

Zarządzenie nr 2/2023
Starosty Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego
z dnia 20.01.2023r.

w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023r., poz. 120), szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022r, poz. 1634), Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad 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 (t.j. Dz.U. z 2020r. poz. 342), Rozporządzenia Ministra Finansów 11 stycznia 2022r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022r. poz. 144) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2020r., poz. 2396), ustala się co następuje:

§ 1. Wprowadza się dokumentację przyjętych zasad rachunkowości, obejmującą:

- 1) Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych – Załącznik Nr 1.
- 2) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody ustalania wyniku finansowego – Załącznik Nr 2.
- 3) Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz funkcjonowania kont ksiąg pomocniczych, w tym zakładowy plan kont – Załącznik Nr 3.
- 4) Wykaz ksiąg rachunkowych – Załącznik Nr 4.
- 5) Opis systemu przetwarzania danych – Załącznik Nr 5.
- 6) Opis systemu ochrony danych i ich zbiorów – Załącznik Nr 6.
- 7) Wykaz stosowanego oprogramowania – Załącznik Nr 7.
- 8) Dokumentacja opisująca przyjęte ogólne zasady rachunkowości w dziedzinie Systemu INFRA ERP – moduł FK – Załącznik Nr 8.
- 9) Podręczniki użytkownika stosowanego oprogramowania finansowo-księgowego – Załączniki Nr 9 – 12.

§ 2. Zakładowy plan kont dostosowany jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera w programach:

- 1) System Finansowo-Księgowy Eurobudżet firmy Micomp wersja 17.01 z uwzględnieniem wszystkich aktualizacji,
- 2) System KAN firmy Micomp wersja 1.0.3.37 z uwzględnieniem wszystkich aktualizacji,
- 3) System ADAS firmy Ten Soft wersja 1.12.216 bild 2 w zakresie niezbędnych prac do zamknięcia roku 2022 oraz w celach archiwizacyjnych,
- 4) System Finansowo-Księgowy firmy Infra wersja 5.50 w zakresie obsługi Skarbu Państwa oraz niezbędnych prac do zamknięcia roku 2022 i w okresie przejściowym do pełnego wdrożenia systemu Eurobudżet w zakresie dochodów Starostwa Powiatowego,
- 5) System AMOR wersja 28.04.2021 w zakresie ewidencji środków trwałych,
- 6) System rVAT firmy Doskomp wersja 22.2.2 (przeglądarkowa) w zakresie rozliczania podatku VAT wraz z jednostkami organizacyjnymi powiatu,
- 7) System Kadry firmy Vulcan wersja 23.04.0000 (przeglądarkowa) z uwzględnieniem wszystkich aktualizacji,

- 8) System Płace firmy Vulcan wersja 23.04.0000 (przeładowana) z uwzględnieniem wszystkich aktualizacji,
- 9) System Pracownik firmy Vulcan wersja 23.04.0000 (przeładowana) z uwzględnieniem wszystkich aktualizacji,
- 10) System Comarch ERP firmy Optima wersja 2014.3.2/2017.1.1.690 w celach archiwizacyjnych w zakresie wynagrodzeń i kadr,
- 11) System GeoInfo 7-Ośrodek wersja w zakresie generowania raportów kasowych w zakresie przychodów z prac geodezyjnych i kartograficznych,
- 12) System STOCK wersja 4.01.2SP22 w zakresie ewidencji gruntów Skarbu Państwa.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą od 01.01.2023r.

§ 5. Traci moc Zarządzenie nr 8/2018 Starosty Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego z dnia 11 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont i ustalenia innych zasad księgowości (z późniejszymi zmianami).

STAROSTA

 Paweł Masetko

Kierownik Wydziału (jednostki org. Powiatu) pod względem merytorycznym	Data SKARBNIK POWIATU Podpis <i>Ewa Krahl</i> Ewa Krahl
Skarbnik Powiatu pod względem finansowym	Data SKARBNIK POWIATU Podpis <i>Ewa Krahl</i> Ewa Krahl
Radca Prawny pod względem formalno-prawnym	Data Podpis RADCA PRAWNY <i>mgr Wioletta Bartula</i> mgr Wioletta Bartula