
Zarządzenie nr 26/S/2019

z dnia 24-07-2019 r.

**Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi,
w sprawie zmiany zarządzenia nr 35/S/2009 z dnia 21.12.2009r. dotyczącego
wprowadzenia Zakładowego Planu Kont oraz ustalenia dokumentacji przyjętych zasad
(polityki) rachunkowości.**

Na podstawie art.46 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2018 r., poz.2190.2219. z 2019 r. poz.492,730,959) w związku z art.10 in. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 351) – zarządza się, co następuje:

§ 1

W załączniku nr 1 do w/w Zarządzenia Dyrektora nr 35/S/2009 z dnia 21.12.2009 r. p.n. „Dokumentacja przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Wojewódzkim Szpitalu psychiatrycznym w Złotoryi” – wprowadza się następujące zmiany:

1. W rozdziale III Podstawowe zasady i metody wyceny aktywów i pasywów w/w załącznika nr 1 punkt 12 Kapitały własne oraz podpunkt 12.1. i 12.2. otrzymują nową nazwę o następującym brzmieniu:

1.1. Punkt „12. Kapitały własne”

Szpital tworzy fundusze określone ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (art.56-58 w/w ustawy):

- fundusz założycielski,
- fundusz zakładu.

Wartość majątku (kapitały własne) określają:

- fundusz założycielski m(określony w statucie i wpisie do rejestru sądowego),
- fundusz zakładu, kapitał z aktualizacji wyceny,
- niepodzielony wynik roku obrotowego i lat ubiegłych.

1.2. Punkt „12.1 Fundusz założycielski”

Fundusz założycielski szpitala stanowi wartość wydzielonej szpitalowi (samodzielnemu publicznemu zakładowi opieki zdrowotnej) część mienia Skarbu państwa , jednostki samorządu terytorialnego – samorządu Województwa Dolnośląskiego, w tym przekazanego w nieodpłatne użytkowanie.

Fundusz ten tworzony jest z:

- dotacji przekazanych z budżetu państwa na inwestycje i zakup wysokospecjalistycznego sprzętu i aparatury,
- dotacji z budżetu jednostek samorządu terytorialnego na cele rozwojowe Szpitala,
- darów mających charakter majątku trwałego lub przeznaczonych na cele rozwojowe,

- przekazanych do dyspozycji Szpitala nieruchomości stanowiących własność Skarbu państwa lub samorządu terytorialnego,

1.3. Punkt „12.2. Fundusz zakładu”

Fundusz zakładu stanowi (tworzy się) wartość majątku szpitala po odliczeniu funduszu założycielskiego.

Fundusz ten zwiększa się o:

- zysk netto,
- kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów,
- kwoty środków pieniężnych przekazane na pokrycie straty netto, o której mowa w art.59 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Fundusz zakładu zmniejsza się o:

- stratę netto,
- kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będącego skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

2. W rozdziale IV. Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego zmienia się zapisy w punkcie 2.1., 4.1,

2.1. W punkcie 2.1. uzupełnia się o nowej treści pkt 6 o brzmieniu „6. Oddział Psychiatryczny III”.

Kolejne pozostałe punkty tego rozdziału od „6 do 10” otrzymują nową numerację od „7 do 11”

2.2. W punkcie 4.1. skreśla się punkt A/4. o treści „4. Zysków nadzwyczajnych”, a także punkcie C/4. o treści „4. Strat nadzwyczajnych” oraz w Wyniku finansowym netto skreśla się pkt 4 o treści „4. Wyniku z operacji nadzwyczajnych”.

3. W rozdziale V Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych zdanie o treści:

„System rachunkowości informatycznej obejmuje następujące moduły:

- FKV- FINANSE,
- PERSONEL (KADRY-PŁCE),
- MAJĄTEK TRWAŁY,
- OBRÓT TOWAROWY”

Uzupełnia się o kolejne nazwy modułów, o treści:

- „JPK,
- e-PIT”

4. W rozdziale VI Archiwum i ochrona zbiorów dokumentacji księgowej oraz system ochrony danych – skreśla się w punkcie 1 jako dotychczasową treść, począwszy od zwrotu: „Dla ochrony danych księgowych...” a w to miejsce wpisuje się nową następującą treść:

- komputerowe nośniki danych,

- codzienne wykonywanie kopii baz danych oprogramowania, zapisane na twardych dyskach serwera plikowego oraz zewnętrznym dysku HDD połączonym do USB,
- bazy danych systemów rachunkowości chronione są przed dostępem osób niepowołanych i zniszczeniem przez zastosowanie zabezpieczeń programowych.

Kopie baz danych przechowywane są na dyskach serwera plików jak i na zewnętrznym dysku HDD połączonym do serwera z oprogramowaniem księgowym.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 01.01.2016 r.

§ 3

Niniejsze zarządzenie sporządzono w 2 jednobrzmiących zapisach.

1 egz. otrzymuje dział księgowości.

1 egz. do rejestru zarządzeń - sekretariat