

Zarządzenie Nr 50/17
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 29 września 2017 r.

w sprawie zmian polityki rachunkowości

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 760), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 208, poz. 1375 spr.) oraz ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2012 r., poz. 749 z późn. zm.), wprowadza się zmiany:

§ 1. Do Załącznika Nr 3a **Zakładowy Plan Kont dla Budżetu Gminy**, wprowadza się zmiany określne w Załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Do Załącznika 3c **Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych**, wprowadza się zmiany określone w Załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Barbara Nowakowska

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 50/17
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 29 września 2017 r.

Konto 901 – „Dochody budżetu”

Konto 901 służy do ewidencji osiągniętych dochodów budżetu Gminy Rogowo.

| Wn | Ma |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| przeniesienie, w końcu roku, sumy dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego na konto 961 | dochody budżetu: <ul style="list-style-type: none">- na podstawie sprawozdań budżetowych jednostek budżetowych, w korespondencji z kontem 222,- na podstawie sprawozdań innych organów w zakresie dochodów budżetów jst, w korespondencji z kontem 224,- z tytułu rozrachunków z innymi budżetami za dany rok budżetowy, w korespondencji z kontem 133- z innych tytułów, w szczególności subwencje i dotacje, w korespondencji z kontem 133,- pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, w korespondencji z kontem 133- pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, w korespondencji z kontem 133 |

Konto 901 jest kontem wynikowym, tzn. że jego saldo na 31.12 przedstawiające wysokość zrealizowanych w ciągu roku budżetowego dochodów po przeksięgowaniu na konto 961 nie wystąpi w bilansie budżetu Gminy Rogowo.

Wszystkie wpływy dochodów księgujemy na kontach 133/901 (w budżecie). Klasyfikacja budżetowa dochodów stosowana jest przy koncie 130.

Konto 902 – „Wydatki budżetu”

Konto 902 służy do ewidencji dokonywanych wydatków budżetu Gminy Rogowo.

| Wn | Ma |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| wydatki: - jednostek budżetowych na podstawie ich sprawozdań budżetowych, w korespondencji z kontem 223, -realizowane z kredytu uruchomionego w formie realizacji zleceń płatniczych, w korespondencji z kontem 134, | - przeniesienie, w końcu roku, sumy wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego na konto 961 |

Konto 902 jest kontem wynikowym, tzn. że jego saldo na 31.12. przedstawiające wysokość zrealizowanych w ciągu roku budżetowego wydatków po przeksięgowaniu na konto 961 nie wystąpi w bilansie budżetu Gminy Rogowo.

W budżecie wydatki księgowane są na kontach 902/133. Klasyfikacja budżetowa wydatków stosowana jest przy koncie 130.

WÓJT

mgr Barbara Nowakowska

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 50/17
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 29 września 2017 r.

Opis systemów informatycznych, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu danych i systemu ich przetwarzania

§1 W jednostce budżetowej i w jednostce samorządu terytorialnego opisy systemu komputerowego rachunkowości znajdują się w instrukcjach obsługi poszczególnych programów dostępnych na stanowiskach pracy.

§2.1. Opis algorytmów i parametrów poszczególnych programów został umieszczony w dokumentacji użytkownika systemów informatycznych.

2. Dostęp do danych organizowany jest na zasadach zabezpieczonych hasłami praw dostępu udzielanych konkretnym użytkownikom serwera bazy danych lub systemu informatycznego.

3. Programowe zasady ochrony danych w jednostce, a w szczególności metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, określone zostały w Zarządzeniu Nr 12/2011 Wójta Gminy Rogowo z dnia 5 kwietnia 2011 r. w sprawie ochrony danych osobowych oraz wprowadzenia dokumentacji polityki bezpieczeństwa informatycznego w Urzędzie Gminy w Rogowie.

§3 Wykaz stosowanych programów komputerowych wraz z określeniem wersji oprogramowania i roku rozpoczęcia ich eksploatacji zawiera tabela poniżej:

Wykaz programów komputerowych dopuszczonych do stosowania w referacie finansowym w Urzędzie Gminy w Rogowie.

| Lp. | Nazwa programu | Autor | Wersja na dzień | Rok rozpoczęcia eksploatacji | System zabezpieczenia | Sposób gromadzenia danych |
|-----|----------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Kadry i Płace | Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna | 2017.1.25. 10. 1220 | 1999 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |

| | | | | | | |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 2. | Księgowość budżetowa | Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna | 2014.4.14 0. 617.617 | 2003 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 3. | Księgowość zobowiązań KSZOB | Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna | 2017.1.3.1 01. 1229 | 2003 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 4. | Podatki – osoby fizyczne | Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna | 2017.0.0.1 . 1228 | 2003 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 5. | Podatki – osoby prawne | Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna | 2017.0.0.1 . 1228 | 2003 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 6. | Egzekucja | Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna | 2017.1.1.3 .601 | 2003 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 7. | Podatek od środków transportowych | Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna | 2017.1.1.1 .101 | 2016 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |

| | | | | | | |
|-----|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 8. | Środki trwałe | Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna | 2016.16.921.16.1121 | 2016 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 9. | System Usług Komunalnych QNet | Netproces Sp. z o.o. | 1.9.1.15 | 2013 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 10. | Program na faktury (bezpłatny) | Gofin | | 2017 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 11. | System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego BeSTi@ | SPUTNIK SOFTWARE sp. z o. o. Poznań | 4.056.00.29 | 2004 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 12. | Płatnik – program do rozliczeń z ZUS | Prokom Software | 10.01.001.114 | 2003 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 13. | Legislator Premium 2017 RTM | ABC PRO Sp. z o.o. | 2.2.0.0.46 | 2009 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |

| | | | | | | |
|-----|---------------------------------|---------------------------|-----------------|------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 14. | System Ewidencji Ludności ELUD+ | RADIX Systemy Komputerowe | 3.01(2015.07.07 | 2012 | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na serwerze |
| 15. | Pakiet MS Office | | | | Indywidualny Login i Hasło do serwera dla każdego użytkownika | Dane przechowywane na komputerze lokalnym |

WÓJT
B. Nowak
mgr Barbara Nowakowska