

Zarządzenie nr 3/2021
Dyrektora Żłobka Miejskiego
w Międzyrzecu Podlaskim
z dnia 26 lutego 2021r.

w sprawie wprowadzenia zmian w zasadach (polityce) rachunkowości
w Żłobku Miejskim w Międzyrzecu Podlaskim

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217), **z a r z ą d z a m**, co następuje:

§ 1

W załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 11/2019 Dyrektora Żłobka Miejskiego w Międzyrzecu Podlaskim z dnia 2 września 2019r., w rozdziale „Ogólne Zasady Prowadzeni Ksiąg Rachunkowych” pkt 3 „Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych” akapit pierwszy otrzymuje brzmienie:

„ W Żłobku Miejskim w Międzyrzecu Podlaskim:

1. księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu Systemu Finansowo-Księgowego Finanse Vulcan firmy VULCAN oraz ręcznie;
2. do naliczeń wynagrodzeń, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenie społeczne, ewidencji spraw osobowych i kadrowych służy program komputerowy Płace i Kadry Optivum firmy VULCAN oraz Płace i Kadry Vulcan firmy VULCAN;
3. rejestr faktur, fakturowanie i JPK odbywa się za pomocą programu Faktury Vulcan, Rejestr VAT Vulcan, Zamówienia publiczne Vulcan, firmy VULCAN;
4. ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych odbywa się ręcznie;
5. rozliczenia składek ZUS program PŁATNIK *AssecoPoland S.A.*;
6. do sporządzania sprawozdań wykorzystywany jest program pod nazwą *eJORG* oraz system *BESTI@* firmy Sputnik Software Sp. Z oo.;
7. do sporządzania bilansu system *BESTI@* firmy Sputnik Software Sp. Z oo.;
8. do sporządzania deklaracji i rejestru VAT ma zastosowanie program *eJORG*;
9. system obsługi bankowości elektronicznej – *eCorpoNet BS* .”

Pozostała treść rozdziału pozostaje bez zmian.

§ 2

W załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 11/2019 Dyrektora Żłobka Miejskiego w Międzyrzecu Podlaskim z dnia 2 września 2019r., w rozdziale „System Służący Ochronie Danych w Jednostce” pkt 4 „Określenie wersji oprogramowania” otrzymuje brzmienie:

Nazwa producenta	Nazwa programu	Wersja	Uwagi
VULCAN	Finanse Vulcan	20.11.00	
	Kadry Vulcan	21.04.0001	
	Płace Vulcan	21.04.0001	
VULCAN	Kadry Optivum	12.00.5200	
	Płace Optivum	12.00.5200	
ASSECO	Płatnik	10.02.002	
Sputnik Software Sp. z oo.	Sprawozdania SJO Besti@, Bilans SJO Besti@	7.015.02.05	
Delfin	Bilans	5.2.0.0	
Tensoft	eJORG /VAT/Sprawozdania	1.12.3.9	

§ 3

W załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 11/2019 Dyrektora Żłobka Miejskiego w Międzyrzecu Podlaskim z dnia 2 września 2019r., w rozdziale „Zakładowy Plan Kont” pkt 13 otrzymuje brzmienie:

„13. Jednostka posiada rachunek bieżący – konto 130 oraz rachunek pomocniczy – konto 135. Zapisów na tych kontach dokonuje się na podstawie dokumentów bankowych, w związku z czym musi zachodzić pełna zgodność zapisów między jednostką a bankiem.”

§ 4

W załączniku nr 1 do Zarządzenia nr 11/2019 Dyrektora Żłobka Miejskiego w Międzyrzecu Podlaskim z dnia 2 września 2019r., w rozdziale „Zakładowy Plan Kont” w załączniku Nr 1, w zespole 1 – środki pieniężne i rachunki bankowe, skreśla się konta: 132, 139.

§ 5

Wykonanie Zarządzenia powierzam głównemu księgowemu jednostki.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021r.

DYREKTOR
ŻŁOBKA MIEJSKIEGO
w Międzyrzecu Podlaskim
Katarzyna Ryczyk
Katarzyna Ryczyk