

*Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 155/17
Starosty Świeckiego
z dnia 18 stycznia 2017 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 „FK” według zadań, które oznaczają:

- a) zadanie nr 0 – dziennik – „Budżet Powiatu”
- b) zadanie nr 50 - dziennik -Powiat – „Kompleksowe wsparcie szkół i przedszkoli” (księgi dla projektu, współfinansowanego z Ośrodka Rozwoju Edukacji przy udziale środków europejskich – EFS),
- c) zadanie nr 51 - dziennik -Powiat – „Termomodernizacja budynku przy ul. Hallera 9 w Świeciu”
(księgi dla projektu nr RPKP.02.03.00-04-049/12), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFRR),
- d) zadanie nr 52 – dziennik – Powiat – „Przebudowa drogi powiatowej nr 1257C Michale – Sartowice – Etap II”(księgi dla projektu nr RPKP.01.01.00-04-008/13), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFRR),
- e) zadanie nr 54 – dziennik – Powiat – „Przebudowa drogi nr 1257C Michale – Sartowice, Etap III (księgi dla projektu współfinansowanego przy udziale środków europejskich - RPO),
- f) 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,
- g) zadanie nr 57 – dziennik – Powiat - „Dochody Skarbu Państwa” (księgi dla zadania w zakresie rozliczania przez Powiat dochodów Skarbu Państwa,
- h) zadanie nr 58 – dziennik – Powiat - „Erasmus – Szkolenie zawodowe w Niemczech” (księgi dla projektu, finansowanego ze środków bezzwrotnych Programu Erasmus+ (Program Edukacyjny UE) - finansowany z Narodowej Agencji Programu Erasmus+,
- i) 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,

- j) 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,
- k) zadanie nr 75– dziennik – Powiat - „Dobre kształcenie – lepszy start zawodowy V”(księgi dla projektu nr POKL.09.02.00-04-010/13), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFS,
- l) zadanie nr 76– dziennik – Powiat - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk – Świecie – Dworzysko”- księgi dla projektu współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFRR,
- ł) 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,
- m) zadanie nr 78 – dziennik – Powiat - „Młodzi górami”(księgi dla projektu nr POKL.09.01.02-04-060/13), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFS,
- n) zadanie nr 79 – dziennik – Powiat - „Remont elewacji dworu w DPS Gołuszyce”(księgi dla projektu wg umowy nr UM-DI.3042.1.024.2014 z 23.06.14 – Urząd Marszałkowski w Toruniu, i wg umowy nr 65/3/2014 z dn. 09.06.2014 – Wojewódzki Konserwator zabytków), współfinansowanego przy udziale środków krajowych,
- o) zadanie nr 80 – dziennik – Powiat – PFRON - NZOZ „Przychodnia Rodzinna Drzycim”(księgi dla projektu nr WRR/000204/02/D z dn. 23.09.2014 r.), finansowanego przy udziale środków z PFRON.

2) konta księgi głównej prowadzone przez wymieniony system, oznaczane symbolem „FK”, 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 08 - dziennik - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych- Jednostka,
- h) zadanie nr 09 – dziennik – Depozyty (Wadia) – Jednostka,
- i) zadanie nr 10 – dziennik – „Termomodernizacja budynku przy ul. Hallera 9 w Świeciu”
(księgi dla projektu nr RPKP.02.03.00-04-049/12), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFRR) - Jednostka,
- j) zadanie nr 11 – dziennik – PFRON - NZOZ „Przychodnia Rodzinna Drzycim”(księgi dla projektu nr WRR/000204/02/D z dn. 23.09.2014 r.), finansowanego przy udziale środków z PFRON - Jednostka,
- k) zadanie nr 12 – dziennik – PFRON - dotacja dla TWON - księgi dla projektu , finansowanego przy udziale środków z PFRON - Jednostka,
- l) zadanie nr 21- dziennik- „Młodzi górą”(księgi dla projektu nr POKL.09.01.02-04-060/13), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFS – Jednostka,
- ł) zadanie nr 22 – dziennik – „Przebudowa drogi powiatowej nr 1286C Morsk – Świecie – Dworzysko”- księgi dla projektu współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFRR – Jednostka,
- m) zadanie nr 23 – dziennik – „Przebudowa drogi powiatowej nr 1257C Michale – Sartowice – Etap II”(księgi dla projektu nr RPKP.01.01.00-04-008/13), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFRR – Jednostka,
- n) zadanie nr 24 – dziennik – „Dobre kształcenie – lepszy start zawodowy V”(księgi dla projektu nr POKL.09.02.00-04-010/13), współfinansowanego przy udziale środków europejskich – EFS – Jednostka,
- on) zadanie nr 30 - dziennik - PFRON - dotacja dla SOSW w Warlubiu na zakup 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,
- p) zadanie nr 31–dziennik– „Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko - pomorskiego” (księgi dla projektu, współfinansowanego przy udziale środków EFS) - Jednostka,
- r) 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,

- s) zadanie nr 45 – dziennik - „Przebudowa drogi nr 1257C Michale – Sartowice, Etap III, współfinansowanego przy udziale środków europejskich - RPO) – Jednostka,
- t) 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,
- u) zadanie nr 47 – dziennik – „Kompleksowe wsparcie szkół i przedszkoli” (księgi dla projektu, współfinansowanego z Ośrodka Rozwoju Edukacji przy udziale środków europejskich – EFS) – Jednostka,
- w) zadanie nr 48 – dziennik – „Erasmus – Szkolenie zawodowe w Niemczech” (księgi dla projektu, finansowanego ze środków bezzwrotnych Programu Erasmus+ (Program Edukacyjny UE) - finansowany z Narodowej Agencji Programu Erasmus+ – 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 należy prowadzić za pomocą komputerów, przy wykorzystaniu programów systemu „RADIX”

4. 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 „Radix” oraz programów systemu Wolters Kluwer 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