

*Załącznik Nr 5  
do Zarządzenia Nr 253/18  
Starosty Świeckiego  
z dnia 29 czerwca 2018 r.  
w sprawie Polityki Rachunkowości  
Starostwa Powiatowego w Świeciu*

**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 (inventarz),
- 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