzielnicy Praga-Południe m.st. Warszawy z 25 czerwca 2024 r.

Działając na podstawie Art.10.2 1) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), zarządza się co następuje:

§ 1. W Załączniku nr 3 do Zarządzenia Nr 18/2024 Dyrektora Biblioteki Publicznej im. Zygmunta Jana Rumla w Dzielnicy Praga-Południe m.st. Warszawy z 25 czerwca 2024 r. w części:

1) Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe
wprowadza się konto księgowe:

143 Środki pieniężne w drodze Czytelnik-Wypożyczalnia

Konto 143 służy do ewidencji środków pieniężnych w drodze, do których zalicza się: środki pieniężne przyjęte w filiach z tytułu wpłaconych kaucji

<u>Treść operacji</u>	<u>Konto przeciwstawne</u>
-----------------------	----------------------------

Zapisy na stronie Wn

• Wpłaty kaucji – wpływy do filii	200
-----------------------------------	-----

Zapisy na stronie Ma

• Przeniesienie na konto rozliczenia kaucji	245
---	-----

2) Zespół 2 – Rozrachunki i rozliczenia

wprowadza się konto księgowe:

246 - Rozliczenia z ubezpieczycielami

Konto 246 służy do rozrachunków z ubezpieczycielami

<u>Treść operacji</u>	<u>Konto przeciwstawne</u>
-----------------------	----------------------------

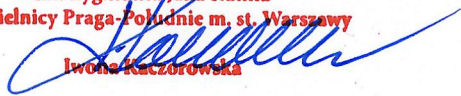
Zapisy na stronie Wn

• zapłata za zobowiązań	131, 132
-------------------------	----------

Zapisy na stronie Ma

• zarachowanie zobowiązań	443, 761
---------------------------	----------

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.01.2024r.

DYREKTOR BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. Zygmunta Jana Rumla
w Dzielnicy Praga-Południe m. st. Warszawy

Iwona Kaczorowska