

Sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych

1. Zakładowy plan kont

- Ustala konta syntetyczne bilansowe i pozabilansowe.
- Zawiera nazwy i symbole kont syntetycznych przeznaczonych do rejestrowania operacji gospodarczych.
- Szczegółowy wykaz wszystkich kont syntetycznych i analitycznych prowadzony jest komputerowo.
- Wskazuje tylko te konta, na których księgowane są operacje gospodarcze, bądź były księgowane operacje albo mogą wystąpić operacje.
- Koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”
- Wykaz kont księgi głównej (ewidencji syntetycznej). Zasady klasyfikacji zdarzeń, a także zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej określają załączniki 1a, 1b, 1c, 1d do Zasad Prowadzenia Polityki Rachunkowości
- W przypadkach nieuregulowanych w zakładowym planie kont stosuje się „Komentarz do planu kont dla jednostki samorządu terytorialnego” autor Jan Charytoniuk i „Komentarz do planu kont dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych” autor Maria Augustowska.

2. Wykaz stosowanych programów komputerowych do ewidencji księgowej.

Urząd Miasta w Gostyninie stosuje następujące programy komputerowe w Wydziale

Finansowym bądź w powiązaniu z finansami:

1. Księgi rachunkowe jednostki samorządu terytorialnego (organu) oraz księgi rachunkowe jednostki budżetowej Urząd Miasta prowadzone są z wykorzystaniem **programu komputerowego Księgowość Budżetowa** wersja KB 2011.10.110.307.0 opracowany przez: Usługi Informatyczne INFO-SYST Tadeusz i Roman Groszek ul. Długa 13 05-119 Legionowo.

2. Księgi rachunkowe do ewidencji podatków i opłat dla organów podatkowych jst prowadzone są z wykorzystaniem następujących programów komputerowych

- **System „PODATKI”** wersja 2010.1.0.0.4 opracowany przez: Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek ul. Długa 13 05-119 Legionowo

- **System „KSGZOB”** wersja 2010.1.1.101.1 opracowany przez: Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek ul. Długa 13 05-119 Legionowo

- **System „JGU”** wersja 2006 opracowany przez: Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek ul. Długa 13 05-119 Legionowo

- **System „AUTA”** wersja 2010.1.18.1 opracowany przez: Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek ul. Długa 13 05-119 Legionowo

- **Program OPSKARB** wersja WINDOWS/SQL 2008.2.12 opracowany przez: Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek ul. Długa 13 05-119 Legionowo

- **Program OPLATY LOKALNE** wersja 2011.1.4.0.5 opracowany przez: Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek ul. Długa 13 05-119 Legionowo

Programy są aktualizowane przez producenta zgodnie ze zmianami przepisów prawa dotyczących poszczególnych programów.

3. Do prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, naliczania umorzeń oraz przeprowadzania inwentaryzacji służy **System „ŚRODKI TRWAŁE”** wersja 3.95 b opracowany przez Firmę SOFTHARD S.A ul. Padlewskiego 09-402 Płock

4. „BESTIA” Firmy Micom jest wykorzystywany do:

- planowania budżetu - począwszy od przygotowania projektu poprzez jego uchwalenie oraz wszystkie jego zmiany,
- sporządzania sprawozdań budżetowych
- sporządzania sprawozdań finansowych.

5. **System bankowości internetowej iPKO BIZNES**

Pozostałe programy stosowane w Urzędzie Miasta powiązane z finansami:

1. **POLSKI SYSTEM KADROWO – PŁACOWY** opracowany przez Polskie Centrum Kadrowo – Płacowe Górski, Fiedorowicz Sp. J. ul. Malinowa 21 93-105 Łódź służy do obsługi kadr i płac.

2. Program „**PŁATNIK**” 7.02.001 autorstwa PROKOM Software S.A z siedzibą w Warszawie ul. A. Jerozolimskie 65/79

3. Program „**DODATKI MIESZKANIOWE**” Firmy SOFTHARD S.A ul. Padlewskiego 09- 402 Płock

4. Program **EWIDENCJA NIERUCHOMOŚCI GMIN** wersja 1.75 moduł systemowy. EGB WIN Firma GEOBAZA Sp. z.o.o ul. Łokietka 10/2 84-300 Lębork

Dostęp do danych i systemu ich przetwarzania wymaga nadania uprawnień przez administratora. Po nadaniu stosownych uprawnień, uruchomienie systemu wymaga wprowadzenia hasła znanego tylko osobie uprawnionej do pracy. Szczegółowe opisy przeznaczenia każdego programu, sposobu jego działania oraz wykorzystywania podczas przetwarzania danych zawarte są w instrukcjach dostarczonych przez autorów poszczególnych programów.

Wszystkie zmiany wersji programów pakietu INFO-SYSTEM nie będą opisywane w załączniku nr 5 do Polityki Rachunkowości, gdyż znajdują się w rejestrze dokonywanych modyfikacji w poszczególnym programie. Rejestr ten zawiera numer wersji modyfikowanej, datę dokonania modyfikacji oraz opis zmian.

BURMISTRZ
MIASTA GOSTYNINA
mgr inż. Wiesław Saterikowski