

Zarządzenie Nr 11/2020
Burmistrza Miasta i Gminy Człopa
z dnia 14 lutego 2020 r.

w sprawie wprowadzenia zmian do ustalonej dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta i Gminy Człopa.

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019 poz. 351 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Zmienia się załącznik Nr 2a do Zarządzenia Nr 64/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r. zmianie ulega punkt g) i h) jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zmienia się załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 64/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r., który otrzymuje nową treść jak w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Jerzy Bekker

ZAKŁADOWY PLAN KONT BUDŻETU GMINY W CZŁOPIE DLA REALIZACJI:

g) zadanie pn. „Mieszkania chronione” projekt „Ku samodzielności – mieszkania chronione w Gminie Człopa” (projekt w części realizowany przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Człopie)

2019 r.

Celem wyodrębnienia transakcji w ewidencji księgowej ustalono wyróżnik w postaci dwóch ostatnich cyfr tj. „9” i „1”.

Do rachunku bankowego 52 8944 0003 3900 3883 2000 0460 „Mieszkania chronione” prowadzona jest analityka w postaci kont:

133/000/00000/0000/91 – Rachunek budżetu,

223/000/00000/0000/91 – Rozliczenie wydatków budżetowych budżetu,

901-853-85395-2057-91 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu środków europejskich),

901-853-85395-2059-91 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu państwa),

901-853-85395-6257-91 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu środków europejskich),

901-853-85395-6259-91 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu państwa),

902-853-85395-...7-91 – Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 7 paragrafu sfinansowane ze środków europejskich

902-853-85395-...9-91 - Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 9 paragrafu sfinansowane ze środków budżetu państwa

902-853-85395-...9-91 - Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 9 paragrafu sfinansowane ze środków własnych

903-853-85395-...7-91 – Wydatki niewykonane budżetu

903-853-85395-...9-91 – Wydatki niewykonane budżetu

904-853-85395-...7-91 – Wydatki niewygasające budżetu

904-853-85395-...9-91 – Wydatki niewygasające budżetu

201-...-.....-.....-91 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

W związku z posiadaniem wspólnego konta dla Organu i Jednostki dodatkowo operacje zrealizowane w Organie są powielane w Jednostce na koncie 130-853-85395-...7-91, 130-853-85395-...9-91, 221-853-85395-...7-91, 221-853-85395-...9-91, 720-853-85395-...7-91, 720-853-85395-...9-91, 402-853-85395-...7-91, 402-853-85395-...9-91 dotyczy zarówno dochodów jak i wydatków (należy zastosować odpowiedni paragraf klasyfikacji budżetowej).

Nakłady inwestycyjne na realizację w/w projektu są ewidencjonowane na:

080-101-00080-0000-91	Mieszkania chronione
-----------------------	----------------------

2020 r.

Celem wyodrębnienia transakcji w ewidencji księgowej ustalono wyróżnik w postaci dwóch ostatnich cyfr tj. „9” i „1”.

Do rachunku bankowego 52 8944 0003 3900 3883 2000 0460 „Mieszkania chronione” prowadzona jest analityka w postaci kont:

133-000-00000-0000-91 –Rachunek budżetu,

223-000-00000-0000-91 – Rozliczenie wydatków budżetowych budżetu,

901-758-75864-2057-91 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu środków europejskich),

901-853-85395-2059-91 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu państwa),

901-758-75864-6257-91 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu środków europejskich),

901-853-85395-6259-91 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu państwa),

902-758-75864-...7-91 – Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 7 paragrafu sfinansowane ze środków europejskich

902-853-85395-...9-91 - Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 9 paragrafu sfinansowane ze środków budżetu państwa

902-853-85395-...9-91 - Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 9 paragrafu sfinansowane ze środków własnych

903-758-75864-...7-91 – Wydatki niewykonane budżetu

903-853-85395-...9-91 – Wydatki niewykonane budżetu

904-758-75864-...7-91 – Wydatki niewygasające budżetu

904-853-85395-...9-91 – Wydatki niewygasające budżetu

201-...-.....-.....-91 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

W związku z posiadaniem wspólnego konta dla Organu i Jednostki dodatkowo operacje zrealizowane w Organie są powielane w Jednostce na koncie 130-758-75864-...7-91, 130-853-85395-...9-91, 221-758-75864-...7-91, 221-853-85395-...9-91, 720-758-75864-...7-91, 720-853-85395-...9-91, 402-758-75864-...7-91, 402-853-85395-...9-91 dotyczy zarówno dochodów jak i wydatków (należy zastosować odpowiedni paragraf klasyfikacji budżetowej).

Nakłady inwestycyjne na realizację w/w projektu są ewidencjonowane na:

080-101-00080-0000-91	Mieszkania chronione
-----------------------	----------------------

h) zadanie pn. „Klub Seniora” projekt „Z pasją żyć i aktywnym być w Klubie Seniora w Człopie” (projekt realizowany przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Człopie)

2019 r.

Celem wyodrębnienia transakcji w ewidencji księgowej ustalono wyróżnik w postaci dwóch ostatnich cyfr tj. „9” i „2”.

Do rachunku bankowego 96 8944 0003 3900 3883 2000 0480 „Klub Seniora w Człopie” prowadzona jest analityka w postaci kont:

133/000/00000/0000/92 – Rachunek budżetu,
223/000/00000/0000/92 – Rozliczenie wydatków budżetowych budżetu,
901-852-85295-2057-92 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu środków europejskich),
901-852-85295-2059-92 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu państwa),
901-852-85295-6257-92 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu środków europejskich),
901-852-85295-6259-92 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu państwa),

902-852-85295-...7-92 – Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 7 paragrafu sfinansowane ze środków europejskich
902-852-85295-...9-92 - Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 9 paragrafu sfinansowane ze środków budżetu państwa
902-852-85295-...9-92 - Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 9 paragrafu sfinansowane ze środków własnych

903-852-85295-...7-92 – Wydatki niewykonane budżetu
903-852-85295-...9-92 – Wydatki niewykonane budżetu

904-852-85295-...7-92 – Wydatki niewygasające budżetu
904-852-85295-...9-92 – Wydatki niewygasające budżetu

W związku z posiadaniem wspólnego konta dla Organu i Jednostki dodatkowo operacje zrealizowane w Organie są powielane w Jednostce na koncie 130-852-85295-...7-92, 130-852-85295-...9-92, 221-852-85295-...7-92, 221-852-85295-...9-92, 720-852-85295-...7-92, 720-852-85295-...9-92, dotyczy dochodów (należy zastosować odpowiedni paragraf klasyfikacji budżetowej).

2020 r.

Celem wyodrębnienia transakcji w ewidencji księgowej ustalono wyróżnik w postaci dwóch ostatnich cyfr tj. „9” i „2”.

Do rachunku bankowego 96 8944 0003 3900 3883 2000 0480 „Klub Seniora w Człopie” prowadzona jest analityka w postaci kont:

133/000/00000/0000/92 – Rachunek budżetu,
223/000/00000/0000/92 – Rozliczenie wydatków budżetowych budżetu,
901-758-75864-2057-92 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu środków europejskich),
901-853-85395-2059-92 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu państwa),
901-758-75864-6257-92 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu środków europejskich),
901-853-85395-6259-92 – Dochody budżetu (środki publiczne pochodzące z budżetu państwa),

902-758-75864-...7-92 – Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 7 paragrafu sfinansowane ze środków europejskich
902-853-85395-...9-92 - Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 9 paragrafu sfinansowane ze środków budżetu państwa

902-853-85395-...9-92 - Wydatki budżetu związane z realizacją projektu z czwartą cyfrą 9 paragrafu sfinansowane ze środków własnych

903-758-75864-...7-92 – Wydatki niewykonane budżetu

903-853-85395-...9-92– Wydatki niewykonane budżetu

904-758-75864-...7-92 – Wydatki niewygasające budżetu

904-853-85395-...9-92 – Wydatki niewygasające budżetu

W związku z posiadaniem wspólnego konta dla Organu i Jednostki dodatkowo operacje zrealizowane w Organie są powielane w Jednostce na koncie 130-758-75864-...7-92, 130-853-85395-...9-92, 221-758-75864-...7-92, 221-853-85395-...9-92, 720-758-75864-...7-92, 720-853-85395-...9-92, dotyczy dochodów (należy zastosować odpowiedni paragraf klasyfikacji budżetowej).

BURMISTRZ

J. Bekker
Jerzy Bekker

Wykaz i opis działania programów komputerowych stosowanych w Urzędzie Miasta i Gminy Człopa

Na podstawie przepisów art.10 ust. 1 pkt 3 lit. „c” ustawy z dnia 29 września 1944 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019 r. poz. 351 ze zm.) ustala się wykaz programów komputerowych używanych w referacie finansów, który będzie aktualizowany nie rzadziej niż raz na pół roku:

1. System Kadry+ opracowany przez firmę „Radix” z Gdańska, wersja 4.13.87- data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2010 r.
2. System Płace+ opracowany przez firmę „Radix” z Gdańska, wersja 4.24.69 - data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2010 r.
3. System Program Płatnik wersja 10.02.002 opracowany przez firmę PROKOM SOFTWARE S.A. z siedzibą w Warszawie (przekazany przez ZUS) – data rozpoczęcia eksploatacji 1999 r.
4. System Księgowości Budżetowej FKB+ opracowany przez firmę „Radix” z Gdańska, wersja 3.29.219 - data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2008 r.
5. System Naliczania Podatków od Gruntów i Nieruchomości POGRUN+ opracowany przez firmę „Radix” z Gdańska, wersja 3.24.388 -data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2008 r.
6. System Windykacji Opłat i Podatków WIP+ opracowany przez firmę „Radix” z Gdańska, wersja 3.31.350 - data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2008 r.
7. System KASA+ opracowany przez firmę „Radix” z Gdańska, wersja 3.04.70 - data rozpoczęcia eksploatacji 01.10.2008 r.
8. System Zarządzania Usługami Komunalnymi QNET wersja 1.9.3.5 opracowany przez NETPROCES Sp. z o.o. z Gdańska – data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2017 r.
9. System Środki Trwałe „Świstak” opracowany przez firmę Sputnik Software, wersja 2.7.53 -data rozpoczęcia eksploatacji 01.01.2012 r.
10. System Delegacje Krajowe i Zagraniczne opracowany przez Zakład Usług Informatycznych PALOMAR, wersja 2.84g – data rozpoczęcia eksploatacji 01.10.2012 r.
11. System DOC.pl opracowany przez RAD Sp. z o. o. wersja 6.99.995– data rozpoczęcia eksploatacji 01.07.2013 r.
12. System Besti@ opracowany przez firmę Sputnik Software – wersja 5.017.00.06 – data rozpoczęcia eksploatacji 2004 r.
13. System e-PFRON2 wersja 1.3 – data rozpoczęcia eksploatacji 7.10.2013 r.

Opis oraz sposób działania programów

Ad 1/ System Kadry+:

System KADRY przeznaczony jest do:

- rejestracji danych pracowników oraz prowadzenia kartotek zawierających ich dane osobowe, warunki i zasady zatrudnienia, przebieg pracy zawodowej, dane do ubezpieczenia ZUS i inne,
- prowadzenie ewidencji czasu pracy,
- drukowanie dokumentów związanych z zatrudnieniem,
- automatycznego aktualizowania danych związanych z liczbą lat stażu pracy, należnym dodatkiem stażowym, nagrodą jubileuszową,
- archiwizowania danych pracowników, w tym pracowników zwolnionych,
- wykonywania analiz i wyciągów z bazy danych na podstawie określonych przez użytkownika warunków wyboru,
- w powiązaniu z systemem PŁACE+ automatycznego sporządzania list płac, wykazów podatkowych itp.,
- prowadzenia wieloletniego archiwum.

Ad 2/ System Płace+:

System PŁACE+, we współpracy z systemem KADRY+, służy do automatycznego sporządzania list płac zatrudnionych pracowników i drukowania zestawień płacowych.

System PŁACE przeznaczony jest do:

- automatycznego sporządzania oraz drukowania list płac zatrudnionych pracowników,
- obsługi składek ubezpieczeniowych wg zasad zgodnie z reformą ubezpieczeń społecznych,
- automatycznego prowadzenia kartotek kasy zapomogowo-pożyczkowej i funduszu mieszkaniowego,
- drukowania zestawień płacowych, odcinków wypłat, odcinków ZUS oraz dowolnych zaświadczeń i wykazów, także wg klasyfikacji budżetowej,
- automatycznego naliczania zasiłków,
- prowadzenia kart zasiłkowych i deklaracji rozliczeniowych ZUS,
- emitowania odpowiednich dokumentów do programu Płatnik ZUS,
- prowadzenia wieloletniego archiwum.

Ad 3/ System Programu Płatnik umożliwia prowadzenie ewidencji pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, podlegających ubezpieczeniu społecznemu, naliczanie składek ZUS od w/w pracowników, sporządzanie deklaracji imiennych i zbiorczych.

Ad 4/ System Księgowości Budżetowej FKB+ przeznaczony jest do:

- rejestracji, księgowania i drukowania dowodów księgowych, w tym operacji związanych z podatkiem VAT,
- zakładania, rozszerzania i modyfikowania planu kont,
- prowadzenia kartoteki obrotów wg obowiązującej klasyfikacji budżetowej,
- sporządzania i drukowania wymaganych wykazów i sprawozdań na dany dzień, w ujęciu analitycznym, wg dowolnego układu klasyfikacji budżetowej, w tym sprawozdań miesięcznych, kwartalnych i rocznych,
- przeglądania i drukowania dzienników obrotów, wykazów obrotów i stanów kont za dowolny okres czasu, w ujęciu analitycznym i syntetycznym,

- zakładania i przeglądania archiwum lat ubiegłych wg zasad określonych ustawą o rachunkowości

System szeroko współpracuje z innymi pakietami z systemu RADIX, także w ramach operacji księgowych.

Ad 5/ System POGRUN+ przeznaczony jest do:

- prowadzenia pełnej ewidencji gospodarstw rolnych, lasów oraz nieruchomości, zarówno będących własnością osób fizycznych jak i prawnych (deklaracje podatkowe),
- ustalanie wymiaru podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości,
- wprowadzanie zmian i ustalania związanych z nimi przypisów i odpisów,
- wydruku postanowień o wszczęciu postępowania podatkowego, nakazów płatniczych, decyzji po zmianie i decyzji wymiarowych,
- drukowanie rejestrów, zaświadczeń, wykazów oraz sprawozdań okresowych i rocznych

Ad 6/ System VIP+ przeznaczony jest do:

- prowadzenia księgowości podatkowej związanej z nią ewidencji podatników. Oprócz funkcji księgowych, umożliwia kontrolę terminowości wpłat, naliczanie odsetek za zwłokę i prowadzenie ewidencji wszelkich zdarzeń związanych z kontrolą i terminowego ściągania należności (np. wysyłanie upomnień) oraz sporządzanie wymaganych wykazów, zestawień, sprawozdań i druków.

Ad 7/ System KASA+ przeznaczony jest do:

- rejestracji wpłat gotówkowych/czekowych, także należności zarejestrowanych przez inne systemy pakietu RADIX,
- rejestracji wypłat gotówki z kasy,
- prowadzenia sprzedaży oraz obsługi wpłat i wypłat z wykorzystaniem kasy i drukarki fiskalnej,
- drukowanie raportów kasowych i dowodów wpłaty,
- zamknięcia roku z automatycznym przeniesieniem dokumentów do archiwum,

Ad 8/ System Zarządzania Usługami Komunalnymi QNET

Program zawiera JPK oraz daje możliwości rozliczania czynszów mieszkaniowych, rozliczenia wspólnot mieszkaniowych, windykację należności.

Ad 9/ System Środki Trwale „Świstak” przeznaczony jest do:

- zarządzania pełnym cyklem obsługi środka trwałego od zakupu lub przekazania przez amortyzację, aż do sprzedaży lub likwidacji,
- ewidencji wyposażenia, wartości niematerialnych i prawnych oraz gruntów,
- ewidencji typowych operacji dokonywanych na środkach trwałych, takich jak: modernizacja, likwidacja, sprzedaż, przekazanie,
- przygotowania konfigurowanych przez użytkownika zestawień.

Ad 10/ System Delegacje Krajowe i Zagraniczne

Program służy do wspomaganie rozliczeń związanych z wyjazdami służbowymi odbywanymi w Polsce lub za granicą.

Ad 11/ System DOC.pl

System Wsparcia Gmin w realizacji zadań wynikających z regulacji Ustawy o Utrzymaniu Czystości i Porządku w Gminach (u.c.p.g.). System działa na zasadzie klient-serwer – użytkownicy mają dostęp do interfejsu programu poprzez przeglądarkę internetową, aplikacja oraz baza znajduje się na serwerach firmy RAD.

System DOC.pl przeznaczony jest do:

- obsługi składanych przez mieszkańców deklaracji wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi
- obsługi bazy nieruchomości i podmiotów, służącej m. in. do weryfikacji składanych przez mieszkańców deklaracji,
- pełnego rozliczania „opłaty śmieciowej” z wykorzystaniem dedykowanych modułów: kasy, księgowości, importu danych np. dot. wyciągów bankowych,
- prowadzenia działań w zakresie egzekucji,
- generowania i zarządzania indywidualnymi kontami IBAN dla mieszkańców,
- udostępniania kont indywidualnych dla mieszkańców, z wykorzystaniem których mieszkańcy mają dostęp do m.in: pełnych rozliczeń opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, pełnej historii złożonych deklaracji, indywidualnego harmonogramu wywozu odpadów komunalnych, danych podstawowych takich jak: adres nieruchomości, numer IBAN etc.,
- generowania sprawozdań wymaganych ustawowo oraz sprawozdawczości wewnętrznej: sprawozdań księgowych: rocznych, kwartalnych na podstawie danych przechowywanych w systemie,
- tworzenia dedykowanej strony WWW (<https://www.czlopa.esog.pl/>), z wykorzystaniem której można: publikować informacje wymagane ustawowo o charakterze edukacyjnym, publikować harmonogram realizacji odbioru odpadów dla mieszkańców, publikować i generować wzory blankietów wpłat, itp.,
- tworzenia masowej korespondencji i komunikacji z mieszkańcami - e-mail, sms lub tradycyjnej wysyłki pocztowej (generowanie kopert adresowych etc.),
- generowania kodów kreskowych podczas: przydzielania pojemników na odpady do nieruchomości, indeksowaniu dokumentów przetwarzanych w systemie: deklaracji, blankietów wpłat, decyzji etc.

Ad 12/ System Besti@

System BeSTi@ to specjalistyczny program przeznaczony do zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego. Został stworzony w ramach umowy twinningowej nr PL2002/IB/FI/03 oraz kontraktu na pomoc techniczną nr ref. EuropeAid/119557/D/SV/PL w ramach projektu Phare 2002/000-580.01.09. Ma ono na celu wsparcie służb finansowych JST w realizacji zadań w zakresie planowania i modyfikacji budżetu. Użytkownikami systemu są jednostki samorządu terytorialnego i ich związki, regionalne izby obrachunkowe wraz z zespołami zamiejscowymi oraz Ministerstwo Finansów. System wspomaga sporządzanie sprawozdań jednostkowych i zbiorczych w miesięcznych i kwartalnych okresach sprawozdawczych. Obsługuje także tworzenie bilansów jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, bilansów łącznych jednostek organizacyjnych w podziale na formy prawne prowadzonej działalności, bilansów z wykonania budżetu JST oraz bilansu skonsolidowanego. Wspomaga pracę w zakresie sprawozdawczości i uchwał budżetowych, umożliwia tworzenie raportów w różnych przekrojach na podstawie wprowadzonych danych. Program obsługuje elektroniczne przesyłanie sprawozdań budżetowych do Ministerstwa Finansów za pośrednictwem właściwej terytorialnie regionalnej izby

obrachunkowej. Wymiana danych odbywa się z możliwym wykorzystaniem podpisu elektronicznego i bez użycia zewnętrznych programów pocztowych.

Ad 13/ System e-PFRON2

System e-PFRON2 jest kontynuacją i rozwinięciem systemu e-PFRON i służy do składania dokumentów (deklaracji i informacji) przez teletransmisję danych w formie dokumentu elektronicznego przez Pracodawców zobowiązanych do wpłat lub zwolnionych z wpłat na PFRON. System e-PFRON2 jest dostępny on-line-wszystkie operacje Korzystający wykonuje w aplikacji umieszczonej na serwerach PFRON, do których dostęp realizowany jest przez przeglądarkę internetową. Oznacza to, że Korzystający z Systemu powinien jedynie przechowywać na swoim komputerze pliki Certyfikatu służącego do składania podpisów. Formularze są generowane i przechowywane na serwerze Systemu e-PFRON2.

BURMISTRZ

mgr Jerzy Bekker