

Zarządzenie Nr 9/14  
Wójta Gminy Pszczółki  
z dnia 4 lutego 2014r.

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 22/12 Wójta Gminy Pszczółki z dnia 14 czerwca 2012r w sprawie przyjęcia polityki rachunkowości w Urzędzie Gminy w Pszczółkach.

Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2013r. poz.330 ze zmianami)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zmienia się § 1 pkt 3 polityki rachunkowości, który po zmianie otrzymuje brzmienie:

„3. Jednostka sporządza sprawozdania wymagane rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2014r. poz. 109 ), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010r w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. Nr 43, poz.247 ze zmianami), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP(Dz.U.Nr 128, poz.861 ze zmianami) oraz ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (tekst jednolity : Dz.U. z 2013r poz. 885 ze zmianami.), a także sprawozdania GUS, deklaracje ZUS, deklaracje VAT, deklaracje PIT (deklaracja roczna o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy) oraz inne wymagane przepisami.”

§ 2

Zmienia się § 2 pkt 1 lit.c polityki rachunkowości, który po zmianie otrzymuje brzmienie:

**„c) za okres roczny:**

- Rb-27S – roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki budżetowej,
- Rb-28S – roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki budżetowej,
- Rb-WSa – roczne sprawozdanie o wydatkach strukturalnych poniesionych przez jednostki sektora finansów publicznych. Sprawozdanie sporządzane jest na podstawie ewidencji pozabilansowej prowadzonej w formie karty wydatku przy pomocy arkusza kalkulacyjnego. Zapisy na kartach wydatków dokonywane są na podstawie faktur i innych dowodów, opatrzone przez pracowników merytorycznych pozycją klasyfikacji wydatków strukturalnych.
- Rb-UN – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych według wartości księgowej,
- Rb-UZ roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych.
  
- sprawozdanie finansowe – bilans jednostki wg wzoru określonego w załączniku nr 5 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP (Dz.U.Nr 128, poz.861 ze zmianami), sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), tj. na dzień 31 grudnia,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) wg wzoru określonego w załączniku nr 7 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r w sprawie szczególnych

zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP (Dz.U.Nr 128, poz.861 ze zmianami), sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), tj. na dzień 31 grudnia,

– zestawienie zmian w funduszu jednostki wg wzoru określonego w załączniku nr 8 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP (Dz.U.Nr 128, poz.861 ze zmianami), sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (dzień bilansowy), tj. na dzień 31 grudnia.

### § 3

Zmienia się § 9 polityki rachunkowości, który po zmianie otrzymuje brzmienie:

„Ustala się wykaz programów komputerowych do stosowania w referacie finansowym:

#### I Firmy „RADIX”

##### 1. **POGRUN +B**

System ten składa się z kilku wyodrębnionych funkcjonalnie podsystemów:

- podsystem naliczania podatku rolnego dla gospodarstw POG/GR,
- podsystem naliczania podatku rolnego dla nieruchomości wiejskich POG/DZ,
- podsystem naliczania podatku dla nieruchomości miejskich POG/NM.

Każdy z nich stanowi autonomiczną część. Umożliwiają one ustalenie łącznego zobowiązania pieniężnego dla konkretnego gospodarstwa rolnego, działki lub nieruchomości oraz utrzymywanie informacji o nich. System ten umożliwia bieżącą rejestrację danych w ciągu całego roku obrotowego, archiwizację gospodarstw i wymiarów, naliczanie podatków z automatycznym drukowaniem nakazów płatniczych a także zaświadczeń i wymaganych sprawozdań. System ma możliwość korzystania z danych osobowych dotyczących właścicieli gospodarstw lub nieruchomości zarejestrowanych w systemie ewidencji ludności ELUD.

##### 2. **WIP +**

System windykacji podatkowej służy do zakładania i bieżącej aktualizacji kont dla wszystkich podatników z terenu gminy. Możliwe jest księgowanie operacji na poszczególnych kontach (przypisy, odpisy, wpłaty itp.). System tworzy potrzebne wykazy, drukuje karty podatników, upomnienia wraz z naliczonymi odsetkami oraz przeprowadza analizę rozrachunkową kont. Jest powiązany z systemem ELUD i podczas rejestracji podatników umożliwia wybranie i wpisanie danych osobowych automatycznie oraz z systemem POGRUN +, EKO, GOK + w celu automatycznej rejestracji przypisów. Program jest wykorzystywany na trzech stanowiskach.

##### 3. **FKB +**

System finansowo-księgowy zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości, umożliwiając:

- prowadzenie kartoteki dowodów księgowych,
- przeglądanie i drukowanie obrotów na wybranym koncie,
- przeglądanie i drukowanie wykazów stanów kont w zadanym okresie i ujęciu,
- prowadzenie kartoteki planów finansowych z możliwością sporządzenia wykazów zawierających stopień wykonania planów w dowolnym okresie czasu,
- definiowanie i wykonywanie sprawozdań finansowych,
- prowadzenie kartoteki kontrahentów,

- wykonywanie analizy rozrachunkowej kont.

W urzędzie funkcjonuje wersja wielozadaniowa na kilku stanowiskach.

#### **4. POST +A**

Program służy do naliczania podatków od środków transportowych. System umożliwia prowadzenie ewidencji pojazdów oraz naliczonych od nich podatków, rejestrację kart pojazdów dla osób prawnych i fizycznych, automatyczne naliczanie wysokości należnego podatku, prowadzenie ewidencji prowadzonych postępowań podatkowych, import danych o pojazdach z pliku XML oraz współpracę z innymi systemami pakietu Radix.

#### **5. KASA +A**

Program umożliwia kompleksową obsługę kasy funkcjonującej w urzędzie. Umożliwia rejestrację wpłat gotówkowych, w szczególności wpłat za należności zarejestrowane w systemie WIP+ jako przypisy oraz wpłat pozostałych. Pozwala on na tworzenie i drukowanie raportów kasowych oddzielnie dla każdego rachunku bankowego a także umożliwia między innymi drukowanie dowodów kasowych KP oraz KW. Jest to program jedno stanowiskowy.

### **II Firmy PROGMAN**

#### **1. KADRY**

Program służy do kadrowej ewidencji danych osobowych pracowników, o przebiegu ich pracy, wykształceniu, stażu, etatach, stanowiskach, stawkach wynagradzania. System obejmuje obsługę danych osobowych, kartoteki nieobecności w pracy, archiwum, zbiór przebiegu pracy, funkcje pomocnicze. Dane z bazy danych systemu są podstawą do prawidłowego naliczania wynagrodzeń w programie PŁACE.

#### **2. PŁACE**

System służy do sporządzania list płac dla pracowników. W programie możliwe jest drukowanie list płac, odcinków płacowych, kartoteki wynagrodzeń, deklaracji PIT i zestawień list płac w dowolnym układzie. Pracuje na bazie systemu KADRY. Po zakończeniu miesiąca dane z systemu PŁACE są eksportowane do systemu PŁATNIK w celu rozliczenia składek ZUS i przygotowanie odpowiednich raportów i deklaracji.

#### **3. ZLECONE**

System służy do przygotowania list płac z tytułu umów zleceń i o dzieło w różnych kombinacjach. Uwzględnia różne stawki kosztów uzyskania, naliczania lub nie składek ZUS. Jest w nim możliwość drukowania list płac, zestawień zbiorczych, deklaracji PIT. Opcja eksportu danych do programu PŁATNIK, umożliwia prawidłowe rozliczenie składek ZUS i sporządzenia raportów.

#### **4. PRZELEWY**

System umożliwia przygotowanie przelewów na konta bankowe.

### **III Firmy GRAVIS**

#### **1. PROGRAM AMST v. 25 –ŚRODKI TRWAŁE**

Program przeznaczony jest do obsługi zadań związanych z prowadzeniem ewidencji środków trwałych, wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych. System umożliwia prowadzenie kartoteki środków trwałych, automatyczne naliczanie wysokości przeszacowania i umorzenia oraz rejestracji zmiany wartości a także drukowanie tabeli amortyzacyjnej środków trwałych.

Ponadto uzupełnieniem powyższego oprogramowania są zakupione programy WORD, EXCELL i inne oraz nieodpłatne PŁATNIK, BESTI@.

Instrukcje funkcjonowania programów znajdują się na stanowiskach pracy.

#### § 4

Wykonanie zarządzenia powierza się skarbnikowi gminy.

#### § 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na gminnych tablicach ogłoszeń.