

**Załącznik Nr 3c
do Zarządzenia Nr 0050.10.2015
Wójta Gminy Załuski
z dnia 27 marca 2015 roku**

Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych

Księgi rachunkowe jednostek organizacyjnych prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Załuski w systemie finansowo-księgowym KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA zakupionym od firmy „INFO SYSTEM”-instrukcja obsługi systemu stanowi załącznik Nr 3d

W programie tym księgowane są następujące jednostki:

1. Urząd Gminy – Organ (Budżet),
2. Urząd Gminy – Jednostka,
3. Jednostki oświatowe- ZSO Szczytno, ZSO Kroczewo, SP Stróżewo, SP Kamienica, Przedszkole w Kroczewie-odrębnie dla każdej,
4. Gminna Biblioteka Publiczna

Odrębne księgi prowadzi się do funduszy.

W ramach funduszy prowadzony jest:

- a) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych Urzędu Gminy,
- b) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych Szkół- ZSO Szczytno, ZSO Kroczewo, SP Stróżewo, SP Kamienica, Przedszkole w Kroczewie-odrębnie dla każdej,
- c) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych Biblioteki,

Inne księgi:

Sumy depozytowe,

Programy i projekty realizowane ze źródeł zagranicznych.

Numerowanie dokumentów.

Dokumenty księgowe numerowane są wg formuły: Nr nadany przez system/rok np. 235/2011

W Urzędzie Gminy użytkowane są również inne systemy tj.:

Podatki i księgowość podatkowa – Firmy INFO SYSTEM systemy: PODATKI, KSIĘGOWOŚĆ PODATKOWA, AUTA. Opisy systemów stanowią załączniki Nr 3c-1, 3c-2, 3c-3.

Wymiar podatku prowadzony jest komputerowo na programie zakupionym łącznie z księgowością podatkową.

Na nośnikach komputerowych występują następujące zbiory:

- 1) karty indywidualnych gospodarstw rolnych,
- 2) karty indywidualnych gospodarstw nieruchomości,
- 3) karty osób prawnych,
- 4) rejestry przypisów odpisów łącznego zobowiązania podatkowego (podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości),
- 5) rejestry przypisów i odpisów środków transportowych,
- 6) Księgowość podatkowa,
- 7) Ewidencja podatkowa każdego płatnika.

Wymiar sporządzany jest na cały rok, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W ciągu roku na podstawie otrzymanych zmian wprowadzane są korekty do wymiaru.

Na komputerze drukowane są również konto kwitariusze dla sołtysów.

Przed każdą ratą sołtys za pokwitowaniem pobiera kwitariusz i rozlicza się z przyjętych wpłat. Pracownik rozliczający sołtysa wpisuje datę i podpis na każdym kwicie.

Każdy płatnik ma założone swoje konto, które umożliwia analizę jego płatności. Na powyższym koncie odzwierciedlone są wszystkie operacje, na koniec roku konto jest rozliczane i ustala się wynik (zaległość – nadpłata). Salda przenoszone są do bilansu otwarcia. Po zakończeniu miesiąca następuje uzgodnienie wpłat z księgowością budżetową.

Zapisów na koncie płatnika dokonuje się na podstawie dowodów wpłat spod wyciągów bankowych. W programie księgowość podatkowa, każda wioska posiada swój kod, płatnik nadany numer, który umieszczony jest na nakazie płatniczym. Wyszukiwanie płatnika w ewidencji może być za pomocą numeru i nazwiska.

KADRY I PŁACE – firmy „INFO SYSTEM”. Opis systemu stanowi załącznik Nr 3c-4.

W programie płacowo – kadrowym wprowadzeni są wszyscy pracownicy.

Program składa się z dwóch części:

- część kadrowa – wprowadzone są tu wszystkie dane o pracowniku (miejsce zamieszkania, staż pracy, NIP, PESEL)
- część płacowa – wprowadzone jest tu wynagrodzenie zasadnicze wraz z dodatkami.

Każdy pracownik posiada swój numer.

Po aktualizacji składników płacowych, co miesiąc drukowana jest lista płac. Z programu płacowego przenoszone są dane do programu Płatnik – ZUS, w którym rozliczane są składki każdego zatrudnionego tj. emerytalna, rentowa, chorobowa, wypadkowa, zdrowotna. Pracownik na koniec każdego miesiąca otrzymuje wydruk ZUS RMUA (miesięczny raport dla osoby ubezpieczonej), informujący o wysokości naliczonych i odprowadzonych składek z tytułu ubezpieczenia społecznego.

Obecnie składki do ZUS przekazywane są elektronicznie w tym samym miesiącu, w którym wypłacono wynagrodzenie, jednak nie później niż do piątego następnego miesiąca.

Listy płac sporządzane są wg. miejsca zatrudnienia (Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoły, Referat ds. Oświaty, Gminna Biblioteka Publiczna).

Karty wynagrodzeń drukowane są na komputerze. Również PIT sporządzane są komputerowo.

Wyjątek stanowią listy okazjonalne oraz listy diet radnych i sołtysów, które mogą być prowadzone ręcznie.

Program „Bestia” służy do zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego. Ma on na celu wspomoczenie służb finansowych jednostki w realizacji zadań w zakresie:

- 1) planowania budżetu począwszy od etapu przygotowania projektu budżetu, poprzez wszystkie zmiany,
- 2) sporządzania sprawozdań jednostkowych i zbiorczych w miesięcznych o kwartalnych okresach sprawozdawczych,
- 3) sporządzania bilansów organizacyjnych w podziale na formy prawne prowadzonej działalności, bilansów z wykonania budżetu JST oraz bilansu skonsolidowanego.

Emisja dokumentów ubezpieczeniowych – program „Płatnik” – opracowany przez PROKOM Software S.A. z siedzibą w Warszawie udostępniony na podstawie licencji udzielonej Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych, który ma na celu prowadzenie ewidencji pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy i jednostkach podległych, podlegających ubezpieczeniu społecznemu, sporządzanie deklaracji imiennych i zbiorczych .

Opisy przeznaczenia każdego programu, sposobu jego działania oraz wykorzystywania podczas przetwarzania danych zawarte są w instrukcjach dostarczonych przez autora programu.

Program ŚRODKI TRWAŁE „INFO-SYSTEM” R i T. Groszek. Opis systemu stanowi załącznik Nr 3c-5.

Program zawiera podział środków trwałych wg KŚT i amortyzuje wg ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W programie tym księgowane są też nisko wartościowe środki trwałe wg klasyfikacji.

Program umożliwia wydruki kart środków trwałych.

Program i-srb- system raportów budżetowych. Program wykonany przez firmę TBD Systemy Informatyczne Sp. z o.o. Służy do wprowadzania i przesyłania sprawozdań RB 50 i RB 27ZZ do Urzędu Wojewódzkiego.

Dokumentacja opisująca poszczególne programy użytkownika posiada klauzulę, że jest zgodna z wymogami ustawy o rachunkowości.

Gospodarka odpadami-program Księgowość podatkowa -Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek.

Moduł wymiarowy

Moduł do realizacji operacji wymiarowych w zakresie naliczeń przypisów i odpisów dla płatników. Moduł umożliwia przeprowadzenie operacji księgowo-podatkowych poprzez pełną integrację z zewnętrznymi modułami księgowymi. Moduł umożliwia przeprowadzenie operacji podatkowych poprzez pełną integrację z systemem KSZOB autorstwa firmy U.I. INFO-SYSTEM.

Moduł Wymiarowy obejmuje:

Deklaracje – kalkulator opłat - definiowanie sposobu wyliczania opłaty:

- dla nieruchomości zamieszkałych,
- dla nieruchomości niezamieszkałych,
- dla nieruchomości mieszanych.

- definiowanie ulg wynikających z ustawy i decyzji administracyjnych.

Ewidencja deklaracji

- tworzenie wzorca deklaracji,
- udowa bazy płatników (z wykorzystaniem dotychczasowej bazy właścicieli),
- ewidencja deklaracji na poziomie nieruchomości i płatnika,

- historia modyfikacji.

Kontrola

- wyszukiwanie nieruchomości/płatników, którzy nie złożyli deklaracji w wyznaczonym terminie,
- automatyczne tworzenie wezwania do złożenia deklaracji w oparciu o korespondencję seryjną,
- zestawienia i statystyki złożonych deklaracji na poziomie gminy i sektora.

Wymiar

- naliczanie wymiaru,
- generowanie przypisów i odpisów dla płatnika,
- tworzenie i analiza statystyk prognozowanych przychodów gminy,
- przekazywanie danych (naliczeń) do Modułu Odpłatności systemu Uniwersalny Program Księgujący UPROKS –U. I. INFO-SYSTEM
- przekazywanie danych (naliczeń) do zintegrowanego systemu księgowo-podatkowego firmy U.I. INFO-SYSTEM.

Uniwersalny Program Księgujący-UPROKS- U. I. INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek

Aplikacja pozwala na znaczne przyspieszenie i zautomatyzowanie rejestrowania operacji finansowych, otrzymywanych na wyciągach bankowych.

Wyciągi bankowe przekazywane w postaci plików (system bankowości elektronicznej) są wczytywane przez program, dzielone na poszczególne operacje i analizowane:

- w najprostszym przypadku to operator decyduje, gdzie należy zarejestrować operację: w systemie księgowości budżetowej, na koncie analitycznym podatnika
- przy wykorzystaniu wirtualnych kont bankowych program automatycznie rozpoznaje, na jakim koncie i w ramach jakiego zobowiązania należy wykonać księgowanie
- w połączeniu z modułem płatności elektronicznych program automatycznie wykonuje księgowanie - łącznie z podziałem wpłaconej kwoty na należne raty, wraz z wydzieleniem kwot odsetek
- jednocześnie z programu może korzystać wielu operatorów
- można pracować nad wieloma wyciągami na raz
- nie ma więcej konieczności ręcznego przepisywania informacji z wyciągu - wszystkie dane opisowe oraz kwoty są przenoszone do księgowania automatycznego

- szerokie możliwości raportowania zapewniają pełną kontrolę nad pracą, wykonywaną przez różne osoby w ramach dowolnej liczby wyciągów i operacji księgowych
- przetworzenie wyciągów z wykorzystaniem programu pozwala na szybszy i pełniejszy dostęp do informacji o aktualnym stanie finansów

Wójt Gminy Załuski
Romuald Woźniak