

Zarządzenie Nr 36/2012
Burmistrza Polic
z dnia 9 lutego 2012 roku

zmieniające zarządzenie Nr 254/2010 z dnia 29 października w sprawie polityki rachunkowości


Na podstawie art. 4, art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), oraz art. 40 ust. 1, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. Nr 208, poz. 1375 oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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. Nr 128, poz. 861) - zarządzam, co następuje:

W zarządzeniu Nr 254/2010 Burmistrza Polic z dnia 29 października w sprawie polityki rachunkowości (zmiany: Nr 25/2010 z dnia 31.12.2010r.; Nr 75/2011 z dnia 6.04.2011r.; Nr 103a/2011 z dnia 1.06.2011r.), dokonuje się następujących zmian:

§1. Załącznik Nr 3 do **instrukcji w sprawie zasad rachunkowości**, otrzymuje brzmienie, jak załącznik Nr 1.

§2. W załączniku Nr 3 do zarządzenia - **Instrukcja w sprawie planu kont dla jednostki budżetowej (Urzędu Miejskiego w Policach)**, powiązania kont 240,750,751 z kontami analitycznymi otrzymują brzmienie, jak załącznik nr 2.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Witold Wójcik

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 36/2012
z 9.02.2012r.

Załącznik Nr 3
do instrukcji w sprawie
zasad rachunkowości

Opis zatwierdzonych do stosowania programów komputerowych w Urzędzie Miejskim w Policach.

Program obsługi podatku od nieruchomości od osób fizycznych wraz z księgowością podatkową – sigid wersja NF 2.49c.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 lutego 1994 roku.

Program obsługuje szczegółową ewidencję i rozliczanie osób fizycznych obowiązanych do płacenia podatku od nieruchomości na dany rok kalendarzowy, zgodnie z przepisami prawa podatkowego.

Program umożliwia między innymi:

- 1) zarejestrowanie deklaracji podatkowej na podatek od nieruchomości wraz z danymi osobowymi i adresowymi właściciela, współwłaścicieli, administratora i adresem nieruchomości,
- 2) obliczenia indywidualnie lub grupowo podatku za cały rok,
- 3) wydrukowanie nakazu podatkowego indywidualnie lub grupowo na formularzu jedno lub dwustronnym,
- 4) automatyczne przekazanie danych do Księgowości Podatkowej, wieloletnich rejestrów wymiarowych, zbiorów sprawozdawczych,
- 5) zarejestrowanie i wydrukowanie decyzji przypisowej, odpisowej, umorzeniowej za rok bieżący lub ubiegły,
- 6) wprowadzenie zmian w podstawach opodatkowania i ewidencjonowanie tych zmian w wieloletnich archiwach podstaw opodatkowania,
- 7) symulowanie wysokości dochodów gminy zależnie od wielkości stawek użytych do symulacji dochodów.

Program jest w pełni sparametryzowany. Użytkownik definiuje nie tylko stawki i teksty prawne drukowane na nakazach i decyzjach, ale także nazwy tytułów podatkowych nieruchomości obowiązujące na terenie gminy.

Podatek może być liczony na dwa sposoby:

- a) wg 18 tytułów podatkowych i stawek dla osób fizycznych,
- b) wg 9 oddzielnych tytułów podatkowych i stawek dla Związków Wyznaniowych.

Podatek jest instalowany wraz z Księgowością Podatkową gdzie następuje zasadnicza obsługa rozliczeń podatnika (rejestracja wpłat, obliczanie odsetek, sald, zaległości, nadpłat, upomnień itd.).

2. Program obsługi podatku od nieruchomości od osób prawnych wraz z księgowością podatkową – sigid wersja NJ 2.52c.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 marca 1994 roku.

Program służy do obsługi i wymiaru podatku od nieruchomości osób prawnych oraz jednostek nie mających osobowości prawnej.

Wyżej wymieniony program umożliwia :

- 1) zakładanie i aktualizację kartotek podatników,
- 2) prowadzenie rejestru nieruchomości,
- 3) naliczanie należnych podatków,
- 4) przekazywanie informacji do księgowości,
- 5) wprowadzanie dla każdej deklaracji przypisu, odpisu i umorzenia.

Program zawiera podstawowe dane dla prowadzenia rejestru podatków w księgowości podatkowej (w szczególności informacje o danym podatniku i jego nieruchomościach, kwotę należnego podatku).

Program umożliwia również :

- 1) wydruk zbiorczych zestawień sprawozdawczych,
- 2) wprowadzanie parametrów podatkowych,
- 3) wydruk listy podatników,
- 4) przekazywanie deklaracji podatkowych do archiwum,
- 5) przepisywanie deklaracji na nowy rok,
- 6) wprowadzanie słownika grup sprawozdawczych.

3. Program obsługi podatku rolnego oraz leśnego wraz z księgowością – sigid wersja RF 2.52c.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 marca 1994 roku.

Program obsługuje szczegółową ewidencję i rozliczanie osób fizycznych, podatników podatku rolnego i podatku leśnego.

Program umożliwia między innymi:

- 1) zarejestrowanie karty gospodarstwa i deklaracji podatkowej na podatek od nieruchomości wraz z danymi osobowymi i adresowymi gospodarstwa i nieruchomości,
- 2) obliczenia indywidualne lub grupowe podatku za cały rok (grupa K1) lub za pierwsze lub drugie półrocze,
- 3) wydrukowanie nakazu podatkowego indywidualnie lub grupowo (np. dla wybranej wsi) na formularzu jedno lub dwustronnym,
- 4) automatyczne przekazanie danych do Księgowości Podatkowej wieloletnich rejestrów wymiarowych, zbiorów sprawozdawczych,
- 5) wprowadzenie i wieloletnie rozliczanie z półrocza na półrocze i z roku na rok, opłat wieloletnich, ulg zwolnień z obowiązku upraw, ulg nabycia, ulg inwestycyjnych, ulg żołnierskich i także (dodatkowo) ulg górskich,
- 6) zarejestrowanie i wydrukowanie decyzji przypisowej, odpisowej, umorzeniowej za rok lub półrocze,
- 7) wprowadzenie zmian w podstawach opodatkowania i ewidencjonowanie tych zmian w wieloletnich archiwach podstaw opodatkowania,
- 8) dokonywanie różnego rodzaju zestawień statystycznych podatników i gruntów, według wsi klas gospodarstw itp.,
- 9) symulowanie wysokości dochodów gminy zależnie od wielkości przeliczników i stawek użytych do symulacji dochodów,
- 10) drukowanie kontokwitaruszy dla inkasentów podatku rolnego.

Podatek leśny liczony jest według hektarów przeliczeniowych dla gatunków zadrzewień w klasach bonitacji lub w sposób uproszczony według hektarów fizycznych, gdy nie podano szczegółów dotyczących gruntów leśnych.

Program jest w pełni sparametryzowany. Użytkownik definiuje nie tylko stawki i teksty prawne drukowane na nakazach i decyzjach, ale także nazwy tytułów podatkowych nieruchomości obowiązujące w gminie na podstawie uchwał Rady Miejskiej.

Program jest instalowany wraz z Księgowością Podatkową, gdzie następuje zasadnicza obsługa rozliczeń podatnika (rejestracja wpłat, obliczanie odsetek, sald, zaległości, nadpłat upomnień itd.).

4. Program obsługi opłat dzierżawnych wraz z księgowością – sigid wersja UD 2.47b.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 czerwca 1995 roku.

Program umożliwia rejestrację dokumentów zgodnie z wyciągiem bankowym z następującymi elementami:

- 1) datą dokumentu,
- 2) kwotą wpłat,
- 3) numerem dokumentu,
- 4) rodzajem przekazu (bank, kasa, rozrachunek),
- 5) numerem konta - identyfikator

Naniesione i zaakceptowane dane powodują zaksięgowanie kwot na kontach poszczególnych podatników.

Program umożliwia również:

- 1) wydruki zestawień zaległości nadpłat,
- 2) drukowanie wezwań do zapłaty i rejestrów wezwań,
- 3) zestawienie przypisów, odpisów, wpłat i zwrotów,
- 4) miesięczne rozliczenie podatku VAT,
- 5) zamknięcie roku na kontach,
- 6) wprowadzenie parametrów ogólnych i księgowości analitycznej.

5. Program opłat wieczystego użytkowania wraz z księgowością – sigid wersja WU 2.49a.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 września 1997 roku.

Program umożliwia rejestrację dokumentów zgodnie z wyciągiem bankowym z następującymi elementami:

- 1) datę dokumentu,
- 2) kwoty wpłat,
- 3) numer dokumentu,
- 4) rodzaj przekazu (bank, kasa, rozrachunek),
- 5) numer konta - identyfikator.

Naniesione i zaakceptowane dane powodują zaksięgowanie kwot na kontach poszczególnych podatników.

1) Program umożliwia także:

- 2) wydruki zestawień zaległości i nadpłat,
- 3) drukowanie wezwań do zapłaty i rejestrów wezwań,
- 4) zestawienie przypisów, odpisów, wpłat i zwrotów,
- 5) zamknięcie roku na kontach,
- 6) wprowadzenie parametrów ogólnych i księgowości analitycznej.

6. Program podatku od środków transportowych wraz z księgowością podatkową – sigid wersja PD 2.42b.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 kwietnia 1994 roku.

1. Program obsługi podatku od środków transportowych jest narzędziem prowadzącym rejestr pojazdów i ich właścicieli, oraz automatycznie naliczającym kwoty należnego podatku. Wyliczone kwoty (terminy płatności) przekazywane są następnie do księgowości podatkowej na indywidualne konta podatnika. Dane podatkowe dla każdego pojazdu mogą być dowolną ilość razy w ciągu roku korygowane (np. poprzez zmianę silnika i jego numeru w pojeździe, czy też wyrejestrowanie pojazdu).
2. W ramach obsługi rejestru pojazdów możliwe do wykonania są następujące czynności:
 - 1) przeglądanie rejestru,
 - 2) wpisanie pojazdu do rejestru,
 - 3) zmiana danych dla danego pojazdu,
 - 4) wyrejestrowanie pojazdu,
 - 5) ręczne wprowadzenie kwoty odpisu (przypisu),
 - 6) wyszukanie pojazdu wg :
 - a) numeru rejestracyjnego
 - b) identyfikatora podatnika
 - c) nazwy (nazwiska) właściciela
 - 7) przekazanie informacji do księgowości dla grupy podatników,
 - 8) naliczenie nowych stawek dla grupy podatników.

3. W ramach obsługi tabeli stawek podatku można wykonać :

- 1) przeglądanie tabeli,
 - 2) zmianę kwoty stawki podatku.
- Dodatkowa opcja NOWY ROK pozwala na przepisanie stawek podatku i ulg, oraz rejestru pojazdów na następny rok, i pozwala zachować zgodność tabel stawek z danymi zapisanymi w rejestrze pojazdów.

7. Program Kadry i Płace pracowników Urzędu – sigid wersja PL 2.42b.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 stycznia 1994 roku.

Program „Płace” składa się z następujących elementów :

- 1) kartoteki składników wynagrodzeń – która zawiera zdefiniowane składniki płacowe z określeniem czy składnik jest wliczany do podstawy naliczania składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, podatku,
- 2) kartoteki wskaźników i tabel – która zawiera procentowe lub kwotowe wartości potrzebne do prawidłowego naliczenia poszczególnych składników wynagrodzenia,
- 3) kartoteki wynagrodzeń pracownika – która zawiera stałe określenia wartości składników wynagrodzeń zgodnie z umową o pracę,
- 4) kartoteki miesięcznych wynagrodzeń służy do co miesięcznego naliczania płac według stałych i ruchomych składników wynagrodzeń,

- 5) kartoteka list płac definiuje listy płac dla pracowników w danej komórce organizacyjnej,
- 6) kartoteka zasiłków chorobowych która jest zestawieniem wypłaconych zasiłków z tytułu niezdolności do pracy lub zasiłków chorobowych, macierzyńskich za cały okres zatrudnienia pracownika,
- 7) wyliczania zasiłków chorobowych - systemowe wyliczanie zasiłków,
- 8) zestawień płacowych na ekranie (kartoteki robocze),
- 9) zestawień płacowych (wydruki) które zawierają zestawienia nominalnych wynagrodzeń, wypłaconych wynagrodzeń, zbiorcze zestawienia płacowe, wykazy składników płacowych, zestawienia wskaźników i tabel, przelewów lub potrąceń, karty wynagrodzeń pracownika, kontrolne zestawienie pracowników, karty zasiłkowe pracowników, rozliczanie składki zdrowotnej,
- 10)zamknięcia miesiąca po przetworzeniu wszystkich list płac w danym miesiącu uruchamia procedurę zamknięcia danego miesiąca,
- 11)zamknięcia roku - po zamknięciu miesiąca uruchamiamy procedurę jw.
- 12)podatku dochodowego - pracownika - wykazu pracowników, a w nim informacje z przetwarzaniem bieżącym, rocznym, zestawieniem dochodów do rozliczenia rocznego , informacje związane z ZUS,
- 13)podatku dochodowego - pracodawcy - parametrów do rocznego rozliczenia podatku,
- 14)wykaz Urzędów Skarbowych,
- 15)trybu naliczania składek ZUS - informację o sposobie naliczania składek ZUS,
- 16)sposób pobierania składki zdrowotnej - informacje
- 17)danych do programu „Płatnik”- opcja przygotowania danych do programu „Płatnik” przenosi się na dyskietkę,

8. Program ewidencji zakupów i sprzedaży VAT – sigid wersja EV 2.40b.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 stycznia 1997 roku.

Program „Ewidencja zakupów i sprzedaży VAT” pozwala na kompleksowe prowadzenie rejestrów sprzedaży i zakupów oraz rejestrowania dowodów księgowych i wykonywania zestawień do deklaracji VAT.

Program zawiera:

- 1) rejestrowanie dowodów księgowych,
- 2) ewidencję zakupów,
- 3) ewidencję sprzedaży,
- 4) słowniki kontrahentów,
- 5) wykonanie zestawień do deklaracji VAT,
- 6) generowanie deklaracji VAT.

9. Program ewidencja i drukowanie faktur – sigid wersja FA 2.27b.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 stycznia 1996 roku.

Program „Ewidencja i wystawianie faktur” umożliwia wykonanie większości prac związanych z przygotowaniem i drukowaniem faktur VAT.

Program składa się z następujących modułów:

- 1) tabele instalacyjne,
- 2) słowniki,
- 3) parametry programu.

W ramach parametrów programu definiujemy:

- 1) czy użytkownik jest podatnikiem VAT,
- 2) wprowadzamy dane sprzedającego (gminy) drukowane na wystawionych fakturach - takie jak: nazwa, adres, telefon, konto bankowe,
- 3) termin zapłaty, ewentualne uwagi do drukowania na fakturze,
- 4) wprowadzamy informacje sterujące wydrukiem.

Szczegółowy opis jak wprowadzić poszczególne informacje można uzyskać wchodząc do „Parametrów programu” (po podaniu odpowiedniego hasła) w trakcie wprowadzania danych do poszczególnych pól.

W ramach „tabel instalacyjnych” definiujemy:

- 1) wykaz dopuszczalnych jednostek miar,
- 2) sposób zapłaty,
- 3) wystawiających faktury,
- 4) wykaz dopuszczalnych stawek VAT.

W ramach „słowników” można wprowadzić:

- 1) wykaz kontrahentów,
- 2) wykaz najczęściej używanych tytułów płatności,
- 3) numery kont bankowych sprzedawcy.

Program umożliwia poruszanie się po wykazie faktur według dat lub według kontrahentów. Można również drukować zestawienia faktur.

10. Program ewidencji środków trwałych i wyposażenia – sigid wersja ES 2.31c.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 czerwca 1996 roku.

Program służy do prowadzenia ewidencji, amortyzacji, umarzania składników majątkowych.

Program umożliwia:

- 1) ewidencję środków trwałych,
- 2) ewidencję wyposażenia,
- 3) grupowanie środków wg GUS,
- 4) sporządzenie planu umorzeń,
- 5) rozliczanie umorzeń miesięcznych,
- 6) sprzedaż, likwidację i przekazywanie środków trwałych,
- 7) ewidencję miejsc użytkowania,
- 8) grupowanie środków trwałych według kategorii miejsc użytkowania osób odpowiedzialnych,
- 9) drukowanie kart środków trwałych,
- 10) tworzenie zestawień miesięcznych i rocznych list umorzeń,
- 11) przekazywanie informacji do programu FK - Budżet w postaci elektronicznej,
- 12) definiowanie kont, na które mają być księgowane kwoty.

11. Program obsługi kasy – sigid wersja 10.08.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 4 maja 1995 roku.

Program służy do przesyłania dowodów wpłat z tytułu podatków, dzierżaw, wieczystego użytkowania i innych opłat. Dowody wpłat mogą być wystawiane

automatycznie bezpośrednio z konta podatnika do punktu kasowego banku, jak i również mogą być wystawione na dowolny rodzaj wpłaty poprzez funkcję dokumenty do kasy. Na koniec dnia, w kasie banku sporządza się zbiorcze zestawienie wpłat oraz zestawienia z podziałem na poszczególne referaty wraz z kopiami dowodów wpłat.

12. Program „Księgowość budżetowa” – sigid wersja KB 2.41a.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 marca 1995r. roku.

Program obejmuje:

- 1) ewidencję kont analitycznych, w tym:
 - a) zakładanie kont według podziałek klasyfikacji budżetowej,
 - b) aktualizację planu budżetu według podziałek klasyfikacji budżetowej,
 - c) parametryzację kont dla sprawozdań według podziałek klasyfikacji budżetowej.
- 2) rejestr dzienników według kodów dzienników w zależności od rodzaju dokumentu księgowego,
- 3) księgowanie dzienników prowadzone jest automatycznie według kodów dzienników, daty dziennika i rejestru,
- 4) obroty i salda, w tym:
 - a) operacje na kontach indywidualnie i grupowo według wybranej jednostki (wydziału),
 - b) obroty i salda kont syntetycznych i analitycznych według wybranej jednostki (wydziału),
 - c) zestawienia wykonania planu wybranych kont, paragrafów zbiorczo według klasyfikacji i wybranej jednostki (wydziału),
 - d) wybrane sprawozdania, zestawienia sprawozdań miesięcznych i rocznych z wykonania planu budżetu oraz zobowiązań, należności i zaangażowania,
 - e) zestawienia pomocnicze według obrotów kont i dzienników,
 - f) wydruki potwierdzeń sald według kontrahentów ,
 - g) testy zgodności według obrotów i sald wykonywane po awarii lub raz na miesiąc.
- 5) bilans otwarcia.
- 6) zamknięcie miesiąca - roku.
- 7) słowniki dla systemu według:
 - a) ewidencję według kodów dzienników,
 - b) jednostki organizacyjnej (wydziału),
 - c) list kontrahentów,
 - d) tekstów potwierdzeń sald.

13. Program obsługi opłaty od posiadania psów – sigid wersja PP 2.38a.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 stycznia 2001 roku.

Program ten pozwala na prowadzenie ewidencji posiadaczy i posiadanych przez nich psów , oraz naliczanie należnych opłat.

Program pozwala na rejestrowanie należnych ulg oraz wszelkich zmian mających wpływ na wielkość należnych opłat. Składa się on z dwóch podstawowych modułów, a mianowicie :

- 1) wymiaru podatku,
- 2) księgowości podatkowej.

W ramach pierwszego modułu, tj. wymiaru opłaty, użytkownik prowadzi kartotekę posiadaczy (i posiadanych przez nich psów), rejestr wsi (i inkasentów) oraz rejestr stawek opłat i ulg. Na podstawie tych danych przekazywane są do księgowości opłat informacje o kwotach naliczonej opłaty (lub ewentualnych przypisów, odpisów i umorzeń), oraz terminach płatności.

Drugi moduł, tj. księgowość podatkowa, prowadzi dla każdego posiadacza na indywidualnych kontach rejestr płatności, umożliwia naliczanie odsetek od niezapłaconych rat itp.

Program umożliwia między innymi:

- 1) wyświetlanie kompletu informacji o posiadaczu,
- 2) wejście do listy psów posiadanych przez posiadacza,
- 3) dopisanie nowego przypisu,
- 4) wejście do rejestru przypisów, odpisów, umorzeń dla danego posiadacza,
- 5) przesłanie do księgowości podatkowej informacji o naliczonych kwotach opłat dla bieżącego posiadacza,
- 6) grupowe obliczanie opłat,
- 7) drukowanie tekstu decyzji przypisanych i odpisowych,
- 8) informowanie o ilości rat i terminach płatności,
- 9) informowanie o stawkach opłat i ulgach,
- 10) dokonywanie różnego rodzaju zestawień statystycznych (np. zestawienia posiadaczy dla wybranej wsi, zestawienie posiadaczy korzystających z wybranej ulgi).

14. Program ewidencji i rozliczania sprzedaży kredytowej – sigid wersja KR 2.40a.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 kwietnia 2004 roku.

Program ten umożliwia:

- 1) Ewidencjonowanie umów.
W ramach tego modułu można zarejestrować dowolną liczbę umów przez wpisywanie danych nabywcy oraz warunków realizacji umowy. Możliwe jest wprowadzenie do systemu oprócz nowych umów, również starych, już częściowo spłaconych. W przypadku zmiany warunków umowy można dopisać aneks.
- 2) Tworzenie harmonogramów spłat.
Program umożliwia automatyczne utworzenie i wydrukowanie harmonogramu spłat oraz automatyczne wyliczenie odsetek (oprocentowania). Daty spłat są generowane przez program, w oparciu o wprowadzenie danych. Program sygnalizuje jeżeli terminy płatności przypadają w sobotę lub w niedzielę. Tryb spłaty może się odbywać w układzie miesięcznym, kwartalnym lub rocznym z maksymalną ilością 99 rat.
- 3) Liczenia odsetek (oprocentowania).
Należne odsetki (oprocentowanie) mogą być naliczane wg stałej lub zmiennej stopy procentowej, przy czym możliwe jest zdefiniowanie dowolnej liczby tabel, wg których mogą być liczone odsetki (oprocentowanie), np. wg stopy kredytu refinansowego, wskaźnika inflacji itp.,
- 4) Automatyczne wyliczanie podatku VAT.
Podatek VAT jest wyliczany od razu od całego kapitału (od przedpłaty i od kwoty pozostałej do spłaty) oraz należnych odsetek (oprocentowania). W przypadku zmiennych odsetek (oprocentowania) lub zmiany warunków spłaty wpływających na wysokość odsetek (oprocentowania) wyliczana jest automatycznie korekta

VAT, która obciąża kupującego lub odwrotnie. Wielkość podatku VAT definiuje się w tabeli, przy czym istnieje też możliwość zdefiniowania kilku tabel w zależności od rodzaju umowy.

5) Wykonywanie zestawów zbiorczych.

W ramach systemu można wykonywać zestawienia zbiorcze wg warunków i w układzie definiowanym. Wykazy umów spełniające określone warunki, planowane wpływy z tytułu realizowanej sprzedaży, zestawienie korekt podatku VAT.

6) Sporządzanie pism.

W systemie można definiować wzory pism i je drukować, dla wybranego nabywcy lub do danej grupy spełniających określone warunki. Możliwe jest w ten sposób emitować zawiadomienia, upomnienia itp.

7) Księgowanie dokonywanych wpłat.

System zawiera moduł ewidencyjny i księgowy. W ramach modułu księgowego, można księgować dokonywane wpłaty, bilansować płatności z należnościami, wylicza saldo zaległości lub nadpłat na koniec roku. Umożliwia również pracę w zakresie jednego roku kalendarzowego, umożliwia też przejście do kolejnego roku po zamknięciu poprzedniego roku.

15. Ewidencja dochodów nieprzypisanych sigid wersja ED 2.28a.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 marca 2008 roku.

Program „Ewidencja dochodów nieprzypisanych” umożliwia odejście od papierowej ewidencji dochodów nieprzypisanych tj:

- a) opłaty targowej,
- b) opłaty skarbowej,
- c) opłaty administracyjnej.

W programie można prowadzić na osobnych dziennikach ewidencję wpłat po zdefiniowaniu powyższych rodzajów wpłat. Program pozwala na rejestrację wpłat, zwrotów oraz wykonywanie storna błędnych operacji lub ich usuwania. Na dziennikach można łatwo odszukać informacje o wpłacie od konkretnej osoby, możliwe jest wykonywanie różnych zestawień na podstawie danych z dzienników.

Program umożliwia również:

- 1) zakładanie nowych kartotek,
- 2) dodawanie pozycji na kartotece,
- 3) korekty zapisu w kartotece oraz usuwanie kartoteki,
- 4) wydruki pojedynczych wpłat lub zbiorczych zestawień,
- 5) przesyłanie do kasy płatności,
- 6) współpracę z Księgowością Budżetową.

16. Program obsługi podatku rolnego/leśnego od osób prawnych – sigid wersja RJ 2.52a.

Program zatwierdzono do stosowania z dniem 1 stycznia 2006 roku.

Program umożliwia na prowadzenie ewidencji podatników i posiadanych przez nich gruntów, stawów, lasów, nieużytków oraz naliczenie należnych podatków. Program umożliwia również na rejestrowanie należnych ulg oraz wszelkich zmian mających wpływ na wysokość należnego podatku. Program uwzględnia Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie ewidencji podatkowej nieruchomości, między innymi tworzenie raportów i zbiorczych zestawień wg kryteriów definiowanych przez

użytkownika, eksport danych do pliku w formacie rozszerzalnego języka znaczników (XML).

Ponadto, program umożliwia:

- 1) zakładanie kartotek podatnikom,
- 2) zakładanie karty gospodarstwa,
- 3) zakładanie karty lasu,
- 4) rejestracje deklaracji i ich korekt,
- 5) dopisywanie decyzji,
- 6) dokonywanie zmian przed księgowaniem,
- 7) drukowanie decyzji,
- 8) przesyłanie danych do księgowości,
- 9) wydrukowanie podstaw opodatkowania,
- 10) wykonywanie i wydruk różnych zestawień i raportów,
- 11) symulację dochodów,
- 12) księgowanie należności podatkowych.”

17. System Bankowości Elektronicznej MultiCash (w skrócie MCC) – Omikron Systemhaus GmH&Co wersja 3.01.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 19 stycznia 2005 roku.

Program bankowości elektronicznej MC pozwala na zdalną, bezpieczną i szybką komunikację z bankiem. Daje możliwość zarządzania swoimi środkami finansowymi bezpośrednio z biura, w związku z czym pozwala na dokonywanie bardzo szybko operacji bankowych.

Program MultiCash jest dogodnym systemem dostępu do informacji w zakresie salda rachunków, wyciągów bankowych, kursów walut.

MC umożliwia w szczególności:

- realizację zleceń płatniczych w walucie polskiej (w tym płatności skarbowych, ZUS),
- realizację poleceń zapłaty,
- zakładanie lokat terminowych,
- realizację dewizowego polecenia wypłaty,
- uzyskanie informacji o rachunkach, w tym np. o saldzie, wolnych środkach, blokadach, o transakcjach bieżących,
- przeglądanie historii rachunku,
- identyfikację danych na wpłatach i przelewach przychodzących (np. dane wpłacającego, tytuł wpłaty),
- analizę danych,
- komunikację z bankiem przy wykorzystaniu komunikatu swobodnego w postaci pliku tekstowego,
- składanie podpisów elektronicznych,
- śledzenie na bieżąco operacji i dostępnych środków na rachunku,
- tworzenie raportów, selekcyjonowanie wydruków,
- przekazywanie drogą transmisji dokumentów elektronicznych odpowiadających dokumentom papierowym,
- realizację zleceń w najdogodniejszym czasie,
- zapisywanie danych dotyczących powtarzalnych płatności,
- automatyczne pobieranie danych,
- wyszukiwanie i selekcję transmisji wg wybranych kryteriów.

MC wyposażony jest w mechanizmy zabezpieczające, chroniące system przed ingerencją nieuprawnionych użytkowników.

18. System zarządzania budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego BeSTi@ - SPIN S.A., Sputnik Software Sp. Z o.o, MiCOMP wersja 3.02.004.02.

Program zatwierdzono do stosowania z dniem 30 czerwca 2006 roku.

Program **Bestia** służy do zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego 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, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, bilansów łącznych jednostek organizacyjnych w podziale na formy prawne prowadzonej działalności, bilansów z wykonania JST oraz bilansu skonsolidowanego,
- graficznego przedstawienia danych planistycznych i danych z wykonania budżetu za pomocą modułu raportowego,
- wymiany danych między jednostkami samorządu terytorialnego a RIO bez użycia zewnętrznych programów pocztowych.

Program zawiera następujące moduły:

- Uchwały,
- Sprawozdania,
- Komunikacja,
- Raporty,
- Administracja.

Funkcje modułu „Uchwały”

Moduł Uchwały służy do wykonywania wszystkich czynności związanych z przygotowaniem planu budżetu, uchwały budżetowej, uchwał i zarządzeń wpływających na budżet, a także planów finansowych wraz z odpowiednimi załącznikami.

Funkcje modułu „Sprawozdania”

Służy do obsługi sprawozdawczości budżetowej oraz obsługi bilansów, umożliwia zainicjowanie miesięcznych okresów sprawozdawczych, dokonanie agregacji sprawozdań jednostkowych, uzupełnienie listy sprawozdań dla jednostek nowo powstałych bądź też usuniętych z listy sprawozdań, weryfikowanie wprowadzonych danych w oparciu o zaimplementowane reguły kontrolne oraz dokonywanie korekty sprawozdań. Umożliwia też import sprawozdań z programów zewnętrznych.

Funkcje modułu „Komunikacja”

Moduł przeznaczony jest do komunikowania się w ramach systemu BST pomiędzy Jednostką Samorządu Terytorialnego, Regionalną Izbą Obrachunkową, Ministerstwem Finansów. Moduł służy do:

- przesyłania danych planistycznych i sprawozdawczych pomiędzy JST-RIO-MF wraz z możliwością otrzymywania potwierdzenia odebrania wiadomości przez adresatów,
- wstępnej weryfikacji przesłanych danych wraz z możliwością weryfikacji podpisów elektronicznych, ich ważności oraz autentyczności certyfikatu,

- dystrybucji słowników klasyfikacji budżetowej, jednostek samorządu terytorialnego i ich związków z MF do RIO i JST,
- dystrybucji reguł kontrolnych, kwot subwencji, dotacji, wpłat.

Funkcje modułu „Raporty”.

Moduł ten służy do tworzenia nowych oraz edycji istniejących raportów, w których zawarte są dane z programu. Pozwala on na dostosowanie raportów nie tylko poprzez modyfikację wyglądu, ale również poprzez zmianę wyświetlanych na nim danych. Raporty przedstawia się w postaci tabel, kostki OLAP, mapy oraz zwykłego dokumentu, w którym mogą znajdować wybrane dane.

Funkcje modułu „Administracja”.

Moduł „Administracja” jest przeznaczony do zarządzania:

- użytkownikami systemu,
- prawami i rolami, które są przypisywane poszczególnym użytkownikom,
- listą jednostek organizacyjnych,
- listą danych kontrolnych,
- grupami paragrafów klasyfikacji budżetowej,
- układem dokumentów planistycznych,
- parametrami systemu,
- do monitorowania pracy użytkowników.

19. Program Ewidencji Mandatów wraz z Księgowością – sigid wersja MK 2.30e.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 stycznia 2009r.

Program pozwala na prowadzenie ewidencji mandatów kredytowych gdzie przechowywane są dane ewidencyjne mandatu takie jak numer, dane personalne osoby ukaranej, dane o pojeździe itp. oraz szczegółowe rozliczanie każdego z mandatów. Moduł ewidencyjny służy do przechowywania informacji o wszelkich mandatach, jakie będą podlegały dalszym rozliczeniom. Możliwe jest wprowadzenie w dowolnym momencie do ewidencji danych o pojedynczych mandatach lub o całym bloku mandatów w sposób automatyczny. W każdym momencie można wpisać/zmienić/wyświetlić dane o osobie ukaranej mandatem, odnotować uwagi dotyczące wskazanego mandatu. Po rozliczeniu mandatu (nałożenie i zapłacenie) dane o mandacie i dane księgowe można przenieść do wieloletniego archiwum mandatów.

Część księgowa programu obsługi mandatów pozwala na nanoszenie kwot nałożonych mandatów, kwot dokonywanych wpłat. Możliwe jest uzyskanie informacji o mandatach nie zapłaconych, mandatach tylko zapłaconych, gdy nie dotarła jeszcze informacja o nałożeniu. Program pozwala na drukowanie upomnień, rejestrów upomnień, naliczanie odsetek oraz na półautomatyczne wykonywanie zbiorówek dla Księgowości Budżetowej.

Powyższy program umożliwia w szczególności:

- 1) obsługę kont i kartotek mandatów,
- 2) przeglądanie kartotek, wyszukiwanie pozycji w kartotece,
- 3) wprowadzanie mandatów do ewidencji, usuwanie mandatów,
- 4) nanoszenie danych osobowych i dodatkowych opisujących mandat i osobę ukaraną,
- 5) przeglądanie karty kontowej,
- 6) założenie notatnika do każdej karty kontowej,
- 7) wprowadzanie i usuwanie zapisów na koncie,
- 8) nanoszenie wpłat, zwrotów, przeksięgowania,

- 9) nanoszenie przypisów, odpisów, umorzeń,
- 10) nanoszenie bilansu otwarcia (zaległości, nadpłaty),
- 11) wyliczanie odsetek od zaległości,
- 12) drukowanie upomnień,
- 13) drukowanie tytułów egzekucyjnych,
- 14) prowadzenie indywidualnego rejestru upomnień i tytułów egzekucyjnych, nanoszenie daty odbioru upomnienia,
- 15) przenoszenie mandatów rozliczonych do archiwum,
- 16) księgowanie wpłat,
- 17) nanoszenie nowej zbiorówki,
- 18) anulowanie zaksięgowanych pozycji,
- 19) wydruki zestawień: zaległości, nadpłaty, dane statystyczne,
- 20) zamknięcie roku na kontach."

20. Program RBOdsetki – Ryszard Brzychcy wersja 2.2.

Program zatwierdzono do stosowania od dnia 1 stycznia 2009 roku.

Program służy do obliczania odsetek od zaległych zobowiązań, w tym naliczania odsetek od kaucji i wadium z uwzględnieniem historii zmian stóp procentowych, wolnych sobót oraz świąt. Można wybrać przedział czasowy do obliczeń oraz rodzaj odsetek. Program posiada wbudowane dwa rodzaje odsetek: ustawowe oraz od zobowiązań podatkowych. Oprócz tego można definiować własne rodzaje odsetek do czterech miejsc po przecinku. Istnieje również możliwość edycji stóp procentowych oraz świąt.

Program umożliwia w szczególności:

- 1) przechowywanie informacji o historii stóp procentowych dla każdego rodzaju odsetek,
- 2) przechowywanie informacji o świątach dla każdego roku,
- 3) edycje stóp procentowych dla każdego rodzaju odsetek,
- 4) edycje świąt dla każdego roku,
- 5) definiowanie własnych rodzajów odsetek,
- 6) wybór przedziału czasowego do obliczeń,
- 7) wybór rodzaju odsetek,
- 8) obliczanie odsetek od podanej wartości,
- 9) obliczanie, jaka część wpłaty pokrywa kapitał, a jaka odsetki,
- 10) wydruk wyniku obliczeń.

240		Pozostałe rozrachunki	
		<i>Rady Osiedlowe i Sołectwa</i>	
	1	Rozrachunki z Urzędem Miejskim	I
	2	Pozostałe rozrachunki	I
	3	Pomyłki bankowe	I
	001...	Rozmowy telefoniczne według jednostek	I
	3	Rozrachunki - ZFSS	I
	01...	Według nazwy lub nazwiska	II
	REF	Referaty rozliczane sprawozdaniami należności niepodatkowych	I
	3,5,7...	Według numerów referatów	II
	1	Specyfikacje Istotnych Warunków Zamówienia według nazw	I
	01...	Według nazwy zadania	II
	001...	według odbiorców SIWZ	III
	2	Rozrachunki z tytułu najmu lokali	I
	01...	Według jednostki wynajmującej	II
	001...	Według nazw lub nazwisk	III
	3	Wpływy za ogłoszenia	I
	01...	Według nazw lub nazwisk	II
	4	Rozrachunki z tytułu należności za media	I
	01...	Według rodzaju	II
	001...	Według nazwy lub nazwiska	III
	5	Rozrachunki z zlikwidowanym SPGZOZ	I
	01...	Według rodzaju	II
	001...	Według nazwy lub nazwiska	III
	6	Rozrachunki z tytułu sprzedaży mienia	I
	01...	Według rodzaju	II
	001...	Według nazwy lub nazwiska	III
	7	Rozrachunki z tytułu prywatyzacji	I
	01...	Według jednostki	II
	001...	Według nazwy lub nazwiska nabywcy	III
	8	Rozrachunki z różnych tytułów	I
	01...	Według rodzaju	II
	001...	Według nazwy lub nazwiska	III
S	Rozrachunki z wpływów niepodatkowych sprawozdaniami	I	
1...	Według numerów referatów	II	
-	Według rozdziałów klasyfikacji budżetowej	III	
-	Według paragrafów klasyfikacji budżetowej	IV	

	Jednostka budżetowa	
	<i>Według poszczególnych rozrachunków</i>	
ZSD	Zajęcia sądowe i egzekucyjne	I
PZU	Rozliczenia z PZU	I
ZFŚ	Rozliczenia z ZFŚS	I
KZP	Rozliczenia z PKZP	I
ZZW	Rozliczenia ze związkami zawodowymi	I
ZSM	Rozliczenie ze związkami zawodowymi SM	I
ROR	Rozliczenia kont osobistych	I
PTR	Rozliczenia innych potrażeń	I
BHP	Potrącenia z wynagrodzenia	I
ZUS	Rozliczenie składek ZUS	I
CZ	Rozliczenie czynszu	I
K	Rozliczenie kaucji	I
OR	Rozliczenie z tytułu poręczenia	I
CUP	Rozliczenie z Commercial Union Polska	I
CUM	Rozliczenie z Commercial Union – ubezpieczenie mieszkań	I
-	Według działu klasyfikacji budżetowej	II
01...	Według jednostek organizacyjnych	III
-	Według paragrafu klasyfikacji budżetowej	IV
-	Według działu klasyfikacji budżetowej	I
01...	Według jednostek organizacyjnych	II
-	Według paragrafu klasyfikacji budżetowej	III
01...	Według tytułów	IV
001	Mylne wpłaty i wypłaty	I
002	Do rozliczenia środka funduszu	I
003	Do rozliczenia karty płatnicze	I
004	Służba zastępcza	I
005	Prace interwencyjne	I
006	Prace publiczne	I
007	Odsetki od rachunku pomocniczego	I
010	Poręczenia wekslowe	I
011	Różnice inwentaryzacyjne	I
012	Punkt kasowy – wynagrodzenia gotówkowe	I
01	Według umów lub tytułów	II
750	Przychody finansowe	
	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
0-9	Według czwartej cyfry paragrafów	I
-	Według działów klasyfikacji budżetowej	II
01...	Według jednostek organizacyjnych	III
-	Według trzech cyfr paragrafów klasyfikacji budżetowej	IV

	01	Według tytułów przychodów	V
	00	Przebiegowania pozostałych przychodów za ubiegły rok	I
	01...	Zwiększenie długoterminowych aktywów finansowych wg nazw spółek – do konta 030	I
	01	Według tytułów	II
	1	Różnice kursowe	I
	01...	Według nazwy zadania	II
	-	Według rozdziałów klasyfikacji budżetowej	I
	-	Według paragrafów klasyfikacji budżetowej	II
		<i>Rady Osiedlowe i Sołeckie</i>	
	01	Według tytułu przychodu	I
751		Koszty finansowe	
	-	Według rozdziałów klasyfikacji budżetowej	I
	-	Według paragrafów klasyfikacji budżetowej	II
	0-9	Według czwartej cyfry paragrafów	I
	-	Według działów klasyfikacji budżetowej	II
	01...	Według jednostek organizacyjnych	III
	-	Według trzech cyfr paragrafów klasyfikacji budżetowej	IV
	01	Według tytułów kosztów	V
	01...	Zmniejszenie długoterminowych aktywów finansowych wg nazw spółek – do konta 030	I
	01	Według tytułów	II
		<i>Rady Osiedlowe i Sołeckie</i>	
	01	Według tytułu kosztów	I

”