

GOSPODARKA FINANSOWA I SPRAWOZDAWCZOŚĆ BUDŻETOWA W OPS W ZAKRESIE DOCHODÓW – RB-27S I RB-27ZZ

WAŻNE INFORMACJE:

Praktyczne szkolenie, które pomoże Ci uniknąć kosztownych błędów w sprawozdaniach Rb-27S i Rb-27ZZ. Uczestnicy poznają sprawdzone przykłady księgowe, najczęstsze problemy pojawiające się w praktyce oraz skuteczne sposoby minimalizowania ryzyka naruszenia dyscypliny finansów publicznych. To konkretna wiedza, którą od razu wykorzystasz w swojej pracy.

CELE I KORZYŚCI:

Celem szkolenia jest kompleksowe przygotowanie uczestników do prawidłowego prowadzenia gospodarki finansowej OPS jako jednostki budżetowej. Szkolenie ma na celu uporządkowanie, pogłębienie oraz aktualizację wiedzy z zakresu:

- ewidencji księgowej dochodów,
- zasad sporządzania sprawozdań Rb-27S i Rb-27ZZ,
- interpretacji obowiązujących przepisów,
- prawidłowego dokumentowania operacji finansowych,
- przygotowania do kontroli i audytów,
- odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Uczestnicy zdobędą praktyczne umiejętności pozwalające na samodzielne, bezpieczne i profesjonalne wykonywanie obowiązków.

PROGRAM:

1. OPS jako jednostka budżetowa – podstawy prawno-finansowe funkcjonowania

1.1. Status i zasady działania OPS w świetle:

- Ustawa o pomocy społecznej
- Ustawa o finansach publicznych
- Ustawa o rachunkowości

1.2. Zakres zadań własnych i zleconych gminy realizowanych przez OPS.

1.3. Plan finansowy OPS – konstrukcja, zmiany w planie, odpowiedzialność za realizację.

1.4. Specyfika dochodów budżetowych w jednostce pomocy społecznej.

2. Odpowiedzialność kierownika i głównego księgowego OPS

2.1. Zakres odpowiedzialności kierownika jednostki.

2.2. Rola i obowiązki głównego księgowego.

2.3. Naruszenie dyscypliny finansów publicznych – najczęstsze przypadki w jednostkach pomocy społecznej (w oparciu o Ustawę o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych).

2.4. Odpowiedzialność za:

- Nieterminowe odprowadzanie dochodów.
- Nieprawidłowe sporządzanie sprawozdań.
- Błędną ewidencję należności i zaległości.

3. Ewidencja księgowa dochodów i przychodów budżetowych w OPS – ujęcie praktyczne

3.1. Odpłatności za świadczone usługi:

- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze
- pobyt w domu dla bezdomnych
- pobyt w ośrodkach wsparcia
- obiady dla seniorów
- schematy księgowe (m.in. konta 130, 221, 720, 750) – przypis, wpłata, zaległość, odpis aktualizujący.

3.2. Zwroty świadczeń nienależnie pobranych:

- ustalenie należności
- potrącenia z bieżących świadczeń

- naliczanie i ewidencja odsetek
 - postępowanie egzekucyjne
- 3.3. Najczęstsze błędy ewidencyjne:
- rozbieżności między przypisem a wykonaniem
 - błędne klasyfikacje budżetowe

4. Sprawozdanie Rb-27S – Dochody budżetowe jednostki

4.1. Zasady sporządzania sprawozdania. Wypełnianie kluczowych kolumn:

- plan
- należności
- dochody wykonane
- zaległości

4.2. Dochody własne OPS – ewidencja i zasady prezentacji:

- dochody z usług opiekuńczych
- dochody z domów pomocy społecznej
- świadczenia nienależnie pobrane

4.3. Należności pozostałe do zapłaty:

- prawidłowe wykazywanie zaległości
- odsetki
- przypisy

4.4. Weryfikacja zgodności danych:

- powiązanie sprawozdania z ewidencją księgową (konta 130, 221, 290)
- kontrola zgodności danych ze sprawozdaniem finansowym

5. Sprawozdanie Rb-27ZZ – Dochody zlecone

5.1. Zakres sprawozdania. Specyfika ujęcia w Rb-27ZZ:

- świadczenia rodzinne.
- fundusz alimentacyjny.
- składki od świadczeń.

5.2. Różnice pomiędzy Rb-27S a Rb-27ZZ.

5.3. Najczęstsze rozbieżności wykazywane podczas kontroli UW, RIO i NIK.

6. Panel dyskusyjny

ADRESACI :

- główni księgowi oraz pracownicy działów finansowo-księgowych
- pracownicy merytoryczni odpowiedzialni za realizację i rozliczanie świadczeń
- osoby zajmujące się przygotowaniem sprawozdań budżetowych
- wszyscy pracownicy OPS, którzy w swojej pracy mają kontakt z ewidencją dochodów oraz rozliczeniami finansowymi.

Szkolenie będzie szczególnie wartościowe zarówno dla osób z **doświadczeniem** jak i dla pracowników, którzy **chcą usystematyzować swoją wiedzę i podnieść swoje kwalifikacje**.

PROWADZĄCE:

Prowadząca Nr 1

Doktor nauk inżynierii rolniczej oraz magister nauk prawnych. Absolwentka licznych studiów podyplomowych z zakresu audytu wewnętrznego, finansów i rachunkowości oraz zarządzania kadrami w administracji publicznej. Posiada certyfikat Ministra Finansów do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz dyplom dyplomowanego księgowego. **Przez ponad 30 lat pełniła funkcję skarbnika gminy**, odpowiadając za gospodarkę finansową jednostki sektora finansów publicznych. Doświadczona wykładowczyni na studiach podyplomowych, szkoleniach i kursach z zakresu rachunkowości budżetowej. Prelegentka konferencji i warsztatów branżowych. Autorka i współautorka licznych publikacji z zakresu finansów publicznych, sprawozdawczości i rachunkowości budżetowej, w tym specjalistycznych opracowań dla pracowników samorządowych.

Prowadząca Nr 2

Ekspertka w obszarze finansów publicznych, rachunkowości oraz sprawozdawczości budżetowej. Absolwentka studiów prawniczych oraz studiów podyplomowych z zakresu finansów, rachunkowości przedsiębiorstw i doradztwa podatkowego. Posiada ponad 30-letnie doświadczenie zawodowe w sektorze finansów publicznych, zdobyte na stanowiskach skarbnika miasta oraz głównej księgowej. Odpowiadała za nadzór nad budżetem, organizację rachunkowości oraz sprawozdawczość finansową i budżetową. Obecnie pełni funkcję głównej księgowej w jednostce budżetowej. Doświadczona trenerka i prelegentka, prowadząca szkolenia i warsztaty z zakresu finansów publicznych oraz ewidencji księgowej. W swojej pracy łączy aktualne przepisy prawa z wieloletnią praktyką zawodową. Autorka i współautorka publikacji branżowych.

Gospodarka finansowa i sprawozdawczość budżetowa w OPS w zakresie dochodów – Rb-27S i Rb-27ZZ



Szkolenie będziemy realizowali w formie stacjonarnej w Villa Tradycja
15-464 Białystok, ul. Włókiennicza 5



19 maja 2026 r.

Szkolenie w godzinach 10:00-15:00



Cena: 625 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Szkolenie w ramach Forum Księgowych OPS: 360 zł netto + VAT

CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu z możliwością zadawania pytań,
materiały szkoleniowe w wersji papierowej,
certyfikat ukończenia szkolenia,
przerwa kawowa i lunch.

DANE

DO

KONTAKTU:

Podlaskie Centrum Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej
im. Jerzego Regulskiego
ul. Wrocławska 51, 15-644 Białystok
tel. 537 200 539 | frdl-pc@frdl.org.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. **Imię i nazwisko uczestnika**, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. **Imię i nazwisko uczestnika**, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub
co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK

NIE

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.bialystok.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.bialystok.pl
lub mailem na adres frdl-pc@frdl.org.pl do 12 maja 2026 r.**

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____