

ZARZĄDZENIE NR 0050.178.2017
WÓJTA GMINY GOLESZÓW

z dnia 9 października 2017 r.

**w sprawie zmiany zasad rachunkowości oraz zakładowego planu kont dla budżetu Gminy oraz jednostki
Urzędu Gminy Goleszów**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446, zm. poz. 1579 i 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i 935.), art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.¹⁾), art. 68 ust. 2, art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.²⁾), 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 2017 r., poz. 1911) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r., poz. 1375.) zarządza się, co następuje:

§ 1. W miejsce załącznika nr 6 wprowadza się nowy załącznik o tym samym tytule, stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar

¹⁾ Zm. poz. 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245, 791 i 1089.

²⁾ Zm. poz. 1948, 1984 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, 191, 659, 933, 935 i 1089.

**WYKAZ PROGRAMÓW KOMPUTEROWYCH
WYKORZYSTYWANYCH DO PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH
W URZĘDZIE GMINY GOLESZÓW**

1) *FINANSE* – wersja oprogramowania 2.3.83.1664.

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.01.2001r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony do prowadzenia księgowości w zakresie operacji gospodarczych prowadzonych przez jednostkę, organ, ZFŚS. Zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe. W oparciu o zdefiniowane przez użytkownika oddziały i rejestry księgowe, plan kont oraz parametry budżetowe program umożliwia gromadzenie danych, ich przetwarzanie oraz przeglądanie w postaci różnorodnych raportów i zestawień. Zapewnia w szczególności możliwość:

- a) ewidencji księgowości bilansowej i pozabilansowej w układzie syntetycznym i analitycznym według klasyfikacji budżetowej,
- b) automatycznej kontroli ciągłości zapisów, przenoszenia obrotów i sald,
- c) pełnego dostępu do danych archiwalnych, zarówno w ramach bieżącego roku obliczeniowego jak i lat ubiegłych,
- d) pełnej kontroli należności, zobowiązań oraz wykonywania planu budżetowego.

Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie dowodów księgowych.

2) *BUDŻET* – wersja oprogramowania 7.1.4.611

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.09.2002r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Program pozwala na tworzenie i rejestrowanie wykonania planu w układzie klasyfikacyjnym i zadaniowym oraz przygotowania sprawozdań statystycznych.

3) *BUDŻET RB2* – wersja oprogramowania 2.1.0.233

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.09.2002r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Program umożliwia przygotowywanie sprawozdań statystycznych.

4) *BUDŻET RB* – wersja oprogramowania 1.31.9.74

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.09.2002r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Program umożliwia przygotowywanie sprawozdań statystycznych.

5) *DYSPONENT* – wersja oprogramowania 2.13.13.256

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 20.01.2010r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Program wykorzystywany przede wszystkim do ewidencji i rozliczania zawieranych umów.

6) *POSESJA - WYMIAR* – wersja oprogramowania 8.22.17.922

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.01.2004r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony jest do naliczania wymiaru podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych. Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie deklaracji podatników, decyzji.

7) *POSESJA - KSIĘGOWOŚĆ* – wersja oprogramowania 8.22.17.922

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.01.2004r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie deklaracji podatników, decyzji, dokumentów wpłat w/w podatków oraz innych dokumentów związanych z ich rozliczaniem. Program pozwala na prowadzenie

imiennej ewidencji podatników, z określeniem wysokości podatku, ewidencji wpłat, umożliwia określenie należności, zaległości i nadpłat.

8) FIRMY PD - WYMIAR – wersja oprogramowania 9.22.17.831

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.01.2004r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony jest do naliczania wymiaru podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób prawnych. Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie deklaracji podatników, decyzji.

9) FIRMY PD - KSIĘGOWOŚĆ – wersja oprogramowania 9.22.17.831

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.01.2004r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie deklaracji podatników, decyzji, dokumentów wpłat w/w podatków oraz innych dokumentów związanych z ich rozliczaniem. Program pozwala na prowadzenie ewidencji podatników – osób prawnych, z określeniem wysokości podatku, ewidencji wpłat, umożliwia określenie należności, zaległości i nadpłat.

10) POJAZD - PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH – wersja oprogramowania 8.22.17.901

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 31.12.2012r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony do naliczania wymiaru podatku od środków transportowych oraz księgowania dokumentów wpłat oraz innych dokumentów związanych z ich naliczaniem. Program pozwala na prowadzenie imiennej ewidencji podatników, z określeniem wysokości podatku, ewidencji wpłat, umożliwia określenie należności, zaległości i nadpłat.

11) PŁACE OPTIVUM – wersja oprogramowania: 12.00.1140

Program produkcji firmy „VULCAN” z Wrocławia, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.03.2005 r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony jest do sporządzania list wynagrodzeń, wyliczania podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie oraz innych potrąceń (księga pomocnicza). Program działa na bazie danych tworzonych między innymi na podstawie dokumentów takich jak umowy o pracę oraz inne umowy cywilno-prawne, rozwiązanie umowy o pracę, pisma angażujące, zmiana umowy o pracę, wykazów, dodatków, nagród, godzin nadliczbowych, zaświadczenia o czasowej niezdolności do pracy, decyzji w sprawie wypłat zasiłków, zaświadczenia lekarskie.

12) PŁATNIK - wersja oprogramowania: 10.01.001

Program Płatnik umożliwia płatnikom składek tworzenie, weryfikację i wysyłanie do ZUS dokumentów ubezpieczeniowych. Program jest bezpłatny. Główne funkcje programu Płatnik:

- a) autoaktualizacja,
- b) synchronizacja i weryfikacja danych z bazą ZUS,
- c) tworzenie dokumentów zgłoszeniowych i rozliczeniowych,
- d) podpowiedzi podczas wypełniania dokumentów,
- e) import danych z systemów kadrowo-płacowych,
- f) przesyłanie dokumentów ubezpieczeniowych do ZUS,
- g) automatyczne tworzenie informacji miesięcznych i rocznych dla ubezpieczonego.

13) ŚRODKI TRWAŁE – wersja oprogramowania: 8.3.11.229

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 20.01.2010r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji środków trwałych. Pozwala na prowadzenie kartotek, automatyczne dokonywanie przeszacowań, naliczanie umorzeń (księga pomocnicza). Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie wprowadzonych dokumentów dotyczących operacji związanych z gospodarką środkami trwałymi.

14) POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE I WYPOSAŻENIE - wersja oprogramowania: 8.3.4.60

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 13.04.2015r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej oraz ewidencji ilościowej. Program pozwala na prowadzenie odrębnych kartotek z możliwością ustalenia wartości początkowej poszczególnych składników wyposażenia oraz ustalenia osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono składniki wyposażenia. Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie wprowadzonych dokumentów dotyczących operacji związanych z gospodarką środkami trwałymi.

15) Zwroty - wersja oprogramowania: 2017.3.0

Program firmy „Studio Programistyczne Piotr Zielonka” z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim, dopuszczony do eksploatacji od dnia 20.01.2012 r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony jest do prowadzenia rozliczeń związanych z ustawą o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

16) SPRZEDAŻ – wersja oprogramowania: 2012 (Win 32) z dnia 2012.06.11

Program firmy Procom z siedzibą w Ustroniu 01.03.2000r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony jest do wystawiania faktur VAT oraz prowadzenia ewidencji analitycznej z tytułu czynszów użytkowych i innych należności wynikających z decyzji, umów, w szczególności umów dzierżawy mienia. Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie w/w umów, decyzji, należności wynikających z odrębnych przepisów. Program pozwala na prowadzenie imiennej ewidencji kontrahentów, dłużników z określeniem wysokości należności zaległości i nadpłat.

17) ZBYT Woda/Ścieki – wersja oprogramowania: 10/2012.

Program firmy RedSoft s.c. R.Kryśka, E.Sztefek z siedzibą w Ustroniu, dopuszczony do eksploatacji od dnia 04.09.2007r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony jest do wystawiania faktur VAT oraz prowadzenia ewidencji analitycznej z tytułu ścieków. Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie umów. Program pozwala na prowadzenie imiennej ewidencji kontrahentów, dłużników z określeniem wysokości należności zaległości i nadpłat.

18) Kasa – wersja oprogramowania: 9.22.17.17.927

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.01.2002r. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Działa pod systemem operacyjnym Windows. Służy do rejestracji wpłat i wypłat gotówkowych.

19) System Bankowości Elektronicznej EBO eBank Online – wersja oprogramowania: 1.0.0.2-3

Program udostępniony przez Bank Spółdzielczy w Cieszynie, dopuszczony do eksploatacji od dnia 04.01.2017r. System bankowości internetowej pozwalający na przesyłanie za pomocą Internetu zleceń bezpośrednio z siedziby Urzędu do Banku Spółdzielczego Oddział w Goleszowie, obsługującego rachunki Gminy Goleszów. System umożliwia:

- a) przygotowanie i przesyłanie zleceń płatniczych,
- b) wgląd w bieżący stan wszystkich rachunków,
- c) otrzymywanie wyciągów z rachunków,
- d) otrzymywanie na bieżąco informacji o operacjach na rachunkach.

20) CUI (Centrum Usług Internetowych)

Program udostępniony przez Bank Spółdzielczy w Cieszynie, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.03.2004r. System bankowości internetowej pozwalający na przesyłanie za pomocą Internetu zleceń bezpośrednio z siedziby Urzędu do Banku Spółdzielczego Oddział w Goleszowie, obsługującego rachunki Gminy Goleszów. System umożliwia:

- a) przygotowanie i przesyłanie zleceń płatniczych,
- b) wgląd w bieżący stan wszystkich rachunków,

- c) otrzymywanie wyciągów z rachunków,
- d) otrzymywanie na bieżąco informacji o operacjach na rachunkach.

21) BeSTi@ – wersja oprogramowania: 4.061.03.34

Program dopuszczony do eksploatacji od dnia 20.01.2010 r.

Program wskazany i bezpłatnie udostępniony przez Ministerstwo Finansów jednostkom samorządu terytorialnego. Służy do sporządzania sprawozdań z wykonania planu budżetu przez jednostki samorządu terytorialnego, uchwał i zarządzeń zmieniających budżet, dokumentów planistycznych oraz przesyłania ich do Regionalnych Izb Obrachunkowych.

22) SJO BeSTi@ – wersja oprogramowania: 4.061.03.34

Program dopuszczony do eksploatacji od dnia 10.01.2013 r.

Program wskazany i bezpłatnie udostępniony przez Ministerstwo Finansów jednostkom organizacyjnym samorządu terytorialnego. Służy do sporządzania sprawozdań z wykonania planu budżetu przez jednostki organizacyjne samorządu terytorialnego oraz przesyłania ich do zarządu - gminy celem agregacji.

23) ZBYT CZYNSZE - wersja oprogramowania: 2.1.11.0

Program dopuszczony do eksploatacji od dnia 23.04.2013 r.

Program firmy RedSoft s.c. R.Kryśka z siedzibą w Cieszynie, działa pod systemem operacyjnym Windows. Przeznaczony jest do wystawiania faktur VAT oraz prowadzenia ewidencji analitycznej z tytułu czynszów mieszkaniowych. Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie umów. Program pozwala na prowadzenie imiennej ewidencji kontrahentów, dłużników z określeniem wysokości należności, zaległości i nadpłat.

24) Odpady komunalne - wersja oprogramowania: 3.22.17.831

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 01.01.2016r. Program działa na bazie danych tworzonych na podstawie deklaracji podatników, decyzji z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Program pozwala na prowadzenie imiennej ewidencji podatników, z określeniem wysokości opłaty, ewidencji wpłat, umożliwia określenie należności, zaległości i nadpłat.

25) NOTA - wersja oprogramowania: 6.0.16.330

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 30.09.2017r. Program służy do generowania not księgowych w zakresie danych objętych sprawozdaniem Rb-27s z programów podatkowych i przesyłania not do programu finansowo-księgowego.

26) UMOWY DZIERŻAWNE – wersja oprogramowania: 3.5.10.72

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 30.09.2017r. Program służy do obsługi całokształtu zagadnień związanych z oddawaniem w dzierżawę mienia gminy i mienia Skarbu Państwa osobom fizycznym i prawnym.

27) Rejestr Opłat – wersja oprogramowania: 9.22.17.919

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 30.09.2017r. Program służy do obsługi całokształtu zagadnień związanych z przyjmowaniem opłat różnych, wpłacanych w urzędzie przez osoby fizyczne i prawne.

28) FAKTURA - wersja oprogramowania: 2.81.1.924

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 30.09.2017r. Program zapewnia pełną obsługę sfery obrotu towarowego w zakresie sprzedaży towarów i usług.

29) eAkcyza - wersja oprogramowania: 2.22.17.326

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 30.09.2017r. Program służy do wspomagania prac organów samorządowych

w zakresie określonym ustawą z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz Obwieszczeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 24 czerwca 2013 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w sprawie przekazywania gminom dotacji celowej na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej i jego wypłatę.

30) Wyciąg bankowy – wersja oprogramowania: 9.22.16.517

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 30.09.2017r. System służy do komunikacji z systemami bankowymi w zakresie obsługi płatności masowych oraz importu wyciągów wpłat z terminali płatniczych. System umożliwia automatyczne dekretowanie dokumentów księgowych (wyciągów bankowych).

31) PORTAL BUDŻETOWY PFB wersja oprogramowania: 1.1.2.547

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 30.04.2017r. System przeznaczony jest do obsługi zagadnienia centralizacji rozliczeń podatki VAT w jednostkach samorządu terytorialnego (JST) wynikających z ustawy z dnia 5 września 2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego. Równocześnie pozwala wypełnić obowiązki wynikające z ustawy z dnia 10 września 2015 r. o zmianie ustawy Ordynacja podatkowa nakładające na podatników m.in. obowiązek przekazywania ksiąg podatkowych na żądanie organu podatkowego za pomocą środków komunikacji elektronicznej (art.193a.) oraz obowiązek składania bez wezwania comiesięcznej informacji w strukturze JPK_VAT. Portal VAT zapewnia możliwość składania przez jednostki organizacyjne gminy deklaracji częściowych VAT-7 które następnie zatwierdzane (opcjonalnie – z wykorzystaniem podpisu elektronicznego) są przekazywane na poziom budżetu gminy. Tam (na poziomie budżetu gminy) następuje ich łączenie w deklarację zbiorczą VAT-7, która następnie, za pomocą środków komunikacji elektronicznej, przekazywana jest na platformę Ministerstwa Finansów. Równolegle obsługiwane jest zagadnienie tworzenia i przesyłania pliku JPK_VAT. W podstawowym modelu pracy Portalu VAT do przygotowania na poziomie jednostki deklaracji częściowych wykorzystywane są pliki JPK_VAT wygenerowane wcześniej w systemach księgowych (dziedzinowych), w których jednostka prowadzi ewidencję i rejestry vat.

32) R-deklaracje - wersja oprogramowania: 1.0.37.185

Program firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, dopuszczony do eksploatacji od dnia 30.04.2017r. System przeznaczony jest do obsługi zagadnienia centralizacji rozliczeń podatki VAT. Za pomocą tego programu deklarację zbiorczą VAT-7, za pomocą środków komunikacji elektronicznej, przekazuje się na platformę Ministerstwa Finansów. Równolegle obsługiwane jest zagadnienie tworzenia i przesyłania pliku zbiorczego JPK_VAT.

Wójt Gminy

Krzysztof Glajcar