

ZARZĄDZENIE Nr 230/18
Starosty Świeckiego
z dnia 19 lutego 2018 r.

w sprawie zmiany Polityki Rachunkowości Starostwa Powiatowego w Świeciu.

Na podstawie art. 40 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.¹⁾ art. 10 ust. 1 i 2, art. 13 ust. 1 - 6 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r., poz. 2342 z późn. zm.²⁾ oraz § 19 ust. 1, pkt 2 i 3, ust. 2, § 20 ust. 1, § 21, § 22 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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 (Dz. U. z 2017 r. , poz. 1911) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. W Zarządzeniu Nr 219/18 Starosty Świeckiego z dnia 3 stycznia 2018 r. w sprawie Polityki Rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Świeciu wprowadza się następujące zmiany:

1) Załącznik Nr 5 do Zarządzenia - „Wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych w Starostwie Powiatowym w Świeciu” otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma zastosowanie do ksiąg rachunkowych budżetu Powiatu od dnia 1 stycznia 2018 r.

STAROSTA
Franciszek Koszowski

Uzgodniono pod względem
formalno-prawnym
Świecie, dnia 19 lutego 2018 r.

Piotr Walczak
Piotr Walczak
Radca Prawny

¹ Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone: Dz.U. z 2018 r. poz.62.

² Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone: Dz.U. z 2017 r. poz.2201; z 2018 r. poz. 62.

Wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych w Starostwie Powiatowym w Świeciu

1. Księgi rachunkowe Starostwa Powiatowego w Świeciu obejmują:

- 1) księgi budżetu powiatu według zadań nr 0 i od nr 50 do nr 99,
- 2) księgi jednostki budżetowej (starostwa powiatowego) według zadań od nr 01 do nr 49

2. W skład ksiąg budżetu powiatu wchodzi:

1) dziennik obrotów o symbolu „Finanse” według zadań, które oznaczają:

a) zadanie nr 0 – dziennik – „Budżet Powiatu”;

b) zadanie nr 50 - dziennik -Powiat – „Tworzenie nowej przestrzeni dydaktycznej poprzez rozbudowę ZSOiP w Świeciu” (księgi dla projektu nr RPKP.060302-14-0006/16), współfinansowanego z RPO;

c) zadanie nr 51 – dziennik – Powiat – „DPS Świecie – zakup samochodu “(księgi dla projektu wg umowy nr WRR/000244/02/D z dnia 19 września 2017 r), współfinansowanego przy udziale środków z PFRON;

d) zadanie nr 52 – dziennik – Powiat – „Bąkowo – zakup samochodu (księgi dla projektu wg umowy nr WRR/000243/02/D z dnia 19 września 2017r), współfinansowanego przy udziale środków z PFRON;

e) zadanie nr 53 – dziennik – Powiat – „Szkoła zawodowców” (księgi dla projektu wg umowy partnerskiej nr UM.EK.431.1.001.2017 z dnia 17 stycznia 2017 r), współfinansowanego z EFS;

f) zadanie nr 54 – dziennik – Powiat – „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” (księgi dla projektu);

g) zadanie nr 55 – dziennik – Powiat - „Remont dachu pałacu w Bąkowie” (księgi dla projektu wg umowy UM.KIV.3042.1250.2016 z dnia 19 lipca 2016 r.), współfinansowanego z dotacji Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu;

h) zadanie nr 56 – dziennik – Powiat – „ Termomodernizacja budynku przy ul. WP 173” (księgi dla projektu wg umowy nr WP-II-13.433.3.14.2017 z dn. 31.03.2017 r.), współfinansowanego z RPO;

i) zadanie nr 57 – dziennik – Powiat - „Dochody Skarbu Państwa” (księgi dla zadania w zakresie rozliczania przez Powiat dochodów Skarbu Państwa;

- j) zadanie nr 58 – dziennik – Powiat - „Erasmus – Szkolenie zawodowe w Niemczech” (księgi dla projektu wg umowy nr 2016-1-PL01-KA102-023560 z dnia 20 czerwca 2016 r.), finansowanego ze środków bezzwrotnych Programu Erasmus+ (Program Edukacyjny UE - finansowany z Narodowej Agencji Programu Erasmus+);
- k) zadanie nr 59 – dziennik – Powiat – PFRON- dotacja dla TWON na zakup samochodu dla niepełnosprawnych (księgi dla projektu wg umowy nr WRR/000214/02/D z dnia 5 października 2016 r.), współfinansowanego ze środków PFRON;
- l) zadanie nr 60 – dziennik – Powiat – PFRON – dotacja dla SOSW w Warlubiu na zakup samochodu oraz dotacja na remont budynku przy ul. WP 173 w Świeciu (księgi dla projektu nr WRR/000215/02/D z dn. 2 maja 2016 r.), współfinansowanych przy udziale środków z PFRON;
- m) zadanie nr 61 – dziennik – Powiat – „Przebudowa drogi powiatowej nr 1218C Nowe – Tryl – W. Lubień’ (księgi dla projektu wg umowy nr 00069-65151-UM0200011/15 z dnia 25 maja 2016 r.), współfinansowanego z PROW;
- n) zadanie nr 62 – dziennik – Powiat – „Remont elewacji pałacu w Bąkowie” (księgi dla projektu wg umowy nr UM.UN.3042.1.273.2017 z dnia 03 sierpnia 2017 r.), współfinansowanego z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu;
- o) zadanie nr 63 – dziennik – Powiat – „Włączenie północno-zachodniej części Powiatu Świeckiego do planowanego węzła w Zbrachlinie przy drodze ekspresowej S5 wchodzącej w skład korytarza TEN-T” (księgi dla projektu wg umowy nr WP-II-C.433.5.10.2017 z dnia 26 września 2017 r.), współfinansowanego przy udziale środków europejskich;
- p) zadanie nr 64 – dziennik – Powiat - „Kujawsko – Pomorscy Partnerzy dla e – Rozwoju” (księgi dla projektu wg umowy nr POWR.02.18.00-00-0027/17 z dnia 12 grudnia 2017 r.), współfinansowanego z EFS;
- q) zadanie nr 65 – dziennik – Powiat – Przebudowa i modernizacja Domu Dziecka w Bąkowie” (księgi dla projektu)
- r) zadanie nr 75 – dziennik – Powiat - „Wykształcony profesjonalista” (księgi dla projektu wg umowy nr UM.SE.4331.226.2017 z dnia 21 grudnia 2017 r.), współfinansowanego przy udziale środków z EFS;
- s) zadanie nr 76 – dziennik – Powiat - „Niepełnosprawny bez barier – zakup samochodu dla DPS w Świeciu” (księgi dla projektu), współfinansowanego przy udziale środków z PFRON;

t) zadanie nr 77 – dziennik– Powiat - „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w Województwie Kujawsko – Pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych”(księgi dla projektu nr RPKP.04.02.00-04-008), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFRR;

u) zadanie nr 78 – dziennik – Powiat - „Gotowi na rynek pracy – Gotowi dla Europy” – (księgi dla projektu wg umowy Nr 2017-1-PL01-KA102-035813 z dnia 25 lipca 2017 r., finansowanego ze środków bezzwrotnych Programu Erasmus+ - Program Edukacyjny UE, finansowanego z Narodowej Agencji Programu Erasmus+.

2) konta księgi głównej prowadzone przez wymieniony system, oznaczone symbolem „Finanse”, które można przenieść na nośniki elektroniczne, co uznaje się za równoznaczne z ich drukowaniem na dni kończące miesiąc,

3) konta ksiąg pomocniczych (analityka), prowadzone przez wymieniony system, oznaczone symbolem „FK”, które można przenieść na nośniki elektroniczne umożliwiające ich odczyt, co uznaje się za równoznaczne z ich drukowaniem na dni kończące miesiąc,

Księgi pomocnicze muszą być zgodne z zapisami kont księgi głównej na dzień kończący miesiąc.

3. W skład ksiąg jednostki budżetowej (starostwa powiatowego) wchodzi:

1) dziennik obrotów o symbolu „FK” według podziału zadań, które oznaczają:

a) zadanie nr 01 - dziennik - Starostwo Powiatowe – Jednostka;

b) zadanie nr 02 - dziennik - VAT Powiat Świecki Centralizacja - Jednostka;

c) zadanie nr 03 - dziennik - Dochody Skarbu Państwa – Jednostka;

d) zadanie nr 04 - dziennik - Mienie Powiatu – Jednostka;

e) zadanie nr 05 - dziennik – Zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – Jednostka;

f) zadanie nr 06 - dziennik – Opracowania geodezyjne i kartograficzne- Jednostka;

g) zadanie nr 08 - dziennik - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych- Jednostka;

h) zadanie nr 09 – dziennik – Depozyty (Wadia) – Jednostka;

i) zadanie nr 21– dziennik – „Gotowi na rynek pracy – Gotowi dla Europy” – (księgi dla projektu wg umowy Nr 2017-1-PL01-KA102-035813 z dnia 25 lipca 2017 r., finansowanego ze środków bezzwrotnych Programu Erasmus+ -

Program Edukacyjny UE, finansowanego z Narodowej Agencji Programu Erasmus+ - Jednostka;

- j) zadanie nr 23 – dziennik – „Włączenie północno-zachodniej części Powiatu Świeckiego do planowanego węzła w Zbrachlinie przy drodze ekspresowej S5 wchodzącej w skład korytarza TEN-T”(księgi dla projektu wg umowy nr WP-II-C.433.5.10.2017 z dnia 26 września 2017 r.), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – Jednostka;
- k) zadanie nr 24 – dziennik – „Zakup pojazdu 9 – osobowego dla CAOPO-W w Bąkowie”(księgi dla projektu), współfinansowanego przy udziale środków z PFRON, – Jednostka;
- l) zadanie nr 25– dziennik – „Wykształcony profesjonalista” (księgi dla projektu wg umowy nr UM.SE.4331.226.2017 z dnia 21 grudnia 2017 r.), współfinansowanego przy udziale środków z EFS – Jednostka;
- m) zadanie nr 26 – dziennik – „Kujawsko – Pomorscy Partnerzy dla e – Rozwoju” (księgi dla projektu wg umowy nr POWR.02.18.00-00-0027/17 z dnia 12 grudnia 2017 r.), współfinansowanego z EFS – Jednostka;
- n) zadanie nr 27 – dziennik – Przebudowa i modernizacja Domu Dziecka w Bąkowie” (księgi dla projektu) – Jednostka;
- o) zadanie nr 28 – dziennik – „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” (księgi dla projektu – Jednostka;
- p) zadanie nr 30 - dziennik - PFRON - dotacja dla SOSW w Warlubiu na zakup samochodu oraz dotacja na remont budynku przy ul. WP 173 w Świeciu (księgi dla projektu nr WRR/000215/02/D z dn. 2 maja 2016 r.), współfinansowanych przy udziale środków z PFRON – Jednostka;
- q) zadanie nr 31 – dziennik– „DPS Świecie – zakup samochodu “(księgi dla projektu wg umowy nr WRR/000244/02/D z dnia 19 września 2017 r), współfinansowanego przy udziale środków z PFRON – Jednostka;
- r) zadanie nr 32 – dziennik– „Bąkowo – zakup samochodu (księgi dla projektu wg umowy nr WRR/000243/02/D z dnia 19 września 2017 r), współfinansowanego przy udziale środków z PFRON- Jednostka;
- s) zadanie nr 41 – dziennik – „Przebudowa drogi powiatowej nr 1218C Nowe – Tryl – W. Lubień’ (księgi dla projektu wg umowy nr 00069-65151-UM0200011/15 z dnia 25 maja 2016 r.), współfinansowanego przy udziale środków z PFRON- Jednostka;

- t) zadanie nr 42 – dziennik - „Szkoła zawodowców” (księgi dla projektu wg umowy partnerskiej nr UM.EK.431.1.001.2017 z dnia 17 stycznia 2017 r.), współfinansowanego z EFS – Jednostka;
- u) zadanie nr 43 – dziennik - „ Termomodernizacja budynku przy ul. WP 173” (księgi dla projektu wg umowy nr WP-II-B.433.3.14.2017 z dn. 31.03.2017 r.), współfinansowanego z RPO – Jednostka;
- w) zadanie nr 44 – dziennik - „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w Województwie Kujawsko – Pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” (księgi dla projektu nr RPKP.04.02.00-04-008), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFRR) – Jednostka;
- z) zadanie nr 45 – dziennik - „Przebudowa drogi nr 1257C Michale – Sartowice, Etap III, współfinansowanego przy udziale środków europejskich - RPO) – Jednostka;
- za) zadanie nr 46 – dziennik – „Remont dachu pałacu w Bąkowie” (księgi dla projektu wg umowy UM.KN.3042.1250.2016 z dnia 19 lipca 2016 r.), współfinansowanego z dotacji Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu – Jednostka;
- zb) zadanie nr 47 – dziennik – „„,Tworzenie nowej przestrzeni dydaktycznej poprzez rozbudowę ZSOiP w Świeciu” (księgi dla projektu nr RPKP.06.03.02-04-0006/16), współfinansowanego z RPO – Jednostka;
- zc) zadanie nr 48 – dziennik – „„,Erasmus – Szkolenie zawodowe w Niemczech” (księgi dla projektu wg umowy nr 2016-1-PL01-KA102-023560 z dnia 20 czerwca 2016 r.), finansowanego ze środków bezzwrotnych Programu Erasmus+ (Program Edukacyjny UE - finansowany z Narodowej Agencji Programu Erasmus+) – Jednostka;
- zd) zadanie nr 49 – dziennik – „„,Remont elewacji pałacu w Bąkowie” (księgi dla projektu wg umowy nr UM.UN.3042.1.273.2017 z dnia 03 sierpnia 2017 r.), współfinansowanego z dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu– Jednostka.
- 2) konta księgi głównej (ewidencja syntetyczna), w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu,
- 3) konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna),
- 4) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz),
- 5) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie kont ksiąg pomocniczych.

Omówione wyżej księgi prowadzi się komputerowo przy wykorzystaniu programów systemu linii Progman Firmy „Wolters Kluwer” w Warszawie.

Wykaz ksiąg rachunkowych według zadań może ulec zmianie w zależności od konieczności stworzenia odrębnych ksiąg (w szczególności dla projektów finansowanych przy udziale funduszy pomocowych, funduszy europejskich i środków z PFRON, WFOŚiGW, NFOŚiGW) w zadaniach od nr 01 do nr 49 i od nr 50 do nr 99.

5. Celem zapewnienia sprawdzalności ksiąg, prowadzonych przy użyciu systemu komputerowego oraz dokonywania niezbędnych analiz i wydruków w latach późniejszych oraz w innych ujęciach niż wynikające z ustawy o rachunkowości, a także w celu zapobiegnięcia uszkodzeniu baz danych w systemie komputerowym przez „wirusy komputerowe”, wykonywane są przez informatyka kopie zapasowe zgodnie z regulacjami wynikającymi z „Polityki Bezpieczeństwa Starostwa Powiatowego w Świeciu” . Zaleca się ich przechowywanie co najmniej przez okresy pięcioletnie.

6. Zmiany wersji programów systemu linii Progman Firmy „Wolters Kluwer” w Warszawie. znajdują się w rejestrze dokonanych modyfikacji, które można sprawdzić i odczytać w zakładce „Pomoc – opis zmian”. Rejestr ten zawiera numer wersji zmodyfikowanej, datę dokonania modyfikacji oraz opis zmian.

7. Zasady stosowania algorytmów i parametrów poszczególnych programów zostały opisane w dokumentacji użytkownika.

STAROSTA

Franciszek Koszowski

.....
Starosta