



Zarządzenie nr 69/X/2024

Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie

z dnia 18.10.2024 roku

zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Białogardzkiej Bibliotece Publicznej im. Karola Estreichera w Białogardzie

Na podstawie:

1. art. 40 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.),
2. art. 10 i 13 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.),
3. § 15 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2020 r. poz. 342 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu nr 23/II/2024 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie z dnia 1 lutego 2024 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w **Białogardzkiej Bibliotece Publicznej im. Karola Estreichera w Białogardzie** wprowadza się następujące zmiany:

1/ w Rozdziale 1 ust. 5 pkt 33 otrzymuje brzmienie:

„Dowody księgowe grupowane są według następujących symboli:

BO	BILANS OTWARCIA
DS	DOKUMENT SPRZEDAŻY
DZ	DOKUMENT ZAKUPU
NK	NOTA KSIĘGOWA
PK	POLECENIE KSIĘGOWANIA
PK-LP	PK-LISTA PŁAC
PK-ROCZNE	PK-PRZEKSIEGOWANIE ROCZNE
RK	RAPORT KASOWY
WB	WYCIĄG BANKOWY BUDŻETU
WB-BN	WYCIĄG BANKOWY DOTACJA BIBLIOTEKA
WB-INW	WYCIĄG BANKOWY INWESTYCJA
WB-MOD	WYCIĄG BANKOWY MODERNIZACJA
WF	WYCIĄG BANKOWY ZFŚŚ
WVAT	WYCIĄG BANKOWY VAT



2/ Rozdział 3 ust 4. pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„Systemy komputerowe

Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są z wykorzystaniem następujących programów komputerowych:

1. **Finanse Premium, Stołówka, Rozrachunki, WEB Majątek** zakupione na podstawie faktury nr 1520320458 z dnia 14 grudnia 2020 r. - z firmy **Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o., ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa** od 01 listopada 2020 r.
2. **Płace, Kadry, Zlecone, Przelewy** zakupione na podstawie faktury nr 1520320458 z dnia 14 grudnia 2020 r. - z firmy **Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o., ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa** od 01 listopada 2020 r. do 31.12.2024 r.
3. **Płace, Kadry** zakupione na podstawie faktury nr F/2024/10/000420, F/2024/10/422, F/2024/10/000423 z dnia 3 października 2024 r. - z firmy **Vulcan sp. z o.o., ul. Wołowska 6, 51-116 Wrocław** od 01 stycznia 2025 r.
4. Instrukcję programów stanowią załączniki do zarządzenia:
 - 1) **Finanse Premium,**
 - 2) **Płace,**
 - 3) **Kadry,**
 - 4) **Rozrachunki,**
 - 5) **Stołówka,**
 - 6) **WEB Majątek.**
5. Dokumentacja opisująca poszczególne programy użytkownika posiada klauzulę, że jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości i zawiera:
 - 1) **oznaczenie wersji oprogramowania i datę rozpoczęcia jego eksploatacji,**
 - 2) **wykaz programów,**
 - 3) **procedury/funkcje wraz z opisem algorytmów i parametrów,**
 - 4) **opis programowych zasad ochrony danych, metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania,**
 - 5) **wykaz zbiorów kont ksiąg rachunkowych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w komputerowym systemie rachunkowości.”**

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.01.2025 r.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu Centrum.