

WYKAZ ZBIORÓW DANYCH TWORZĄCYCH KSIĘGI RACHUNKOWE NA KOMPUTEROWYCH NOŚNIKACH DANYCH

Wykaz ksiąg rachunkowych

1. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, które tworzą:
 - dziennik
 - konta księgi głównej
 - księgi pomocnicze - analityka
 - zestawienie: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych
2. Księga główna prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: podwójnego zapisu, systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych, powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku, zapisy w dzienniku są kolejno numerowane a sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły.
3. Księgi pomocnicze (analityka) stanowią zapisy szczegółowe dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są z zasadą zapisu powtarzanego.
4. Zestawienie obrotów i sald księgi głównej sporządza się na koniec każdego kwartału a zestawienie sald ksiąg pomocniczych na koniec roku budżetowego.

Opis systemu przetwarzania danych (opis systemu informatycznego)

1. Księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu komputera są:
 - trwale oznaczone nazwą jednostki której dotyczą (wydruk komputerowy lub zestawienie wyświetlane na ekranie monitora komputera), nazwą księgi rachunkowej oraz nazwą programu przetwarzania
 - wyraźnie oznaczone co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia
2. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera zapewniona jest automatyczna kontrola, ciągłość zapisów, przenoszenia obrotów i sald.
3. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych za pomocą komputera należy zapewnić pełną sprawdzalność zgodności stosowanych zasad przetwarzania na komputerze z dokumentacją systemu przetwarzania na komputerze i dowodami księgowymi poprzez:

- skompletowanie dokumentacji systemu przetwarzania danych dających pełny wgląd w budowę i przebieg programu,
 - możliwość sporządzania na każde żądanie zestawień ewidencyjnych,
 - ustalenie osób, które zleciły dokonanie zapisów księgowych,
 - wydrukowanie danych będących przedmiotem przetwarzania w porządku chronologicznym, co najmniej na koniec każdego roku obrotowego,
 - przechowywanie magnetycznych nośników informacji do czasu wydruku zawartych na nich danych w sposób chroniący przed zatarciem lub zniekształceniem tych danych.
4. Wydruki komputerowe ksiąg rachunkowych składają się z automatycznie numerowanych stron z oznaczeniem pierwszej i ostatniej i są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w roku obrotowym
- Księgi rachunkowe należy drukować nie później niż na koniec roku obrotowego. Za równoważne uważa się i uznaje przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na inny komputerowy nośnik danych, który zapewnia trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy od wymaganego dla przechowywania ksiąg rachunkowych.
5. Księgi rachunkowe otwiera się na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane są na koniec roku obrotowego.
- Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe, w tym w formie oddzielnych komputerowych zbiorów danych, bazy danych, bez względu na miejsce ich powstania i przechowywania.
6. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera zapis księgowy posiada automatycznie nadany numer pozycji, pod którą został wprowadzony do dziennika, a także dane pozwalające na ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść zapisu.
- Zapis księgowy dokonywany w księgach rachunkowych musi być staranny, czytelny, trwały.
7. W razie ujawnienia błędów w zapisach księgowych, po zamknięciu miesiąca dozwolone są tylko korekty dokonane przez wprowadzenie do ksiąg rachunkowych dowodu zawierającego korekty błędnych zapisów dokonywane tylko zapisami dodatnimi albo tylko ujemnymi.
8. Konta ksiąg pomocniczych przy użyciu komputera, prowadzi się w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system komputerowy zbiorów danych, uzgodniony z saldami na kontach księgi głównej.

9. Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera za równoważne z dowodami źródłowymi uważa się zapisy w księgach wprowadzane automatycznie na podstawie informacji zawartych już w księgach, przy spełnieniu, że:
- uzyskują one trwale czytelną postać zgodną z treścią odpowiednich dowodów księgowych,
 - stosowana procedura zapewnia sprawdzenie poprawności przetworzenia danych oraz kompletności i identyczności zapisów,
 - dane źródłowe są chronione, zapewniona jest ich niezmiennosc przez okres wymagany do przechowywania danego rodzaju dowodów księgowych.

Program komputerowy.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych i dokonywania w nich zapisów księgowych Urzędu służy program komputerowy pod nazwą:

- system księgowości “FK+” (finansowo – księgowy autorstwa firmy “Radix” z Gdańska). Aplikacja w wersji pod Windows oparta na serwerze baz danych PostgreSQL. Sam silnik baz danych pracuje w środowisku Linux
- Program przeznaczony jest do dokonywania zapisów księgowych na kontach księgi głównej i kontach ksiąg pomocniczych (analitycznych), określonych w planie kont dla Urzędu Gminy, w dzienniku obrotów oraz do zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej i kont ksiąg pomocniczych oraz sporządzania sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z wykonania planu dochodów i wydatków Urzędu.

Wykaz zbiorów:

1. Organizacja systemu.
2. Zakładanie i aktualizacja zbiorów.
3. Ewidencja dokumentów księgowych.
4. Zestawienia kontrolne
 - dziennik obrotów
 - kont syntetycznych
 - zestawienie operacji bieżącego okresu
 - kont analitycznych
 - zestawienie obrotów i sald kont przedmiotowych
 - kont otwartych tj. wykaz kont syntetycznych organu – symbole i nazwy kont
 - sumowanie kontrolne

Podstawowe zadania systemu FK+ Radix

System FK+ zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości Urzędu umożliwiając między innymi:

- prowadzenie kartoteki dowodów księgowych z możliwością jej przeglądania,
 - przeglądanie i drukowanie obrotów na wybranym z planu kont koncie analitycznym lub syntetycznym w podanym okresie czasu,
 - przeglądanie i drukowanie wykazów stanów kont w zadanym okresie – w ujęciu analitycznym lub syntetycznym,
 - prowadzenie kartoteki planów finansowych z możliwością sporządzania wykazów zawierających stopień wykonania planu w dowolnym okresie czasu,
 - definiowanie i wykonywanie sprawozdań finansowych,
 - prowadzenie kartoteki kontrahentów,
 - wykonywanie analizy rozrachunkowej kont,
 - systemy oprogramowania
- WIP+ –system windykacji opłat i podatków, przeznaczony jest do prowadzenia księgowości podatkowej i związanej z nią ewidencji podatników.

System WIP+ umożliwia:

- prowadzenie księgowości podatkowej na indywidualnych kontach konkretnej opłaty wnoszonej przez określonego podatnika,
- automatyczny bilans otwarcia na podstawie poprzedniego roku,
- przyjęcie automatycznego przypisów z systemów wymiarowych,
- automatyczną rejestrację podatników na podstawie systemów wymiarowych,
- kontrolę prawidłowości danych osobowych na podstawie systemu ewidencji ludności,
- automatyczną kontrolę terminowości wpłat, naliczanie odsetek za zwłokę i prowadzenie ewidencji wszelkich zdarzeń związanych z kontrolą terminowego ściągania należności (np. wysyłanie upomnień),
- prowadzenie archiwum,
- sporządzanie wymaganych wykazów, zestawień, druków i sprawozdań.

System WIP+ może współpracować z systemem rejestracji i naliczania podatków, POGRUN+, z systemem ewidencji gruntów i mienia komunalnego – EGRUN, z systemem naliczania podatku od środków transportowych – POST, z systemem ewidencji ludności – ELUD+.

➤ POGRUN+ – system rejestracji i naliczania podatków od gruntów, lasów i nieruchomości.

System POGRUN+ umożliwia:

- rejestrowanie płatników oraz przypisanych im przedmiotów opodatkowania,
- naliczanie podatków wraz z drukowaniem nakazów płatniczych dla podatników,
- drukowanie decyzji po zmianach i decyzji wymiarowych, zaświadczeń oraz wymaganych przepisami sprawozdań,
- wprowadzanie zmian w rejestrach podatkowych w ciągu całego roku obrachunkowego i ustalenie z nimi przypisów i odpisów,
- pełną obsługę zaświadczeń na bony paliwowe,
- tworzenie zestawień i wykonywanie analiz, w tym symulacji naliczeń,
- archiwizację danych gospodarstw, nieruchomości, lasów oraz wymiarów.

Zaletą programu jest możliwość korzystania z danych osobowych dotyczących właścicieli gospodarstw, lasów lub nieruchomości zarejestrowanych w Systemie Ewidencji Ludności ELUD + lub w systemie INFO+.

Naliczany przez system wymiar podatku, zarejestrowane ulgi, zwolnienia, przypisy i odpisy z lat ubiegłych mogą być automatycznie przejmowane przez System Windykacji Opłat i Podatków WIP+.

Systemy WIP+ i POGRUN+ autorstwa firmy Radix z Gdańska są aplikacjami w wersji pod Windows oparte na serwerze baz danych PostgreSQL. Sam silnik baz danych pracuje w środowisku Linux, zaś aplikacje przechowywane są na serwerze plików opartym na platformie Windos Serwer 2003 STD

- PŁACE – system naliczania płac

System PŁACE umożliwia:

- sporządzanie list płac wynagrodzeń i pozostałych należności,
- analizy struktury wydatków na wynagrodzenia w okresie czasowym i zakresie liczbowym zgodnie z poleceniem operatora,
- ewidencjonowanie dochodów z tytułu wynagrodzeń do celów rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych,
- sporządzenie rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych i sporządzenie informacji do urzędu skarbowego, archiwizowanie danych.

System PŁACE współpracuje z systemem PŁATNIK i KADRY.

Aplikacja oparta na serwerze aplikacji Tomcat w wersji 5.5 zaś baza danych pracuje na silniku baz danych PostgreSQL

➤ PŁATNIK – system wymiany dokumentów pomiędzy płatnikiem składek a ZUS.

System PŁATNIK umożliwia:

- sprządzanie deklaracji rozliczeniowych za pracowników,
- raportów imiennych,
- automatyczne przesłanie danych do ZUS.

System PŁATNIK współpracuje z systemem PŁACE.

➤ BESTI@ - system zarządzania budżetami JST.

System BESTIA@ umożliwia:

- sporządzanie sprawozdań budżetowych jednostkowych i zbiorczych w miesięcznych i kwartalnych okresach sprawozdawczych,
- obsługę tworzenia bilansów,
- obsługę tworzenia bilansu skonsolidowanego,
- pracę w zakresie uchwał budżetowych oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- tworzenie raportów,
- elektroniczne przesyłanie sprawozdań do Ministerstwa Finansów za pośrednictwem właściwej terytorialnie Regionalnej Izby Obrachunkowej, wykorzystanie podpisu elektronicznego,
- archiwizowanie bazy danych.

Aplikacje Płatnik i Besti@a są narzędziami wyprodukowanymi pod środowisko Windows zainstalowane na stacji roboczej użytkownika, zaś baza danych oparta na serwerze baz danych MS SQL 2005 Express. Silnik baz danych pracuje na platformie Windows Serwer 2003 STD.

➤ POST – system naliczania podatków od środków transportowych

System POST jest programem pracującym w środowisku DOS zaś baza danych utworzona w formacie DBF. Program i baza danych fizycznie przechowywana jest na serwerze Windows Serwer 2003 STD i udostępniony jako zasób użytkownikowi o właściwych uprawnieniach.

System POST umożliwia:

- rejestrowanie płatników oraz przypisanych im przedmiotów opodatkowania,
- wyrejestrowanie pojazdu i podatnika,
- otwarcie i zamknięcie roku podatkowego,
- automatycznego naliczania podatku,

- drukowanie decyzji po zmianach i decyzji wymiarowych, zaświadczeń oraz wymaganych przepisami sprawozdań,
- wprowadzanie zmian w rejestrach podatkowych w ciągu całego roku obrachunkowego i ustalenie z nimi przypisów i odpisów,
- tworzenie zestawień i wykonywanie analiz,
- archiwizację danych.

Naliczone w systemie POST należności mogą zostać przyjęte przez system Windykacji Podatków i Opłat WIP+.

➤ ŚRODKI TRWAŁE 2 – system ewidencji środków trwałych.

System ŚRODKI TRWAŁE 2 umożliwia:

- prowadzenie kartoteki środków trwałych,
- obliczanie amortyzacji,
- wydruk PT i OT,
- sporządzanie raportów – zestawień i wydruków zgodnie z poleceniem operatora,
- wspomaganie procesów przeszacowania,
- przeprowadzenie typowych operacji dokonywanych na środkach trwałych, takich jak: modernizacja, likwidacja, sprzedaż, przekazanie,
- aktualizację grup środków trwałych,
- archiwizowanie danych.

System ŚRODKI TRWAŁE 2 jest autorstwa firmy Sputnik Software

BURMISTRZ

 mgr inż. Jerzy Kulak