

*Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 25/19
Starosty Świeckiego
z dnia 14 sierpnia 2019 r.
w sprawie zmiany 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 – „Niebo nad astrobazami – rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów” (księgi dla projektu , współfinansowanego z EFS;

d) 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;

e) zadanie nr 54 – dziennik – Powiat – „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” (księgi dla projektu wg umowy nr WcF-I.433.UE.72/2018 z dnia 20 kwietnia 2018 r. oraz wg umowy nr WcF-I.433.UE.125/2018 z dnia 20 kwietnia 2018 r.), współfinansowany z RPO);

f) zadanie nr 55 – dziennik - Europejska jakość w kształceniu zawodowym (księgi dla projektu wg umowy nr POWERVET - 2018 – 1 PL01- KA102 – 049014 z dnia 03 września 2018 r.), finansowany z Programu WIEDZA EDUKACJA ROZWOJ 2014 - 2020;

g) 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;

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

i) 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+);

- j) 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;
- k) zadanie nr 60 – dziennik – Powiat – „Kompetentny absolwent”(księgi dla projektu wg umowy nr UM-SE.433.1.384.2018 z dnia 02 lipca 2018 r.), współfinansowanego z EFS;
- l) zdanie nr 61 – dziennik – Powiat – „Edukacja dorosłych na rzecz rynku pracy w Powiecie Sępoleńskim, Świeckim i Tucholskim”. (księgi dla projektu wg umowy nr UM_SE.433.1.326.2018 z dnia 19 kwietnia 2018 r.), współfinansowanego z EFS;
- m) zdanie 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;
- n) 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;
- o) 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;
- p) zadanie nr 65 – dziennik – Powiat – Przebudowa i modernizacja Domu Dziecka w Bąkowie” (księgi dla projektu wg umowy WP-II-C.433.6.2.2018 z dnia 21 marca 2018 r.), współfinansowanego z RPOWK-P);
- q) zdanie nr 66 - dziennik – Powiat – „Pracuj zdrowo”. (księgi dla projektu wg umowy nr UM_SE.433.1.165.2018 z dnia 26 marca 2018 r.), współfinansowanego z EFS;
- r) zadanie nr 68 – dziennik – Powiat – „Wykwalifikowana kadra = profesjonalna szkoła” (księgi dla projektu wg umowy nr 2019-1-PL01-KA101-663223 z dnia 23.07.2019 r.), finansowanego ze środków bezzwrotnych Programu Erasmus+ (Program Edukacyjny UE – finansowany z Narodowej Agencji Programu Erasmus+);
- s) zdanie nr 69 – dziennik – Powiat – „Budowa infrastruktury turystycznej w zakresie stworzenia sieci informacyjnej wzdłuż wyznaczonych szlaków turystycznych w Powiecie Świeckim”. (księgi dla projektu wg umowy nr 00284-3935-UM0210650/17, WS-I-L.052.8.634.584.2017 z dnia 04 czerwca 2018 r.), współfinansowanego z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich;

- t) zdanie nr 74 – dziennik – Powiat – „Przebudowa klatki schodowej w budynku Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Świeciu” (księgi dla projektu wg umowy nr WRR/000261/02/D z dnia 18 lipca 2018 r.), współfinansowanego z PFRON;
- u) 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;
- w) zadanie nr 76 – dziennik – Powiat - „PFRON- Likwidacja barier transportowych dla Środowiskowego Domu Samopomocy dla Osób z zaburzeniami Psychicznymi w Świeciu” (księgi dla projektu wg umowy nr WRR/000262/02/D z dnia 18 lipca 2018 r.), współfinansowanego z PFRON;
- z) 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;
- za) 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+.
- zb) zadanie nr 79 – dziennik – Powiat - „Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego” – (księgi dla projektu wg umowy Nr POWERVET – 2018-1-PL01-KA102-047603 - Program Operacyjny: Wiedza Edukacja Rozwoju 2014-2020, współfinansowanego ze środków EFS..
- 2) konta księgi głównej prowadzone przez wymieniony system, oznaczane symbolem „Finanse”, które można przenieść na nośniki elektroniczne, co uznaje się za równoznaczne z ich drukowaniem na dni kończące miesiąc,
- 3) konta ksiąg pomocniczych (analitka), 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 07 - dziennik – Depozyty na zabezpieczenie roszczeń na odpady;
- h) zadanie nr 08 - dziennik - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych- Jednostka;
- i) zadanie nr 09 – dziennik – Depozyty (Wadia) – Jednostka;
- j) zadanie nr 10 - dziennik – Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego” – (księgi dla projektu wg umowy Nr POWERVET – 2018-1- PL01-KA102-047603 - Program Operacyjny: Wiedza Edukacja Rozwoju 2014-2020, współfinansowanego ze środków EFS – Jednostka;
- k) zadanie nr 11 - dziennik – „„Niebo nad astrobazami – rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów” (księgi dla projektu , współfinansowanego z EFS) - Jednostka;
- l) zadanie nr 13 - dziennik - Dochody Skarbu Państwa – Gospodarka Nieruchomościami - Jednostka;
- m) zadanie nr 19 - dziennik – „Przebudowa drogi powiatowej nr 1211C Tleń – Lniano” (księgi dla projektu wg umowy nr 15P/PRGiPID/2019/FDS z dnia 08 lipca 2019 r), współfinansowanego z FDS - Jednostka;
- n) zadanie nr 20 - dziennik – „Włączenie północno – zachodniej części Powiatu Świeckiego do planowanego węzła w Zbrachlinie przy drodze ekspresowej S5 wchodzącej w skład korytarza TEN-T- Etap II (księgi dla projektu wg umowy nr WP-II-C.433.5.11.2018 z dnia 31 stycznia 2019 r), współfinansowany z EFRR - Jednostka;
- o) 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;
- p) zadanie nr 22 – dziennik –„PFRON- Likwidacja barier transportowych dla Środowiskowego Domu Samopomocy dla Osób z zaburzeniami Psychicznymi w Świeciu” (księgi dla projektu wg umowy nr WRR/000262/02/D z dnia 18 lipca 2018 r.), współfinansowanego z PFRON - Jednostka;
- q) 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;

- r) zadanie nr 24 – dziennik - „Przebudowa klatki schodowej w budynku Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Świeciu”. (księgi dla projektu wg umowy nr WRR/000261/02/D z dnia 18 lipca 2018 r.), współfinansowanego z PFRON ,– Jednostka;
- s) 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;
- t) 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;
- u) zadanie nr 27 – dziennik – Przebudowa i modernizacja Domu Dziecka w Bąkowie” (księgi dla projektu wg umowy WP-II-C.433.6.2.2018 z dnia 21 marca 2018 r.), współfinansowanego z RPOWK-P – Jednostka;
- w) zadanie nr 28 – dziennik – „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” (księgi dla projektu wg umowy nr WcF-I.433.UE.72/2018 z dnia 20 kwietnia 2018 r. oraz wg umowy nr WcF-I.433.UE.125/2018 z dnia 20 kwietnia 2018 r.), współfinansowany z RPO – Jednostka;
- z) zdanie nr 29 – dziennik – „Budowa infrastruktury turystycznej w zakresie stworzenia sieci informacyjnej wzdłuż wyznaczonych szlaków turystycznych w Powiecie Świeckim”. (księgi dla projektu wg umowy nr 00284-3935-UM0210650/17, WS-I-L.052.8.634.584.2017 z dnia 04 czerwca 2018 r.), współfinansowanego z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich - Jednostka;
- za) zadanie nr 30 - dziennik – „Kompetentny absolwent”(księgi dla projektu wg umowy nr UM-SE.433.1.384.2018 z dnia 02 lipca 2018 r.), współfinansowanego z EFS - Jednostka;
- zb) 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;
- zc) 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;
- zd) zdanie nr 33 – dziennik – „Pracuj zdrowo” (księgi dla projektu wg umowy nr UM_SE.433.1.165.2018 z dnia 26 marca 2018 r.), współfinansowanego z EFS - Jednostka;

- ze) zadanie nr 37 – dziennik – „Przebudowa drogi powiatowej nr 1257C Michale – Sartowice” (księgi dla projektu wg umowy nr WP-II-C.433.5.8.2018 z dnia 31 stycznia 2019 r.), współfinansowany z EFRR - Jednostka;
- zf) zadanie nr 38 – dziennik – „Wykwalifikowana kadra = profesjonalna szkoła” (księgi dla projektu wg umowy nr 2019-1-PL01-KA101-663223 z dnia 23.07.2019 r.), finansowanego ze środków bezzwrotnych Programu Erasmus+ (Program Edukacyjny UE – finansowany z Narodowej Agencji Programu Erasmus+) - Jednostka;
- zg) zadanie nr 40 – dziennik – „Edukacja dorosłych na rzecz rynku pracy w Powiecie Sępoleńskim, Świeckim i Tucholskim”. (księgi dla projektu wg umowy nr UM_SE.433.1.326.2018 z dnia 19 kwietnia 2018 r.), współfinansowanego z EFS - Jednostka;
- zh) 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;
- zi) 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;
- zj) 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;
- zk) 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;
- zl) zadanie nr 45 – dziennik - Europejska jakość w kształceniu zawodowym (księgi dla projektu wg umowy nr POWERVET - 2018 – 1 PL01- KA102 – 049014 z dnia 03 września 2018 r.), finansowany z Programu WIEDZA EDUKACJA ROZWOJ 2014 – 2020 - Jednostka;
- zm) 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;
- zn) 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;

zo) 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

Barbara Studzińska

.....
Starosta