

Zarządzenie nr 20/2020
Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jastrzębiu-Zdroju
z dnia 01.07.2020

w sprawie:

wprowadzenia zmian do Polityki rachunkowości obowiązującej w Ośrodku Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju.

Na podstawie ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U.2019r poz 351 z późn.zm.); Rozporządzenia MF w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla(...) jednostek budżetowych z 13.09.2017r (t.j. Dz.U. Z 2017 poz 1911 z późn.zm.);

zarządzam

§ 1

wprowadzenie zmian do:

- 1) Zarządzenia nr 18/2018 Dyrektora Ośrodka Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju z dnia 30.04.2018r. w sprawie ZPK w Ośrodku Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju. Wprowadzone zmiany zawiera załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) Zarządzenia nr 17/2018 Dyrektora OPS z dnia 30.04.2018r w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Osrodku Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju. Wprowadzone zmiany zawiera załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Zarządzenia nr 8/2018 Dyrektora OPS z dnia 27.04.2018r w sprawie Instrukcji obiegu dokumentów. Wprowadzone zmiany zawiera załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- 4) Zarządzenia nr 19/2018 Dyrektora OPS z dnia 30.04.2018r w sprawie wprowadzenia obowiązku składania informacji o zaangażowanych środkach. Zmiany zawiera załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się z-psy dyrektora, głównemu księgowemu, kierownikom działów, samodzielnym stanowiskom.

§ 3

Zarządzenie odnosi się do zdarzeń gospodarczych mających miejsce począwszy od 2020r.

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 20/2020
z dnia 01.07.2020 w sprawie wprowadzenia
zmian do Polityki rachunkowości
obowiązującej w OPS
w Jastrzębiu-Zdroju

W zakresie Zakładowego Planu Kont:

- W załączniku nr 1 wprowadza się nowe konta do ewidencji operacji środków Aktywnego samorządu“ Moduł III“:
- 130-5 – Rachunek bieżący- otrzymane środki z PFRON; Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi nr rachunku bankowego: 86 8470 0001 2001 0014 4531 0027 (oddział 013)

Strona Wn:

Wpływ środków na rachunek bankowy

Zwrot niewykorzystanych środków oraz odsetek bankowych do dysponenta środków (zapis czerwony)

Konto 130-5 może wykazywać saldo WN- stan środków na rachunku bankowym.

-Wydatkowanie środków na cele wskazane przez dysponenta środków ewidencjonowane jest przez konto 130-0. Do wydatkowania środków w ramach programu stosuje się ogólne zasady i konta przyjęte w polityce rachunkowości. Program został oznaczony nr 000 107 000 000; klasyfikacja budżetowa 853-85395 i właściwy paragraf klasyfikacji budżetowej.

Uzgadnianie salda na rachunku bankowym : (Strona Wn konta 130-5 minus strona Ma konta 130-0 w ramach oddziału 013= saldo na rachunku bankowym). Przy tym rozwiązaniu ewidencyjnym sporządzane jest sprawozdanie Rb28S oraz Informacja o przekazanych dochodach, otrzymanych środkach oraz o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych.

- W załączniku nr 2 w zakresie klasyfikacji budżetowej dodaje się:

DOCHODY

- 1) 853-85395-2460- Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

WYDATKI

- 1) 853-85395-4010,4110,4120- Wynagrodzenia osobowe pracowników
- 2) 853-85395-3110- Świadczenia społeczne

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 2/2020
z dnia 01.07.2020 w sprawie wprowadzenia
zmian do Polityki rachunkowości
obowiązującej w OPS
w Jastrzębiu-Zdroju

W zakresie zasad rachunkowości:

W paragrafie 7 dopisuje się dodatkowy oddział w zakresie zadań finansowanych ze środków krajowych-oddział 013.

W załączniku nr 6 dopisuje się: sprawozdania końcowe:

W przypadku realizowanego zadania termin, forma przekazania, podmiot sporządzający i zatwierdzający sprawozdanie wynika z zawartej umowy z Wojewodą Śląskim bądź wytycznych do programu.

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 2/2020
z dnia 01.07.2020 w sprawie wprowadzenia
zmian do Polityki rachunkowości
obowiązującej w OPS
w Jastrzębiu-Zdroju

W zakresie Instrukcji Obiegu Dokumentów:

- W załączniku nr 8 dodaje się w części V Pozostałe dodatkowe pkt Moduł III Aktywny samorząd
 - 1) Listy wypłat świadczeń (polecenia przelewu):
 - Sprawdzono formalnie: pracownik WROSiN
 - Sprawdzono merytorycznie: kierownik WROSiN lub D
 - Sprawdzono rachunkowo: K
 - Zatwierdzono do wypłaty: D/GK
 - 2) Listy płac w zakresie Programu :“ Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi.“ Listy płac sporządzane są na podstawie rozliczenia przedkładanego przez właściwego pracownika WROSiN.
 - Sporządził: ZKP
 - Sprawdził: ZKP
 - Zatwierdził: D/ZD
 - Sprawdzono rachunkowo: wydruk komputerowy
 - Zatwierdzono do wypłaty: D/GK

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 20/2020
z dnia 01.07.2020 w sprawie wprowadzenia
zmian do Polityki rachunkowości
obowiązującej w OPS
w Jastrzębiu-Zdroju

W zakresie zaangażowania:

W zakresie zadań DWROSiN dopisuje się kolejny pkt:

- Kwoty świadczeń wypłacanych w ramach realizowanych przez dział zadań

DYREKTOR

Ośrodka Pomocy Społecznej

/-/ Klaudia Nietrzebka