

Zarządzenie Nr 1 /2014

Kierownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie z dnia 24 lutego 2014

w sprawie wprowadzenia dokumentu uzupełniającego do zasad prowadzenia rachunkowości w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie”

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.

zarządzam, co następuje:

§1

W związku z przekazaniem do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie przez Urząd Miasta Wąbrzeźno wpłat dochodów uzyskanych za usługi opiekuńcze oraz za czynsz i media od osób bezdomnych, przebywających w mieszkaniu komunalnym przy ul. Żeglarskiej 2 w Wąbrzeźnie, wprowadzam z dniem 01.02.2014 do „Zasad prowadzenia rachunkowości w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie” dokument uzupełniający do polityki rachunkowości Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Odpowiedzialnym za wykonanie zarządzenia czyni się głównego księgowego.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie 01.02.2014

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wąbrzeźnie
Ewa Markowska

Ewidencja dochodów (wpłat z usług opiekuńczych i mieszkania komunalnego)

1. Wpłaty za usługi opiekuńcze dokonywane są w Banku Gospodarki Żywnościowej Oddział w Wąbrzeźnie bezpośrednio na konto podstawowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wąbrzeźnie na podstawie polecenia przelewu. Właściwa kwota wyliczana jest przez pracownika Ośrodka - (WB -Wn 130, Ma 221)
2. Wpłaty za pobyt w mieszkaniu komunalnym (WB -Wn 130, Ma 720)
3. Przekazanie dochodów do budżetu samorządu terytorialnego
(WB -Wn 222, Ma 130/85228§0830) – usługi opiekuńcze,
(WB -Wn 222, Ma 130/85214§0750) – pobyt bezdomnych w mieszkaniu komunalnym
4. Wpłaty przekazywane są nie później niż ostatniego dnia każdego miesiąca. W przypadku wpłaty dokonanej przez osobę korzystającą z pomocy ostatniego dnia miesiąca przekazanie jej następuje w kolejnym dniu roboczym do 5 dnia kolejnego miesiąca.
5. Przypis należności od podopiecznych korzystających z usług opiekuńczych księgowany jest na koniec każdego miesiąca. Na podstawie kart pracy opiekunek domowych obliczana jest ilość przepracowanych w miesiącu godzin mnożona przez stawkę godzinową na podstawie wydanej decyzji PK (Wn 221, Ma 720).
6. Do wpłat prowadzona jest analityka konta 221. Wpłaty księgowane są w odrębnych rozdziałach i paragrafach, na jednym zadaniu. Dodatkowo prowadzona jest w programie excel wyodrębniona ewidencja wpłat za usługi opiekuńcze i wpłat za mieszkanie komunalne, podyktowana koniecznością wykazywania danych w sprawozdaniu budżetowym (Rb-27s).
7. Sprawozdanie Rb-27Ss o zrealizowanych dochodach budżetowych przenoszone jest na koniec każdego miesiąca.-(PK -Wn 801, Ma 222 z odpowiednim paragrafem).
8. Przeksięgowanie przychodów na koniec roku (PK -Wn 720, Ma 860).