

**ZARZĄDZENIE Nr 126/2016**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Mordy**  
**z dnia 31 grudnia 2016 roku**

**w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 156/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Mordy z dnia 31 grudnia 2015 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miasta i Gminy Mordy**

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) oraz §5 – 9 i §17 -26 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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. z 2015 r. poz. 1954) zarządza się, co następuje:

§ 1

W Zarządzeniu Nr 156/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Mordy z dnia 31 grudnia 2015 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miasta i Gminy Mordy (ze zm.), wprowadza się następujące zmiany:

1. W załączniku Nr 1 Ogólne zasady (polityka) rachunkowości Miasta i Gminy Mordy, wprowadza się następujące zmiany:

1) w dziale **III. Ewidencja zdarzeń gospodarczych**:

- a) punkt 39 ust. 1) otrzymuje brzmienie: „1) listy płac – sporządzone w programie komputerowym „R2 Płatnik PRO”,
- b) punkt 45 otrzymuje brzmienie: „45) Wpływy ze zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych/wychowawczych dokonanych po zakończeniu roku budżetowego, w którym została przyznana dotacja celowa w budżecie gminy klasyfikowane są po stronie dochodów w § 094 „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych”,

2) w dziale **VII. Gospodarka majątkiem trwałym**:

- a) punkt 19 otrzymuje brzmienie: „1) Szczegółowa ewidencja środków trwałych jest prowadzona przez Referat finansowo-księgowy za pomocą programu komputerowego „Środki Trwałe 2 PRO”,
- b) punkt 24 otrzymuje brzmienie: „24) Numer inwentarzowy podstawowego środka trwałego tworzy:
  - numer kolejny w ewidencji systemu komputerowego,
  - podgrupa wg KŚT,
  - miejsce użytkowania wg podziału:
    - UG – Urząd Gminy,
    - świetlice wiejskie,

- ZGK – Zakład Gospodarki Komunalnej,
  - OSP – Ochotnicze Straże Pożarne,
  - ZEAS – środki po byłym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym Szkół,
  - ST – świetlica socjoterapeutyczna”,
- c) punkt 26 otrzymuje brzmienie: „26. Pozostałe środki trwałe podlegają oznakowaniu numerem inwentarzowym składającym się z oznaczenia:
- W – wyposażenie (określenie w programie komputerowym),
  - kolejny numer w danej kategorii: OSP, UG, SW, ST, SPORT, ZEAS,
  - liczba porządkowa w ewidencji pozostałych środków trwałych (wyposażenia),
  - kategoria (miejsce użytkowania):
  - UG – Urząd Gminy,
  - SW - świetlice wiejskie,
  - ZGK – Zakład Gospodarki Komunalnej,
  - OSP – Ochotnicze Straże Pożarne,
  - ZEAS – środki po byłym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym Szkół,
  - ST – świetlica socjoterapeutyczna,
  - SPORT”.
2. Wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych w Urzędzie Miasta i Gminy Mordy, stanowiący załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr 156/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Mordy z dnia 31 grudnia 2015 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miasta i Gminy Mordy (ze zm.), otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
3. Wykaz i opis działania programów komputerowych stosowanych w Urzędzie Miasta i Gminy Mordy, stanowiący załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr 156/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Mordy z dnia 31 grudnia 2015 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miasta i Gminy Mordy (ze zm.), otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązująca **od 01.01.2017 r.**

BURMISTRZ

Jan Ługowski



## Wykaz stosowanych ksiąg rachunkowych w Urzędzie Miasta i Gminy Mordy

1. Księgi rachunkowe urzędu miasta i gminy obejmują:
  - 1) księgi budżetu gminy,
  - 2) księgi jednostki budżetowej.
  
2. W skład ksiąg budżetu gminy wchodzi:
  - 1) dziennik obrotów prowadzony w programie „KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA”,
  - 2) konta księgi głównej prowadzone w programie „KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA”,
  - 3) konta ksiąg pomocniczych (analityka), prowadzone w programie „KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA”.
  
3. W skład ksiąg jednostki budżetowej wchodzi:
  - 1) dziennik obrotów prowadzony w programie „KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA”,
  - 2) konta księgi głównej prowadzone w programie „KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA”,
  - 3) konta ksiąg analitycznych i ich obroty oraz salda prowadzone w programie „KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA”,
  - 4) księgi pomocnicze prowadzone przez komórkę podatkową urzędu, uzgadniane z zapisami kont księgi głównej na dzień kończący miesiąc, prowadzone w systemie „KSGZOB”,
  
4. W skład ksiąg jednostki wchodzi również:
  - 1) ewidencje środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych stanowiące rozszerzenie analityczne do zapisów księgi głównej, według ilości i wartości jednostkowych;
  - 2) ewidencje środków trwałych stanowiących wyposażenie, prowadzone ilościowo i wartościowo.
  
5. Poza przetwarzaniem komputerowym w skład ksiąg jednostki wchodzi:
  - 1) ewidencja druków ścisłego zarachowania.

Celem zapewnienia sprawdzalności ksiąg, prowadzonych przy użyciu systemu komputerowego oraz dokonywania niezbędnych analiz i wydruków w latach późniejszych oraz w innych ujęciach niż wynikające z ustawy o rachunkowości, a także w celu zapobiegnięcia uszkodzeniu baz danych w systemie komputerowym przez „wirusy komputerowe” oraz zabezpieczenia przed ewentualną kradzieżą, stosuje się kopiowanie baz zbiorów na optyczne dyski CD ROM oraz ich archiwizowanie co najmniej przez okresy pięcioletnie.

BURMISTRZ

Jan Lisowski



## Wykaz i opis działania programów komputerowych stosowanych w Urzędzie Miasta i Gminy Mordy

Na podstawie przepisów artykułu 10 ust.1 pkt 3 lit. „c” ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) ustala się wykaz programów komputerowych użytkowanych w referacie finansowym:

1. System „ Budżet WIN” opracowany przez firmę U.I.INFO-SYSTEM z Legionowa – data rozpoczęcia eksploatacji 2004r.
2. System „ PODATKI WIN” opracowany przez firmę U.I.INFO-SYSTEM z Legionowa – data rozpoczęcia eksploatacji: 2005r.
3. System „KSGZOB” opracowany przez firmę U.I. INFO-SYSTEM z Legionowa, data rozpoczęcia eksploatacji: 2005 r.
4. System „JGU WIN” opracowany przez firmę U.I. INFO-SYSTEM z Legionowa, data rozpoczęcia eksploatacji: 2005 r.
5. system „Auta” opracowany przez firmę U.I.INFO-SYSTEM z Legionowa, data rozpoczęcia eksploatacji:1- 09-2001 r.
6. System „ WF-MAG” opracowany przez firmę „WAPRO” z Warszawy – data rozpoczęcia eksploatacji: 1.01.2001r.
7. System „Program Płatnik”, przekazany przez ZUS – data rozpoczęcia eksploatacji:2001 r.
8. „HOME BANKING”, zakupiony od Banku Spółdzielczego w Łosicach, data rozpoczęcia eksploatacji 2004 r.
9. System „CZYNSZE” opracowany przez firmę U.I. INFO-SYSTEM z Legionowa, data rozpoczęcia eksploatacji 2005 r.
10. Program KASA WIN, opracowany przez firmę U.I. INFO - SYSTEM z Legionowa, data rozpoczęcia eksploatacji 2006 rok,
11. Program GOMIG opracowany przez firmę ARISCO Sp. z o.o. z Łodzi, data rozpoczęcia eksploatacji 2013 rok
12. Program Środki Trwałe 2PRO opracowany przez firmę Sputnik Software z siedzibą w Poznaniu, data rozpoczęcia eksploatacji 2017 rok,
13. .Program R2płatnik PRO system kadrowo – płacowy opracowany przez firmę Reset2, wdrożony przez wykonawcę NS Komputer z Tarnowa Podgórnego data rozpoczęcia eksploatacji: 2017 rok
14. Program REJESTR VAT opracowany przez firmę U.I. INFO – System z Legionowa; data rozpoczęcia eksploatacji: 2017 rok

## Opis oraz sposób działania programów

**Ad. 1./Program „Budżet WIN”**, służy do prowadzenia księgowości organu podatkowego oraz księgowania operacji gospodarczych na kontach jednostki budżetowej – Urząd Miasta i Gminy w Mordach. Główne funkcje i możliwości programu to:

- zakładanie i aktualizacja planu kont syntetycznych i analitycznych,
- ewidencja dokumentów księgowych według prowadzonych kont syntetycznych i analitycznych,
- ewidencja planu dochodów i wydatków oraz zmian,
- sporządzanie sprawozdań budżetowych,
- możliwość prowadzenia budżetu w ujęciu zadaniowym, tworzenie wydruków obrotów w poszczególnych zadaniach,
- możliwość przenoszenia danych do Budżetu ST

**Ad. 2. System „PODATKI WIN”** służy do prowadzenia wymiaru podatków i opłat od osób fizycznych. Program umożliwia m.in.:

- zarejestrowanie karty gospodarstwa i deklaracji podatkowej na podatek od nieruchomości wraz z danymi osobowymi i adresami gospodarstwa i nieruchomości,
- obliczenie indywidualne lub grupowe podatku za cały rok lub za pierwsze lub drugie półrocze,
- wydrukowanie nakazu podatkowego indywidualnie lub grupowo (np. dla wybranej wsi) na formularzu jedno lub dwustronnym,
- automatyczne przekazanie danych do księgowości podatkowej, wieloletnich rejestrów wymiarowych, zbiorów sprawozdawczych,
- 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,
- zarejestrowanie i wydrukowanie decyzji przypisowej, odpisowej, umorzeniowej,
- wprowadzanie zmian w podstawach opodatkowania i ewidencjonowanie tych zmian w wieloletnich archiwach podstaw opodatkowania,
- dokonanie różnego rodzaju zestawień statystycznych podatników gruntów, wg wsi, wg gospodarstw, itp.,

**Ad.3. Program „KSGZOB”**, obejmuje szczegółową ewidencję i rozliczanie osób fizycznych zgodnie z przepisami ustaw o podatku rolnym, leśnym oraz o podatkach i opłatach lokalnych. Program umożliwia m.in.:

- otwarcie konta podatnika, rejestrację wpłat, obliczenie odsetek, sald zaległości i nadpłat,
- drukowanie upomnień,
- drukowanie kontokwitariuszy

**Ad.4. Program „JGU WIN”**, służy do ewidencji i rozliczania osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej. Program umożliwia m.in.

- zarejestrowanie deklaracji z bieżącą kontrolą prawidłowości podanych w deklaracji obliczeń,
- otwarcie konta podatnika i przekazywanie danych z ewidencji do księgowości podatkowej, gdzie następuje zasadnicza obsługa rozliczeń podatnika (rejestracja wpłat, obliczenie odsetek, sald, zaległości, nadpłat, upomnień, itp.),
- rejestrację zmian w deklaracjach podatkowych na rok bieżący,
- otrzymywanie i wyświetlanie zapisów archiwalnych z lat ubiegłych,
- kontrolę wpływu deklaracji podatkowej w oparciu o deklarację z roku poprzedniego, itp.

**Ad.5. PROGRAM „AUTA”**, służy do prowadzenia ewidencji podatku od środków transportowych wraz z naliczeniem i ewidencja przypisów i odpisów, wpłat, zwrotów, kosztów upomnień, i odsetek na indywidualnych kontach podatników.

**Ad.6. Program „WF-MAG”** pozwala na kompleksowe prowadzenie rejestrów sprzedaży i zakupów. Łatwość rejestrowania dowodów księgowych i szybkość dokonywanych zestawień. Przejrzysty układ funkcji zapewnia łatwość poruszania się po programie i szybki dostęp do zadanych danych. Dane wprowadzone do programu, ujmowane są w układzie miesięcznym, z możliwością dokonania zestawień za dowolny okres. Każda zarejestrowana sprzedaż, wprowadzona jest w sposób analityczny, z dokładnym podziałem na rodzaj obciążenia danej pozycji podatkiem VAT (23, 8, 0 %). Podczas rejestrowania dokumentów sprzedaży, prowadzonej dla faktur VAT, program zapewnia automatyczną podpowiedź kwot należnego podatku, na podstawie wprowadzonych kwot netto.

Główne funkcje programu, to:

- pełna ewidencja sprzedaży, na podstawie faktur VAT, prowadzona w układzie miesięcznym,
- wydruk zestawień z poszczególnych rejestrów za dowolny miesiąc oraz za dowolny okres,
- wydruk informacji niezbędnych do wypełniania formularza VAT – 7 „Deklaracja podatkowa dla podatku od towarów i usług”,
- drukowanie faktur VAT.

**Ad.7. PROGRAM „PŁATNIK”**. Program umożliwia prowadzenie ewidencji pracowników podlegających ubezpieczeniu społecznemu, naliczanie składek ZUS, sporządzanie deklaracji imiennych i zbiorczych.

**Ad.8. Program „HOME BANKING”**. Program umożliwia korzystanie z usług bankowych bezpośrednio z siedziby urzędu.

**Ad.9. Program „CZYNSZE”**, służy do ewidencji rozliczeń z kontrahentami z tytułu umów najmu, dzierżawy i tp.

**Ad.10.** Program KASA WIN, służy do obsługi kasy w Urzędzie Miasta i Gminy, jest zintegrowany z programem PODATKI WIN i KSGZOB.

- Ad.11 Program GOMIG służy do rozliczania i ewidencji obciążeń i opłat dotyczących gospodarki odpadami komunalnymi. Aplikacja realizuje wszystkie obowiązki gminy wynikające z nowelizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminie..
- System zawiera następujące funkcjonalności:
- tworzenie bazy punktów adresowych:
- kwalifikacja nieruchomości wg kryteriów:
- umowy na odbiór odpadów komunalnych i nieczystości ciekłych,
- objętości wywozów odpadów komunalnych i nieczystości ciekłych,
- selektywna zbiórka odpadów:
- obsługa urządzeń wodno–kanalizacyjnych i obsługa zużycia wody,
- wykaz właścicieli powiązanych z nieruchomością,
- obsługa decyzji i dokumentów.
- obsługa wniosków (wniosek o wpis, zmianę danych, wykreślenie),
- prowadzenie rejestru (zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz usdg),
- ewidencja i wydawanie zaświadczeń o wpisie do rejestru,
- ewidencja decyzji administracyjnych,
- eksport rejestru do bazy CEIDG (format xml).
- Sprawozdawczość
- Weryfikacja punktów adresowych,
- Weryfikacja podpisanych umów,
- Weryfikacja urządzeń wodno-kanalizacyjnych,
- Weryfikacja właścicieli punktów adresowych.
- Zestawienia oraz generatory wydruków

**Ad.12.** Program Środki Trwałe 2PRO „Świstak” służy do ewidencji analitycznej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, ewidencji gruntów oraz pozostałych środków trwałych określonych w programie jako „wyposażenie”.

Program środki trwałe umożliwia:

1. ewidencjonowanie składników majątku Miasta i Gminy Mordy
2. tworzenie dokumentów związanych z gospodarowaniem majątku tj.:
  - OT – przyjęcie środka trwałego
  - LT – likwidacja środka trwałego

- PT – przekazanie środka trwałego
  - zmiana miejsca użytkowania
  - modernizacja
  - przeszacowanie
3. naliczanie amortyzacji podstawowych środków trwałych
  4. sporządzanie raportów o układzie danych, szczegółowości i zakresie czasowym
  5. rozliczanie inwentaryzacji
  6. sporządzanie raportów związanych ze sprawozdawczością

**Ad.13.** System kadrowo – płacowy R2Płatnik umożliwia zarządzanie kadrami i strukturą organizacyjną urzędu, naliczanie wynagrodzeń, oraz automatyczne rozliczenia z urzędami państwowymi a w szczególności:

- planowanie zatrudnienia
- prowadzenie ewidencji pracowników z kompleksową obsługą historii zatrudnienia
- rozliczanie czasu pracy
- naliczanie wynagrodzeń
- raportowanie i zestawienia

**Ad.14.** Program Rejestr VAT służy do rozliczania podatku należnego i naliczonego. W tym celu prowadzone są dwa rejestry: sprzedaży i zakupów. W pierwszym z wymienionych rejestrów wystawiane są dokumenty sprzedaży (podatek należny), natomiast do drugiego wprowadzane są dokumenty zakupu (podatek naliczony, podatek do odliczenia). Na podstawie zawartości obu rejestrów sporządzane są deklaracje VAT 7 (miesięczne).

Zakres danych objętych systemem:

- kontrahenci,
- dokumenty sprzedaży,
- dokumenty zakupów,
- umowy służące do cyklicznego wystawiania dokumentów sprzedaży,
- deklaracje VAT-7,
- sporządzanie JPK,
- sprawozdawczość,
- weryfikacja punktów adresowych,
- weryfikacja podpisanych umów,
- weryfikacja urządzeń wodno-kanalizacyjnych,
- weryfikacja właścicieli punktów adresowych,
- zestawienia oraz generatory wydruków.

BURMISTRZ  
Jan Ługowski