

ZARZĄDZENIE NR 3/2026
DYREKTORA DOMU POMOCY SPOŁECZNEJ
przy ul. Kontkiewicza 2 w Częstochowie
z dnia 02.01.2026 r.

w sprawie: wprowadzenia instrukcji kasowej

Na podstawie art. 4 ust.4 i ust. 5, art.10, ust. 1 i ust. 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 z 1994r. z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

W instrukcji kasowej Domu Pomocy Społecznej w Częstochowie, przy ul. Kontkiewicza 2 wprowadzonej zarządzeniem wewnętrznym nr 8/2022 z 01.06.2022 r. wprowadzam zmiany w § 5 - Zasady prowadzenia kasy i przepływu gotówki w kasie:

§ 5

Zasady prowadzenia kasy i przepływ gotówki w kasie

Punkt 3 otrzymuje następujące brzmienie:

3. Wysokość pogotowia kasowego ustala kierownik jednostki. Dla poszczególnych typów działalności wynosi ona w jednostce następująco:
 - w zakresie wydatków bieżących – 2 000,00 zł.

Punkt 5 otrzymuje następujące brzmienie:

5. Gotówkę pochodzącą z bieżących wpłat do następujących kas należy odprowadzać na rachunki bankowe:
 - KASA – na rachunek bieżący prowadzony w banku Bank Handlowy S.A. (Citi Handlowy) nr 41 1030 1104 0000 1323 1000 – gotówka z tytułu sprzedaży gotówkowej, różnicy z rozliczenia pobranej zaliczki na zakupy, zwrotu wydatków itp. – przy najbliższym wyjeździe do banku oraz na koniec okresu sprawozdawczego,
– na rachunek bieżący prowadzony w banku Bank Handlowy S.A. (Citi Handlowy) nr 03 1030 1104 0000 1323 1005 – gotówka z tyt. nieprzekazanych pracownikom wynagrodzeń, których wypłata jest niemożliwa (nie ma osoby upoważnionej do odbioru lub też wynagrodzenie nie może być wypłacone z powodu zajęć komorniczych/syndyka),
 - DOCHODY - na rachunek dochodów budżetowych prowadzony w banku Bank Handlowy S.A. (Citi Handlowy) nr 41 1030 1104 0000 1323 1001 – w dniu, w którym stan środków przekroczy 1 000,00 zł oraz bez względu na wartość środków w kasie na koniec okresu sprawozdawczego,
 - ZFŚS – na rachunek środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w banku Bank Handlowy S.A. (Citi Handlowy) nr 41 1030 1104 0000 1323 10003 - ze względu na niewielkie obroty gotówkowe występujące w tej kasie - w miarę potrzeb oraz na koniec okresu sprawozdawczego,
 - DEPOZYTY – na rachunek depozytowy prowadzony w banku Bank Handlowy

S.A. (Citi Handlowy) nr 41 1030 1104 0000 1323 1002 w dniu, w którym stan środków przekroczy 30 000,00 zł oraz bez względu na wartość środków w kasie na koniec okresu bilansowego. Wpływy do kasy depozytowej służą do obsługi gotówkowej depozytów pieniężnych mieszkańców – zarówno jako środki do wypłat na potrzeby własne mieszkańców oraz jako środki wypłacane tytułem zapłaty za leki na podstawie faktur/rozliczeń imiennych.

- WADIA – na rachunek depozytowy - wadia prowadzony w banku Bank Handlowy S.A. (Citi Handlowy) nr 41 1030 1104 0000 1323 1004 – ze względu na sporadyczne obroty gotówkowe występujące w tej kasie – w miarę potrzeb oraz na koniec okresu sprawozdawczego.

Punkt 6 otrzymuje następujące brzmienie:

6. Stan gotówki w kasie nie może łącznie przekraczać 35 000,00 zł. Po przekroczeniu tego stanu kasjer odprowadza nadwyżkę środków pieniężnych na rachunek bankowy nie później niż na początku dnia następującego po dniu, w którym nastąpiło przekroczenie stanu. W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki może - po zapewnieniu odpowiednich środków ochrony mienia - zezwolić na przechowywanie większego stanu środków pieniężnych.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się głównemu księgowemu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.01.2026 r.

(-) Anna Herman
Dyrektor Domu Pomocy Społecznej

Otrzymują:

AG -
FK -
KA -
OT-