

**Zarządzenie Nr 292/2014
Wójta Gminy Michałowice
z dnia 31 grudnia 2014 r.**

zmieniające Zarządzenie Nr 244/2010 Wójta Gminy Michałowice z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Michałowicach

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2013 r. poz. 594 ze zmianami) oraz art. 10 ust 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2013 r. poz. 330 ze zmianami) - Wójt Gminy Michałowice zarządza, co następuje:

§ 1

Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 244/2010 Wójta Gminy Michałowice z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Michałowicach otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY MICHAŁOWICE

mgr inż. Krzysztof Grabka

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Jankowska

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 292/2014
Wójta Gminy Michałowice
z dnia 31 grudnia 2014r.

Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie zakładowego planu kont opracowanego na podstawie rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.

Zakładowy plan kont tworzony przez kierownika jednostki zawiera wykaz:

- kont księgi głównej zgodnie z planem kont bilansowych i pozabilansowych oraz zasadami klasyfikacji zdarzeń.
- Ksiąg rachunkowych oraz zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych i powiązanie z kontami księgi głównej.

Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych

1. Program „Budżet IB” opracowany przez firmę Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek SJ z Legionowa ul. Piłsudskiego 31 lok 240. Program został zastosowany do ewidencji budżetu (organ-jednostka) w 2009 roku, wersja oprogramowania 2014.140.230.

Zawiera następujące rejestry:

- **Budżet Główny - Organ:** ewidencja planu dochodów i wydatków budżetowych, obsługa rachunku podstawowego, rejestracja i księgowanie wyciągów bankowych na odpowiednich kontach oraz ewidencja sprawozdań z podległych Gminie jednostek organizacyjnych.

- **Jednostka-Urząd,** obsługa w zakresie dochodów i wydatków budżetowych, kosztów, należności z tytułu dochodów budżetowych, rejestracja i księgowanie dokumentów finansowych na odpowiednich kontach syntetycznych i analitycznych z równoczesną kontrolą wykonania budżetu.

Program służy do prowadzenia pełnej księgowości syntetycznej i analitycznej oraz w podziałkach klasyfikacyjnych dochodów i wydatków. Tworzy sprawozdania i bilanse wymagane przepisami. Eksportuje dane do BESTI. System umożliwia obsługę wielu rejestrów. Dla każdego rejestru prowadzony jest osobno plan, razem z zaplanowanymi zadaniami, układ klasyfikacji, kont, kont kontrahentów, oraz księga główna. Zamykanie miesiąca/roku, konfigurowanie programu odbywa się dla każdego rejestru osobno. Program pozwala na przełączania się między latami obrachunkowymi i rejestrami bez potrzeby ponownego uruchamiania programu.

2. Środki Trwałe opracowany przez firmę Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek SJ z Legionowa ul. Piłsudskiego 31 lok 240. program służy do ewidencji środków trwałych zastosowany w 2010 roku, wersja oprogramowania 2014.60.122.

3. Program „BESTIA” Sprawozdawczość Budżetowa - sporządzanie zestawień i sprawozdań budżetowych. Program został zastosowany w 2006 roku, wersja oprogramowania 3.02.016.06.

4. Program „URZĄD NT” opracowany przez firmę SYGNITY S.A z Łodzi ul. Rewolucji 1905 65. Program został zastosowany do ewidencji podatków w 2007 roku, wersja oprogramowania WIWA 03.008: WIWA R 03.007; WIWA OP 03.006; WIWA T 03.006.

System wykorzystywany jest do prowadzenia ewidencji nieruchomości i podatników, naliczania podatku i drukowania decyzji wymiarowych oraz zmieniających dla podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, łącznego zobowiązania pieniężnego oraz transportowego, jak również do wprowadzania i księgowania deklaracji podatkowych.

Do realizacji tych celów tworzone i utrzymywane są zbiory danych, zawierające szczegółowe informacje zarówno o podmiotach (osoby fizyczne lub prawne) jak i przedmiotach opodatkowania. Zawiera następujące podsystemy:

-Podatek od środków transportu - podsystem wymiaru i ewidencji podatku od środków transportowych.

-Wymiar i windykacja-Podatek od nieruchomości osoby prawne - podsystem wymiaru i ewidencji podatku od nieruchomości od osób prawnych

-Wymiar i Windykacja -Podatek Rolny i Leśny - podsystem wymiaru i ewidencji podatku rolnego i leśnego

-Wymiar i windykacja-Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - podsystem wymiaru i ewidencji podatku od nieruchomości osoby fizyczne

5. Program – ALTI Gdańsk ul. Rzeczypospolitej 4 -obsługa ewidencji faktur i wpłat za wodę ścieki. System obsługi płatności WOD-KAN. Program został zastosowany do ewidencji budżetu w 2008 roku, wersja oprogramowania 4.1.2.

6. Płace z eksportem do Płatnika ZUS - przy jego pomocy realizowane są zadania związane z rozliczeniami i deklaracjami dotyczącymi ZUS. Został przekazany 1999 rok przez ZUS i jest aktualizowany.

7. Program „Kadry i Płace” opracowany przez firmę Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek z Legionowa ul. Piłsudskiego 31 lok 240. Program został zastosowany w 2009 roku, wersja oprogramowania 2014.1.22, generowanie list płac, ewidencja wyliczenia płac i pochodnych, oraz gromadzi dane pracowników dotyczące wynagrodzeń w jednej bazie danych.

8. Program „ BS24Net” - system bankowości internetowej Bank Spółdzielczy w Raszynie – został zastosowany od czerwca 2009 roku.

9. Program ALTI system obsługi płatności Odpady Gdańsk ul. Rzeczypospolitej 4 -obsługa bazy danych podatników i ewidencja wpłat. Program został zastosowany do ewidencji budżetu w 2013 roku, wersja oprogramowania 4.1.2.

WÓJT GMINY MICHALOWICE

mgr inż. Krzysztof Grabka

SKANONIK GMINY

mgr Anna Jankowska