

53

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 18 marca 1967 r.

w sprawie zasad gospodarki kasowej jednostek gospodarki społeczno-
gospodarczej.

Na podstawie art. 5 ustawy z dnia 1 lipca 1958 r. o rozliczeniach pieniężnych jednostek gospodarki społeczno-
gospodarczej (Dz. U. Nr 44, poz. 215) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Jednostki gospodarki społeczno-
gospodarczej mogą dokonywać wypłat gotówkowych jedynie ze środków podję-
tych z rachunku bankowego, z wyjątkiem wypadków okre-
ślonych w § 2.

2. Przy podejmowaniu gotówki z banku (ust. 1) jednost-
ka gospodarki społeczno-
gospodarczej obowiązana jest określić jej
przeznaczenie zgodnie z klasyfikacją ustaloną w instrukcji
Prezesa Narodowego Banku Polskiego o planowaniu kaso-
wym.

3. Podjęta z banku gotówka może być użyta jedynie na
cele określone przy jej podjęciu (ust. 2).

4. Przy odprowadzaniu gotówki do banku jednostka go-
spodarki społeczno-
gospodarczej obowiązana jest określić źródło przy-
chodu, z którego pochodzi wpłata, zgodnie z klasyfikacją
ustaloną w instrukcji Prezesa Narodowego Banku Polskiego
o planowaniu kasowym.

§ 2. 1. Jednostki gospodarki społeczno-
gospodarczej mogą pokrywać z własnych wpływów gotówkowych:

- 1) wydatki na zakup towarów i materiałów, za świadczone
usługi oraz inne wydatki o charakterze administracyjno-
gospodarczym, jeżeli wydatek dla jednorazowej transak-
cji nie przekracza 3.000 zł;
- 2) wypłaty nie podjętych w terminie i zwróconych do ban-
ku wynagrodzeń za pracę, dopłat do biletów za dojazdy
oraz zasiłków rodzinnych i innych świadczeń pienięż-
nych z tytułu ubezpieczeń społecznych i pomocy spo-
łecznej,
- 3) wypłaty z tytułu skupu dokonywanego przez jednostki
prowadzące skup,
- 4) wypłaty przez jednostki handlu detalicznego i jednostki
świadczące usługi dla ludności, dokonywane w związku
z uwzględnieniem reklamacji dotyczących zakupionych
towarów lub świadczonych usług,
- 5) wypłaty komitentom przez sklepy komisowe,
- 6) wypłaty wygranych Loterii pieniężnych i gier liczbo-
wych.

2. Bank może dla określonej jednostki lub grup jednostek:

- 1) zezwolić na pokrywanie z własnych wpływów wydatków na inne cele niż wymienione w ust. 1,
- 2) zawiesić na czas określony uprawnienia do pokrywania wydatków z własnych wpływów lub ograniczyć je tylko do niektórych wydatków.

§ 3. 1. Jednostka gospodarki uspołecznionej może pozostawić na koniec dnia w kasie własnej gotówkę:

- 1) stanowiącą pogotowie kasowe,
- 2) podjętą z rachunku bankowego na określone cele,
- 3) pochodzącą z własnych wpływów, gromadzoną za zgodą banku poza pogotowiem kasowym na cele przewidziane w § 2,
- 4) przeznaczoną do odprowadzenia do banku (ust. 6).

2. Pogotowie kasowe stanowi gotówka przeznaczona na wydatki wymienione w § 2, na wydawanie reszty oraz gotówka, która nie może być odprowadzona do banku w związku z wymaganiami banku co do minimalnych ilości znaków pieniężnych przyjmowanych przy odprowadzaniu nadwyżek kasowych.

3. Wysokość pogotowia kasowego ustala się w kwocie 5.000 zł.

4. Bank może ustalić dla określonej jednostki lub grup jednostek pogotowie kasowe w kwocie wyższej lub niższej niż ustalona w ust. 3.

5. Gotówka wymieniona w ust. 1 pkt 2 nie może być przechowywana w kasie przez okres dłuższy niż 3 dni, a za zgodą banku — dłuższy niż 10 dni.

6. Odprowadzeniu do banku podlega nadwyżka gotówki w kasie przekraczająca łączną sumę gotówki wymienionej

w ust. 1 pkt 1 i 2. Nie podlega odprowadzeniu nadwyżka nie przekraczająca 500 zł.

7. Nadwyżka gotówki powinna być odprowadzona do banku w dniu, w którym powstała, a gdy to jest niemożliwe — najpóźniej w dniu następnym.

8. Bank może ustalić inne terminy odprowadzania nadwyżek gotówki niż wymienione w ust. 7.

§ 4. 1. Jednostki gospodarki uspołecznionej obowiązane są składać w banku sprawozdania z obrotów gotówkowych w zakresie i terminach ustalonych przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

2. Prezes Narodowego Banku Polskiego może zwolnić poszczególne jednostki gospodarki uspołecznionej lub kategorie tych jednostek od obowiązku składania sprawozdań wymienionych w ust. 1.

§ 5. 1. Rozporządzenie dotyczy jednostek gospodarki uspołecznionej oraz organizacji zawodowych i społecznych, z wyjątkiem jednostek i zakładów budżetowych oraz placówek pocztowych i pocztowo-telekomunikacyjnych w zakresie działalności usługowej.

2. Rozporządzenie stosuje się do rolniczych spółdzielni produkcyjnych ze zmianami wynikającymi z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 października 1959 r. w sprawie rozliczeń pieniężnych rolniczych spółdzielni produkcyjnych (Dz. U. Nr 57, poz. 344).

§ 6. Traci moc rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 sierpnia 1958 r. w sprawie zasad gospodarki kasowej jednostek gospodarki uspołecznionej (Dz. U. Nr 54, poz. 263).

§ 7. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie jednego miesiąca od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: *J. Albrecht*