

Zarządzenie Nr 12/10
Starosty Gostyńskiego
z dnia 12 marca 2010 r.

w sprawie: zmiany Zarządzenia Nr 48/08 Starosty Gostyńskiego z dnia 25 września 2008 roku w sprawie zakładowego planu kont, instrukcji kontroli i obiegu dokumentów oraz zasad rachunkowości do projektu „I Ty możesz zostać inżynierem” realizowanego na podstawie umowy: POKL.09.02.00-30-012/08-00 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz.694 ze zmianami) oraz w oparciu o:

- 1) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142 poz.1020);
- 2) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 38, poz.207);
- 3) umowę nr POKL.09.02.00-30-012/08-00 o dofinansowanie Projektu: „I Ty możesz zostać inżynierem” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, oraz aneksy: nr POKL.09.02.00-30-012/08-01; nr POKL.09.02.00-30-012/08-02

Zarządzam, co następuje:

§ 1.

Wprowadza się następujące zmiany w zarządzeniu Nr 48/08 z dnia 25 września 2008 r.:

- 1) pkt 2 załącznika nr 1 otrzymuje brzmienie:

„Do dokonywania ewidencji zdarzeń gospodarczych w trakcie realizacji projektu wyodrębnia się dla Starostwa Powiatowego w Gostyniu jako jednostki budżetowej Dziennik księgowy - POKL, oraz wyodrębnia się następujące konta księgowe:

I. Wykaz kont bilansowych

Zespół 0 „Majątek trwały”

- 011 - Środki trwałe
- 013- Pozostałe środki trwałe
- 020 - Wartości niematerialne i prawne
- 071 - Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 072 - Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 080 - Inwestycje (środki trwałe w budowie)

Zespół 1 „Środki pieniężne i rachunki bankowe”

- 101 - Kasa
- 130 - Rachunek bieżący starostwa – wydatki
- 131 - Rachunek bieżący starostwa - dochody
- 137 - Rachunki środków funduszy pomocowych
- 139 - Inne rachunki bankowe
- 140 - Krótkoterminowe papiery wartościowe i inne środki pieniężne

Zespół 2 „Rozrachunki i roszczenia”

- 201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 222 - Rozliczenie dochodów budżetowych
- 223 - Rozliczenie wydatków budżetowych
- 224 - Rozliczenie udzielonych dotacji budżetowych
- 225 - Rozrachunki z budżetami
- 227 - Rozliczenie dochodów ze środków funduszy pomocowych
- 228 - Rozliczenie wydatków ze środków funduszy pomocowych
- 229 - Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
- 231 - Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234 - Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240 - Pozostałe rozrachunki
- 290 - Odpisy aktualizujące należności

Zespół 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

- 400 - Koszty według rodzajów
- 401 – Amortyzacja

Zespół 7 „Przychody i koszty ich uzyskania”

- 750 - Przychody i koszty finansowe
- 760 - Pozostałe przychody i koszty
- 761 - Pokrycie amortyzacji

Zespół 8- „ Fundusze, rezerwy i wynik finansowy”

- 800 - Fundusz Starostwa
- 810 - Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje

840 - Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów

860 - Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy

II. Wykaz kont pozabilansowych

980 - Plan finansowy wydatków budżetowych

994 – Udział własny w programie

998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego”

- 2) pkt.1 załącznika Nr 3 otrzymuje brzmienie:

„Do ewidencji przebiegu przetwarzania danych stosuje się program finansowo - księgowy „FoKa” producenta Sputnik Software sp. z o.o – wersja 1.4.210 od dnia 10 lutego 2010 roku. Wersje na bieżąco aktualizowane przez producenta.”

- 3) pkt.2 załącznika Nr 3 otrzymuje brzmienie:

„Opis działania programu „FoKa” zawiera instrukcja użytkownika.”

- 4) pkt.3 załącznika Nr 3 otrzymuje brzmienie:

„Wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe dla realizacji projektu z POKL. 09.02.00-30-012/08-00 „ I Ty możesz zostać inżynierem”, w Starostwie Powiatowym w Gostyniu:

1) FK Powiat Gostyński – Dziennik Główny Organ – zawierająca dane o operacjach gospodarczych

2) FK Starostwo Powiatowe – Dziennik księgowy POKL - zawierająca dane o operacjach gospodarczych”

- 5) pkt.7 załącznika Nr 3 otrzymuje brzmienie:

„Do kont syntetycznych prowadzi się konta analityczne dla:

- 1) poszczególnych, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia - na kartotekach i w księgach inwentarzowych,
- 2) rozrachunków z kontrahentami – konta w programie finansowo-księgowym „FoKa”,
- 3) rozrachunków z pracownikami (imienne karty wynagrodzeń wg składników istotnych dla obliczenia płac, świadczeń z tytułu ubezpieczeń społecznych oraz podatków – Program „PŁACE”),
- 4) operacji zakupu (rejestry) obce faktury i inne dowody ze szczegółowością niezbędną do celów podatkowych,
- 5) rachunków bankowych – ewidencja wydatków i dochodów – karty wydatków – ewidencja w programie „FoKa”,
- 6) innych istotnych dla jednostki składników majątku.”

- 6) pkt.10 załącznika Nr 3 otrzymuje brzmienie:

„Pozostałe programy komputerowe stosowane do realizacji projektu:

- 1) Program „PŁACE” Producent „TYTAN Sp. z o.o. ”– program płacowy wersja 3.22g od 01.01.2010r. – opis działania programu zawiera instrukcja użytkownika.

- 2) Program „Bestia” - System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego. Producent Sputnik Software Sp. z o.o. – wersja 3.01.010 od 28 stycznia 2010r. Opis działania programu zawiera instrukcja.
 - 3) Program Budżet Pro – System planowania budżetu. Producent Sputnik Software Sp. z o.o. – wersja 4.0.254 od 02.11.2009r. Opis działania programu zawiera instrukcja użytkownika.
 - 4) Program „Kasa” firmy SEBSOFT wersja 2.403 od 1 kwietnia 2008 r. Opis działania programu zawiera instrukcja użytkownika.
- Wszystkie programy aktualizowane są w miarę potrzeb lub automatycznie przez firmę.”

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2010 roku.