

Zarządzenie Wewnętrzne Nr 8 / 2008
Dyrektora Zespołu Dziennych Domów Pomocy Społecznej
z dnia 08 lutego 2008 r.

*w sprawie wprowadzenia zmian do Zasad Rachunkowości obowiązujących
w Zespole Dziennych Domów Pomocy Społecznej*

§ 1

Dokonuje się zmian w Zasadach Rachunkowości obowiązujących w Zespole Dziennych Domów Pomocy Społecznej na mocy Zarządzenia nr 3 / 2006 z dnia 5 stycznia 2006 r. oraz Zarządzenia nr 24 / 2006 z dnia 28 grudnia 2006 r.

Zarządzenie otrzymują:

- DDPS Nr 1
- DDPS Nr 3
- CUS
- DOA
- ŚDS
- Kluby Samopomocy
- DFK
- DA
- a/a


DYREKTOR
Maria Pawela

ANEKS NR 3

do Zasad Rachunkowości obowiązujących w Zespole Dziennych Domów Pomocy Społecznej

§ 1

W Załączniku nr 3 w pkt 1 w Zespole 2 – Rozrachunki i roszczenia dodaje się konto 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

§ 2

Konto, o którym mowa w § 1 służy do rozliczania należności pobieranych z tytułu dochodów budżetowych. Ewidencja na tym koncie prowadzona jest syntetycznie, według miejsc powstania dochodów. Analitykę (ewidencję imienną) prowadzi się na poszczególnych oddziałach w oparciu o arkusz kalkulacyjny, którego wzór stanowi załącznik nr 1 do niniejszego aneksu. Ewidencja analityczna jest podstawą do sporządzenia kwartalnych sprawozdań dotyczących należności i zobowiązań budżetowych i powinna być przekazana do Działu Finansowo – Księgowego w terminie do 5. dnia następnego miesiąca za dany miesiąc.

§ 3

Po stronie Wn konta 221 księguje się w szczególności:

- dochody należne za dany miesiąc wynikające z rozliczenia analitycznego sporządzanego przez osoby upoważnione do poboru opłat (Ma 750);
- zwroty dochodów w związku z rezygnacją z usług świadczonych przez ZDDPS (Ma 101/130).

Po stronie Ma konta 221 księguje się:

- Wpłaty dokonane przez osoby korzystające z usług świadczonych przez ZDDPS (Wn 101/130).

W pozostałych przypadkach stosuje się przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych. (Dz. U. Nr 142, poz. 1020)

DYREKTOR

Maria Paweła

ROZLICZENIE DOCHODÓW POBRANYCH ZA 2008 R.

Lp.	Nazwisko i imię	% odpłatności	Zaliczka za miesiąc 2008 r.		Rozliczenie m-ca poprzedniego				Wpłata za miesiąc bieżący	Rozliczenie miesiąca bieżącego					
			Ilość dni	Stawka za 1 dzień	Wartość	NIEDOPŁATA		NADPŁATA		NIEDOPŁATA		NADPŁATA			
						Ilość dni	Wartość	Ilość dni	Wartość	Ilość dni	Wartość	Ilość dni	Wartość	Ilość dni	Wartość
1					0,00					0,00					0,00
2					0,00					0,00					0,00
3					0,00					0,00					0,00
4					0,00					0,00					0,00
5					0,00					0,00					0,00
6					0,00					0,00					0,00
7					0,00					0,00					0,00
8					0,00					0,00					0,00
9					0,00					0,00					0,00
10					0,00					0,00					0,00
11					0,00					0,00					0,00
12					0,00					0,00					0,00
13					0,00					0,00					0,00
14					0,00					0,00					0,00
15					0,00					0,00					0,00
16					0,00					0,00					0,00
17					0,00					0,00					0,00
					0,00		0,00		0,00	0	0,00		0,00	0,00	0,00

