

ZARZĄDZENIE Nr 131/2020
WÓJTA GMINY NOWA KARCZMA
z dnia 31 grudnia 2020 r.

**zmieniające Zarządzenie Nr 72/2019 Wójta Gminy Nowa Karczma
z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości
dla Szkoły Podstawowej im. dra Aleksandra Majkowskiego w Nowej Karczmie**

Na podstawie art. 10 ust. 1 i 2 oraz art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.¹), w związku z art. 40 ust. 1 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.²) oraz § 1 uchwały nr XXV/137/2016 Rady Gminy Nowa Karczma z dnia 26 października 2016 r. ze zm. zarządza się, co następuje:

§ 1. W Zarządzeniu Nr 72/2019 Wójta Gminy Nowa Karczma z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Szkoły Podstawowej im. dra Aleksandra Majkowskiego w Nowej Karczmie dokonuje się następujących zmian:

- 1) w Załączniku Nr 1 „Zasady rachunkowości dla Szkoły Podstawowej im. dra Aleksandra Majkowskiego w Nowej Karczmie”, zgodnie z treścią załącznika Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) w Załączniku Nr 2 „Zakładowy Plan Kont dla Szkoły Podstawowej im. dra Aleksandra Majkowskiego w Nowej Karczmie”, zgodnie z treścią załącznika Nr 2 do niniejszego zarządzenia,

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie w życie z dniem z dniem podpisania, z wyjątkiem § 1 pkt 1, który wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Wójt Gminy

Andrzej Pollak

¹ Zmiany tekstu jednolitego ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, 1571, 1655, 1680.; z 2020 r. poz. 568.

² Zmiany tekstu jednolitego ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1622, 1649; z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175, 2320.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 131/2020
Wójta Gminy Nowa Karczma
z dnia 31.12.2020 r.

- I. W Załączniku Nr 1 „Zasady rachunkowości dla Szkoły Podstawowej im. dra Aleksandra Majkowskiego w Nowej Karczmie” zmienia się treść **§ 8 Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych**, który otrzymuje brzmienie:

„1. W związku z objęciem jednostki od dnia 1 stycznia 2017 roku wspólną obsługą na podstawie uchwały Nr XXV/137/2016 Rady Gminy Nowa Karczma z dnia 26 października 2016 r. ze zm., księgi rachunkowe dla Szkoły Podstawowej im. dra Aleksandra Majkowskiego w Nowej Karczmie prowadzone są przez jednostkę obsługującą – Urząd Gminy w Nowej Karczmie z wykorzystaniem następujących programów komputerowych:

- 1) **System Finansowo-Księgowy Księgowości Budżetowej FKB+** służący prowadzeniu ksiąg rachunkowych wg klasyfikacji budżetowej jednostki budżetowej, wspomaganie prac nad budżetem jednostki samorządu terytorialnego, sporządzaniu wykazów obrotów i stanów kont w ujęciu analitycznym i (sub)syntetycznym w dowolnym okresie czasu, sporządzaniu wymaganych przepisami sprawozdań z wykonania budżetu oraz do obsługi archiwum poprzednich lat, wg zasad określonych przez ustawę o rachunkowości, autorstwa firmy RADIX Sp. z o. o. Sp. k., z siedzibą w Gdańsku, ul. Piastowska 33, 80-332 Gdańsk.
- 2) **System fakturowania VAT FAKTURA+** służący rejestracji i drukowaniu faktur sprzedaży, faktur korygujących, prowadzeniu kartoteki faktur, towarów i usług oraz kartoteki płatników autorstwa firmy RADIX Sp. z o. o. Sp. k., z siedzibą w Gdańsku, ul. Piastowska 33, 80-332 Gdańsk.
- 3) **System Środki Trwałe STW+** służący ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, autorstwa firmy RADIX Sp. z o. o. Sp. k., z siedzibą w Gdańsku, ul. Piastowska 33, 80-332 Gdańsk.
- 4) Program **Place VULCAN** służący ewidencji szczegółowej rozrachunków z tytułu wynagrodzeń z pracownikami oraz osobami zatrudnionymi na podstawie umów zlecenie, o dzieło, agencyjno-prowizyjnych, tworzeniu list płac, autorstwa firmy VULCAN Sp. z o. o. ul. Wołowska 6, 51-116 Wrocław.
- 5) Program **BUDŻET SQL** służący rejestracji uchwał budżetowych i sporządzaniu sprawozdań budżetowych jednostkowych oraz zbiorczych, autorstwa firmy GRAVIS Usługi Informatyczno-Księgowe, ul. Wrześniowa 20, 80-178 Gdańsk, który został przyjęty do użytkowania 05.09.2018 roku.
- 6) Program **PŁATNIK** służący wysyłaniu dokumentów ubezpieczeniowych do ZUS, autorstwa firmy Asseco Poland, ul. Olchowa 14, 35-322 Rzeszów.
- 7) Program **BESTI@** będący informatycznym systemem zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego służący ewidencji budżetu oraz jego zmian, ewidencji

sprawozdań budżetowych, z zakresu operacji finansowych, sprawozdań finansowych oraz ich przesyłaniu, który został Udostępniony przez Ministerstwo Finansów, Wykonawca: Sputnik Software.

- 8) Program **SJO BESTI@** służący zarządzaniu finansami jednostki samorządu terytorialnego na poziomie jednostek organizacyjnych – sprawozdawczości jednostek organizacyjnych, który został Udostępniony przez Ministerstwo Finansów, Wykonawca: Sputnik Software.
- 9) System **SGB24** będący systemem bankowości elektronicznej, służącym realizacji operacji bezgotówkowych na podstawie umowy zawartej z Bankiem Spółdzielczym w Starogardzie Gdańskim.
- 10) **System windykacji opłat i podatków WIP+** służący zakładaniu i bieżącej aktualizacji kont rozrachunkowych dla należności z tytułu opłat za wyżywienie oraz opłat zachowanie przedszkolne, księgowaniu operacji na poszczególnych kontach (przypisy, wpłaty, odpisy itp.), prowadzeniu wieloletniego archiwum, analizie rozrachunkowej kont, obsłudze tytułów wykonawczych oraz drukowaniu upomnień autorstwa firmy RADIX Sp. z o. o. Sp. k., z siedzibą w Gdańsku, ul. Piastowska 33, 80-332 Gdańsk od dnia 01.01.2021 r.
- 11) W odniesieniu do pkt. 1 - 3 oraz 10 szczegółowy opis systemu informatycznego, zawierający wykaz programów, procedur i funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym metod dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, znajduje się w podręcznikach (instrukcjach eksploatacyjnych) dla użytkowników umieszczonych na stronie producenta oprogramowania www.radix.com.pl, dostępnych po zalogowaniu kluczem licencyjnym przez każdego uprawnionego pracownika. Producent dostarcza nowe, zmodernizowane i udoskonalone wersje oprogramowania, zgodnie z zawartą w tym zakresie umową.
- 12) W odniesieniu do pkt. 4 szczegółowy opis systemu informatycznego, zawierający wykaz programów, procedur i funkcji wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym metod dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, znajduje się w podręczniku (instrukcji eksploatacyjnej) dla użytkowników umieszczonych na stronie producenta oprogramowania www.vulcan.edu.pl dostępnych po zalogowaniu kluczem licencyjnym przez każdego uprawnionego pracownika. Z uwagi na rozwiązane chmurowe, wszystkie czynności związane z wykonywaniem aktualizacji systemu realizowane są przez producenta, zgodnie z zawartą w tym zakresie umową.

II. W pozostałym zakresie treść załącznika nie ulega zmianie.

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 131/2020
Wójta Gminy Nowa Karczma
z dnia 31.12.2020 r.

I. W Załączniku Nr 2 „Zakładowy Plan Kont dla Szkoły Podstawowej im. dra Aleksandra Majkowskiego w Nowej Karczmie”, w części **Zasady funkcjonowania kont I Konta bilansowe** po punkcie 19 dodaje się punkt 19A, który otrzymuje brzmienie:

„Konto 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”

Konto 234 służy do ewidencji należności, roszczeń i zobowiązań wobec pracowników z innych tytułów niż wynagrodzenia.

Na stronie **Wn konta 234** ujmuje się w szczególności:

- 1) wypłacone pracownikom zaliczki i sumy do rozliczenia na wydatki obciążające jednostkę,
- 2) należności od pracowników z tytułu dokonanych przez jednostkę świadczeń odpłatnych,
- 3) należności z tytułu pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
- 4) należności i roszczenia od pracowników z tytułu niedoborów i szkód,
- 5) zapłacone zobowiązania wobec pracowników.

Na stronie **Ma konta 234** ujmuje się w szczególności:

- 1) wydatki wyłożone przez pracowników w imieniu jednostki,
- 2) rozliczone zaliczki i zwroty środków pieniężnych,
- 3) wpływy należności od pracowników.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 234 powinna zapewnić możliwość ustalenia stanu należności, roszczeń i zobowiązań z poszczególnymi pracownikami.

Konto 234 może wykazywać dwa salda. Saldo Wn oznacza stan należności i roszczeń, a saldo Ma – stan zobowiązań wobec pracowników.”

II. W pozostałym zakresie treść załącznika nie ulega zmianie.