

ZARZĄDZENIE NR 103/2017
WÓJTA GMINY ROGÓŹNO

z dnia 14 grudnia 2017 r.

w sprawie zmian w zasadach (polityce) rachunkowości w Urzędzie Gminy

Na podstawie art. 33 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017r. poz. 1875) w związku z art. 10 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn.zm¹⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu nr 100/2016 Wójta Gminy Rogóźno z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy wprowadza się następujące zmiany:

1. W załączniku nr 3b wprowadza się następujące zmiany:

1) § 3 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. w jednostce budżetowej (Urzędzie Gminy) księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego **SYSTEMY FINANSOWE „SYS-FIN” Model FIN-SQL** zakupionego w firmie **USŁUGI INFORMATYCZNO-KSIĘGOWE „GRAVIS” WALDEMAR GRBOWSKI ul. Focha 10/8, 80-156 Gdańsk**. Instrukcja programu stanowi załącznik nr 4a do zarządzenia.

1) System komputerowy rachunkowości urzędu gminy obejmuje następujące moduły:

- księgę rachunkową jednostki – wykorzystywane przez jednostkę Urząd Gminy,

2) Poza systemem GRAVIS funkcjonują programy związane z obsługą finansowo - księgową:

a) **Place - firmy GRAVIS s.c. Marek Szymula ul. Plk. Dąbka 149/3, 81-107 Gdynia**, który daje możliwość tworzenia list płac dla poszczególnych jednostek z wyodrębnieniem wszystkich składników wynagrodzeń, sporządzania zbiorczych wydruków, prowadzenia kart wynagrodzeń dla poszczególnych pracowników, sporządzania deklaracji podatkowych oraz przesyłania danych do programu Płatnik. Skomputeryzowanie większości prac ewidencyjno-sprawozdawczych, związanych z wyliczeniem i wypłatą wynagrodzeń. Poza tym pozwala na:

- gromadzenie wszystkich niezbędnych informacji o zatrudnionych i zwolnionych pracownikach w celu prowadzenia rozliczeń płacowych
- ewidencję wynagrodzeń i potrąceń dla poszczególnych pracowników,
- tworzenie i automatyczne naliczanie list płac, drukowanie list płac w układzie analitycznym i syntetycznym, w sposób zbliżony do układu informacji na tradycyjnym dokumencie płacowym, automatyczne rozliczenie z urzędem skarbowym, na poziomie poszczególnych list płac i zbiorowo dla całej jednostki, roczne rozliczenie podatku dochodowego dla poszczególnych pracowników

W ramach modułu można wykonać w postaci wydruków (lub w postaci informacji do przeglądania na ekranie) szereg zestawień płacowych, o układzie danych, szczegółowości i zakresie czasowym. Pozwala to na wykonanie zestawień, począwszy od pełnej analityki np. na poziomie pracownika

¹⁾ zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2016 r., poz. 2255; Dz.U. z 2017 r., poz. 61; Dz.U. z 2017 r., poz. 245; Dz.U. z 2017 r., poz. 791; Dz.U. z 2017 r., poz. 1089.

i poszczególnych składników jego wynagrodzenia, a skończywszy na skomasowanej informacji syntetycznej na poziomie całej jednostki organizacyjnej.

- b) **Płatnik - firmy ASSECO Poland Warszawa** jest programem dostarczonym przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych ul. Szmaocka 3. 01-748 Warszawa. Prowadzi się w deklaracje ZUS dla odrębnie dla Urzędu Gminy.
- c) **Windykacja podatków i opłat - firmy MC-SOFT *WINPO* Mariusz Chrzanowski, Grudziądz** - daje możliwość prowadzenia ewidencji płatności poszczególnych podatników, ewidencji nadpłat i zaległości z lat ubiegłych, wydruku upomnień, zestawienia wpłat należności i przypisów z automatycznym wyliczenie salda w postaci karty rozliczeniowej, odroczenie płatności należności, automatyczny bilans otwarcia na rok następny z wyliczeniem odsetek na koniec okresu rozliczeniowego
- d) **Podatek od środków transportowych - firmy MC-SOFT *Podatek transportowy*** - daje możliwość prowadzenia ewidencji płatności poszczególnych podatników, ewidencji nadpłat i zaległości z lat ubiegłych, wydruku upomnień, zestawienia wpłat należności i przypisów z automatycznym wyliczenie salda w postaci karty rozliczeniowej, odroczenie płatności należności, automatyczny bilans otwarcia na rok następny z wyliczeniem odsetek na koniec okresu rozliczeniowego
- e) **System naliczania podatków od gruntów i nieruchomości POGRUN+ - firmy RADIX Sp. z o.o. i sp.kom. ul. Piastowska 33, 80-332 Gdańsk** - daje możliwość obsługi podatków w zakresie prowadzenia ewidencji podatkowej w rozbiciu na raty o określonych terminach płatności, naliczania przypisu podatnika, emisji decyzji wymiarowych.
- f) **Środki trwałe - firmy MC-Soft *Środki trwałe" Mariusz Chrzanowski, Grudziądz** - daje możliwość prowadzenia kartotek poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Tworzy odpisy amortyzacyjne oraz różnego rodzaju zbiorcze zestawienia z podziałem na grupy środków trwałych niezbędne między innymi do sporządzania sprawozdań statystycznych.
- g) **SJO Bestia - firmy Sputnik Software Sp. z o.o. oraz MiComp** - jest programem dostarczonym przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Służy do zarządzania finansami jednostek budżetowych. Ma na celu wspomoczenie służb finansowych JST w realizacji zadań w zakresie:
- Planowania budżetu począwszy od etapu przygotowania projektu budżetu, poprzez wszystkiego jego zmiany w poszczególnych jednostkach,
 - Sporządzania sprawozdań jednostkowych w miesięcznych i kwartalnych okresach sprawozdawczych,
 - Sporządzania bilansów jednostkowych jednostek budżetowych,
 - Wymiany danych między jednostkami budżetowymi a organem (jednostką samorządu terytorialnego) bez użycia zewnętrznych programów pocztowych.
- h) **Program Czynsze - firmy firmy GRAVIS s.c. Marek Szymula ul. Plk. Dąbka 149/3, 81-107 Gdynia** - zapewnia naliczanie i kontrolowanie spływu czynszów. Program pozwala na:
- dokonywanie rejestracji i korekt w kartotece płatników,
 - automatyczne naliczanie wysokości czynszu w zależności od zarejestrowanych składników czynszu,

- wprowadzanie wpłat oraz naliczanie odsetek za zwłokę,
- prowadzenie dziennika operacji finansowych,
- fakturowanie naliczonych wartości czynszu,
- dokonywanie wydruków dziennika obrotów, sald kont podatkowych, kartoteki lokali.

i) Program **Zwroty - firmy Piotr Zielonka, ul. Folwarczna 12B, 97-300 Piotrków Trybunalski** - zapewnia obsługę zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

Stanowi narzędzie informatyczne, wspomagające pracę organów samorządowych w zakresie obowiązków wynikających z ustawy z dnia 10 marca 2006 r. (Dz.U.2015 r. poz. 1340), zwanej potocznie „ustawą o dopłatach do paliwa rolniczego” z uwzględnieniem przepisów prawnych.

Dzięki wykorzystaniu programu Zwroty można m.in. :

- prowadzić komputerową ewidencję wnioskodawców i złożonych przez nich wniosków,
- drukować pisma w sprawie, m.in. wezwania, postanowienia oraz decyzje, o których mowa w art. 5 ustawy, wraz z zaadresowanymi kopertami,
- drukować przelewy zwrotów, dokonywanych na rachunki bankowe oraz listy wypłat gotówkowych,
- uzyskiwać rozmaite zestawienia, sprawozdania i rozliczenia.

W trakcie pracy program automatycznie:

- sumuje kwoty wydatków, wynikające z faktur na olej napędowy,
- wylicza kwoty zwrotów, z uwzględnieniem limitów oraz kwot zwrotu otrzymanego wcześniej,
- sprawdza poprawność numerów NIP i PESEL wnioskodawców oraz numerów NIP wystawców faktur,
- sprawdza poprawność numerów rachunków bankowych, na które dokonywane są zwroty.

j) Program **FAKT - firmy USŁUGI INFORMATYCZNO-KSIĘGOWE „GRAVIS” WALDEMAR GRBOWSKI ul. Focha 10/8, 80-156 Gdańsk** – służy do wystawiania faktur VAT. Program umożliwia prowadzenie ewidencji i numeracji faktur VAT według poszczególnych referatów. Służy do przygotowywania rejestrów VAT do rozliczeń z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT”;

2) § 3 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. W jednostce samorządu terytorialnego (organie) księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego **SYSTEMY FINANSOWE „SYS-FIN” Model FIN-SQL** zakupionego w firmie **USŁUGI INFORMATYCZNO-KSIĘGOWE „GRAVIS” WALDEMAR GRBOWSKI**. Instrukcja programu stanowi załącznik nr 4a do zarządzenia.

1) System komputerowy rachunkowości w jst (organie) obejmuje następujące moduły:

- księgę rachunkową organu – wykorzystywane przez jst,

2) Poza systemem GRAVIS funkcjonują programy związane z obsługą finansowo - księgową:

- a) **Bestia - firmy Sputnik Software Sp. z o.o. oraz MiComp** - jest programem dostarczonym przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Służy do zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego. Ma na celu wspomaganie służb finansowych JST w realizacji zadań w zakresie:
- Planowania budżetu począwszy od etapu przygotowania projektu budżetu, poprzez wszystkie jego zmiany,
 - Sporządzania sprawozdań jednostkowych i zbiorczych w miesięcznych i kwartalnych okresach sprawozdawczych,
 - Sporządzania bilansów jednostkowych jednostek budżetowych, bilansów łącznych jednostek organizacyjnych w podziale na formy prawne prowadzonej działalności, bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz bilansu skonsolidowanego,
 - Wymiany danych między jednostkami samorządu terytorialnego a regionalną izbą obrachunkową bez użycia zewnętrznych programów pocztowych”;

3) § 3 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Księgi rachunkowe dla prowadzenia ewidencji podatków i opłat dla organów podatkowych jst prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego **SYSTEMY FINANSOWE „SYS-FIN” Model FIN-SQL** zakupionego w firmie **USŁUGI INFORMATYCZNO-KSIĘGOWE „GRAVIS” WALDEMAR GRBOWSKI**. Instrukcja programu stanowi załącznik nr 4a do zarządzenia.

1) Poza systemem GRAVIS funkcjonują programy związane z podatkową obsługą finansowo - księgową:

- a) **Windykacja podatków i opłat - firmy MC-SOFT *WINPO* Mariusz Chrzanowski, Grudziądz** - daje możliwość prowadzenia ewidencji płatności poszczególnych podatników, ewidencji nadpłat i zaległości z lat ubiegłych, wydruku upomnień, zestawienia wpłat należności i przypisów z automatycznym wyliczeniem salda w postaci karty rozliczeniowej, odroczenie płatności należności, automatyczny bilans otwarcia na rok następny z wyliczeniem odsetek na koniec okresu rozliczeniowego
- b) **Podatek od środków transportowych - firmy MC-SOFT *Podatek transportowy*** - daje możliwość prowadzenia ewidencji płatności poszczególnych podatników, ewidencji nadpłat i zaległości z lat ubiegłych, wydruku upomnień, zestawienia wpłat należności i przypisów z automatycznym wyliczeniem salda w postaci karty rozliczeniowej, odroczenie płatności należności, automatyczny bilans otwarcia na rok następny z wyliczeniem odsetek na koniec okresu rozliczeniowego
- c) **System naliczania podatków od gruntów i nieruchomości POGRUN+ - firmy RADIX Sp. z o.o. i sp.kom. ul. Piastowska 33, 80-332 Gdańsk** - daje możliwość obsługi podatków w zakresie prowadzenia ewidencji podatkowej w rozbiciu na raty o określonych terminach płatności, naliczania przypisu podatnika, emisji decyzji wymiarowych”.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Henryk Szpringiel