

ZARZĄDZENIE nr MCOO.021.2.16/2020/F
Dyrektora Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w Brzesku
z dnia 01.09.2020 r.

w sprawie dokonania zmian w załącznikach do Zarządzenia nr MCOO.021.2.1/2020/F Dyrektora Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w Brzesku, z dnia 02.01.2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Miejskie Centrum Obsługi Oświaty.

Na podstawie art. 10 i 13 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), art. 40 ust. 4 pkt 1 lit. a ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), w związku z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów, z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 342), oraz Uchwałą Nr XIII/108/2019 Rady Miejskiej w Brzesku, z dnia 16.10.2019 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej „Miejskie Centrum Obsługi Oświaty” oraz nadania jej statutu, zmienioną Uchwałami Nr XVII/144/2019, z dnia 18.12.2019r., Nr XVIII/145/2020, z dnia 22.01.2020 r., i Nr XXIII/188/2020, z dnia 24.06.2020r. zarządzam, co następuje:

§ 1.

Dokonuje się zmian w załącznikach do Zarządzenia nr MCOO.021.2.1/2020/F Dyrektora Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w Brzesku, z dnia 02.01.2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Miejskie Centrum Obsługi Oświaty, zmienionej Zarządzeniami nr: MCOO.021.2.5/2020/F, z dnia 31.03.2020 r., nr MCOO.021.2.9/2020/F, z dnia 22.06.2020 r, oraz nr MCOO.021.2.13/2020/F, z dnia 31.07.2020 r. - zgodnie z treścią określoną w załącznikach od nr 1 do nr 5 niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w Brzesku.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.09.2020 r., z zastrzeżeniem § 3 załącznika nr 1 i nr 5 do niniejszego zarządzenia.

DYREKTOR

(-) mgr inż. Elżbieta Wójciak

§ 1.

W załącznikach od nr 2 do nr 3 i od nr 8 do nr 10 do Zarządzenia nr MCOO.021.2.1/2020/F Dyrektora Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w Brzesku, z dnia 02.01.2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Miejskie Centrum Obsługi Oświaty, wprowadza się następujące zmiany:

W rozdziale II Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, ust. 10 otrzymuje brzmienie::

„ust.10 Funkcję księgi pomocniczej dla konta:

- a) „Rozrachunki z pracownikami – konta 231” pełni program Płace Vulcan, który tworzy imienną ewidencję wynagrodzeń dla poszczególnych pracowników zapewniającą uzyskanie informacji z całego okresu zatrudnienia. Indywidualna kartoteka zarobkowa dla poszczególnych pracowników zostanie wygenerowana i wydrukowana co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Na koncie 240-01 „Potrącenia z list płac” ewidencjonuje przelewy wynagrodzeń przy zastosowaniu ogólnej nazwy kontrahenta – ROR.*
- b) „Należności z tytułu dochodów budżetowych” – konta 221 pełni program JAMMIK, który tworzy imienną ewidencję należności z tytułu wpłaty rodziców za świadczenia realizowane przez jednostkę obsługiwaną w zakresie wyżywienia oraz pobieranych opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki. Wykaz należności będzie generowany co najmniej na koniec każdego miesiąca. Na koncie 221 ewidencję prowadzi się przy zastosowaniu ogólnej nazwy kontrahenta – Rodzice lub Pracownicy, w zależności od rodzaju kontrahenta, dla którego świadczenie jest realizowane”.*

§ 2.

Niniejsze zmiany zasad (polityki) rachunkowości dotyczą: Publicznego Przedszkola nr 1 w Brzesku, Publicznego Przedszkola nr 3 w Brzesku, Publicznego Przedszkola nr 1 w Jadownikach, Publicznego Przedszkola w Szczepanowie oraz Publicznego Przedszkola w Porębie Spytkowskiej.

§ 3.

Zmiany określone w załączniku nr 1 wchodzi w życie z dniem 01.09.2020 r., z wyjątkiem zmian dotyczących Publicznego Przedszkola nr 3 w Brzesku, które wchodzi w życie z dniem 01.10.2020 r.

DYREKTOR

(-) mgr inż. Elżbieta Wójciak

§ 1.

W załączniku nr 11 do Zarządzenia nr MCOO.021.2.1/2020/F Dyrektora Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w Brzesku, z dnia 02.01.2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Miejskie Centrum Obsługi Oświaty, wprowadza się następujące zmiany:

W rozdziale II Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, ust. 10 otrzymuje brzmienie::

„ust.10 Funkcję księgi pomocniczej dla konta:

- c) „Rozrachunki z pracownikami – konta 231” pełni program Płace Vulcan, który tworzy imienną ewidencję wynagrodzeń dla poszczególnych pracowników zapewniającą uzyskanie informacji z całego okresu zatrudnienia. Indywidualna kartoteka zarobkowa dla poszczególnych pracowników zostanie wygenerowana i wydrukowana co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Na koncie 240-01 „Potrącenia z list płac” ewidencjonuje przelewy wynagrodzeń przy zastosowaniu ogólnej nazwy kontrahenta – ROR.*
- d) „Należności z tytułu dochodów budżetowych” – konta 221 pełni program JAMMIK, który tworzy imienną ewidencję należności z tytułu wpłaty rodziców za świadczenia realizowane przez jednostkę obsługiwaną w zakresie wyżywienia oraz pobieranych opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki. Wykaz należności będzie generowany co najmniej na koniec każdego miesiąca. Na koncie 221 ewidencję prowadzi się przy zastosowaniu ogólnej nazwy kontrahenta – Rodzice lub Pracownicy, w zależności od rodzaju kontrahenta, dla którego świadczenie jest realizowane.*
- e) „Materiały” – konto 310 pełni program magazynowy Spiżarnia, który tworzy kartoteki magazynowe dla zakupionych materiałów (art. żywnościowych) służących do przygotowania posiłków dla korzystających z wyżywienia. Program zawiera magazyn spożywczy i obejmuje przychody, rozchody, kartoteki towarów, raporty żywieniowe, tworzy zestawienie przychodów, rozchodów, zużycia materiałów. Wykaz zużycia będzie generowany co najmniej na koniec każdego miesiąca.*

§ 2.

Niniejsze zmiany zasad (polityki) rachunkowości dotyczą Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Brzesku.

DYREKTOR

(-) mgr inż. Elżbieta Wójciak

§ 1.

W załączniku nr 2 do załącznika nr 13, nr 15 do nr 17 i nr 20 do Zarządzenia nr MCOO.021.2.1/2020/F Dyrektora Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w Brzesku, z dnia 02.01.2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Miejskie Centrum Obsługi Oświaty, **po ust. 7 dodaje się ust 8 w brzmieniu:** „ust. 8 **JAMMIK** – aplikacja/narzędzie do administrowania placówką przedszkolną. Umożliwia pomiar czasu pobytu dziecka w przedszkolu, komunikację z rodzicami, tworzenie raportów finansowych – naliczenie należności z tytułu świadczeń realizowanych przez jednostkę w zakresie wyżywienia i naliczenia opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego”.

§ 2.

Niniejsze zmiany zasad (polityki) rachunkowości dotyczą: Publicznej Szkoły Podstawowej nr 1 w Jadownikach, Publicznej Szkoły Podstawowej w Okocimiu, Publicznej Szkoły Podstawowej w Porębie Spytkowskiej, Publicznej Szkoły Podstawowej w Szczepanowie i Publicznej Szkoły Podstawowej w Mokrzychach.

DYREKTOR

(-) mgr inż. Elżbieta Wójciak

Załącznik nr 4
do Zarządzenia nr MCOO.021.2.16/2020/F
Dyrektora Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty
w Brzesku, z dnia 01.09.2020 r.

§ 1.

W załączniku nr 2 do załącznika nr 12 do Zarządzenia nr MCOO.021.2.1/2020/F Dyrektora Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w Brzesku, z dnia 02.01.2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Miejskie Centrum Obsługi Oświaty, **po ust. 8 dodaje się ust 9 w brzmieniu:** „ust. 9 **JAMMIK** – aplikacja/narzędzie do administrowania placówką przedszkolną. Umożliwia pomiar czasu pobytu dziecka w przedszkolu, komunikację z rodzicami, tworzenie raportów finansowych – naliczenie należności z tytułu świadczeń realizowanych przez jednostkę w zakresie wyżywienia i naliczenia opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego”.

§ 2.

Niniejsze zmiany zasad (polityki) rachunkowości dotyczą: Publicznej Szkoły Podstawowej nr 3 w Brzesku.

DYREKTOR

(-) mgr inż. Elżbieta Wójciak

Załącznik nr 5
do Zarządzenia nr MCOO.021.2.16/2020/F
Dyrektora Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty
w Brzesku, z dnia 01.09.2020 r.

§ 1.

W załączniku nr 2 do załącznika nr 11 do Zarządzenia nr MCOO.021.2.1/2020/F Dyrektora Miejskiego Centrum Obsługi Oświaty w Brzesku, z dnia 02.01.2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jednostkach obsługiwanych w ramach wspólnej obsługi przez Miejskie Centrum Obsługi Oświaty, **po ust. 8 dodaje się ust 9 w brzmieniu:** „ust. 9 **Spizarnia** – program komputerowy Spizarnia 3,4 Multi. Program zawiera magazyn spożywczy i obejmuje przychody, rozchody, kartoteki towarów, raporty żywieniowe”.

§ 2.

Niniejsze zmiany zasad (polityki) rachunkowości dotyczą Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Brzesku.

§ 3.

Zmiany określone w załączniku nr 5 wchodzi w życie z dniem 01.09.2020 r., z mocą obowiązującą od dnia 01.03.2020 r.

DYREKTOR

(-) mgr inż. Elżbieta Wójciak