

## Zarządzenie Nr 270/2020

Burmistrza Miasta i Gminy Chmielnik

z dnia 01 września 2020r.

**w sprawie zmiany zarządzenia Nr 439/2018 z dnia 02 stycznia 2018r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla budżetu Miasta i Gminy Chmielnik i Urzędu Miasta i Gminy Chmielnik**

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

### § 1

W Zarządzeniu Nr 439/2018 z dnia 02 stycznia 2018r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla budżetu Miasta i Gminy Chmielnik i Urzędu Miasta i Gminy Chmielnik zmienionym Zarządzeniem Nr 25/2019 z dnia 17 stycznia 2019r., Zarządzeniem Nr 171/2020 z dnia 02 stycznia 2020r oraz Zarządzeniem Nr 253/2020 z 06 lipca 2020r., dokonuje się zmiany:

1. Załącznika Nr 1 ustalającego zasady (Politykę) Rachunkowości dla Budżetu Gminy Chmielnik oraz Urzędu Miasta i Gminy Chmielnik :

Część I „Sposób i zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych” pkt.21 otrzymuje brzmienie:

21) W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej, tj.:

– w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań budżetowych z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księgowej – w kosztach i jako zobowiązania kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów do **04 dnia** następnego miesiąca po miesiącu sprawozdawczym. Zgodnie z zasadą istotności powyższy zapis nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy Urzędu Miasta i Gminy gdyż nie jest on podatnikiem podatku dochodowego,

– do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudniu i dostarczone do Urzędu Miasta i Gminy po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy, przy zachowaniu poziomu istotności, ustalonym w wysokości 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni. Wartości poniżej progu uznawane są za nieistotne.

2. Załącznika Nr 5 - Zakładowy Plan kont dla Urzędu Miasta i Gminy Chmielnik, który stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
3. Zmienia się zapisy w załączniku Nr 8 – Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych oraz opis systemu informatycznego i systemu zabezpieczeń:

## W części II OPIS SYSTEMU PRZETWARZANIA DANYCH.

### Pkt.1 Wykaz programów komputerowych dopuszczonych do stosowania w systemie przetwarzania danych w Urzędzie Miasta i Gminy Chmielnik., otrzymuje brzmienie:

„1. Rachunkowość w jednostce prowadzona jest za pomocą systemu „**DISTRICTUS**” - **Zintegrowany System Informatycznej Obsługi Jednostek Samorządu Terytorialnego** dla systemu Windows nabyty od Firmy „KORELACJA” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. Kraków.

Pakiet zawiera kilkanaście modułów( programów).

Moduły systemu „**DISTRICTUS**”- **Zintegrowany System Informatycznej Obsługi Jednostek Samorządu Terytorialnego** stosowane w Urzędzie Miasta i Gminy pracują jako wersja sieciowa pracująca w środowisku Windows, w technologii klient-serwer, w oparciu o jedną scentralizowaną bazę danych dla wszystkich stanowisk roboczych i zakresów merytorycznych systemu. Ścieżka dostępu do programu: (dysk sieciowy :\ Korelacja (nazwa programów) ścieżka dostępu do bazy danych: (dysk sieciowy)\Korelacja\ SQLEXPRESS 2014\ oprogramowanie chronione jest podaniem nazwy użytkownika i hasła z poziomu programu .

#### Moduły (programy) pracujące w Urzędzie Miasta i Gminy to:

- 1) program "**DISTRICTUS -System Finansowo - Księgowy**" - z planowaniem budżetu jako program podstawowy służący do prowadzenia ksiąg rachunkowych (zbiorów stanowiących księgi rachunkowe Organu i Urzędu ),  
wersja sieciowa pracująca w środowisku Windows wersja: 8.03.819.k 1947 rozpoczęcie eksploatacji: 2018
- 2) program: „**DISTRICTUS-Kadry i płace**” jako program służący do prowadzenia ewidencji szczegółowej pracowników oraz szczegółowe rozliczenia płacowe  
wersja sieciowa pracująca w środowisku Windows wersja: 3.16.309.k 1616 rozpoczęcie eksploatacji: 2018
- 3) program: „**DISTRICTUS -Podatki gminne**” jako program służący do prowadzenia ewidencji szczegółowej podatników podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego, składa się z dwóch podmodułów: ewidencyjno-wy mi arowego oraz księgowo - windykacyjnego wersja sieciowa pracująca w środowisku Windows wersja: 1.12.471.k 735 rozpoczęcie eksploatacji: 2018
- 4) program "**DISTRICTUS- Środki Trwale - plus**", pozwalający na **wykonywanie** niezbędnych funkcji związanych z obsługą ewidencji środków trwałych , pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.  
wersja sieciowa pracująca w środowisku Windows wersja: 1.35.009.k 1064 rozpoczęcie eksploatacji: 2019
- 5) program "**DISTRICTUS- Kasa urzędu**", pozwalający na wykonywanie wszystkich niezbędnych funkcji związanych z obsługą kasy Urzędu Gminy.  
wersja sieciowa pracująca w środowisku Windows wersja: 1.07.005.k 2286 rozpoczęcie eksploatacji: 2018
- 6) program "**DISTRICTUS-Podatek od Środków Transportu**", program jest rozwinięciem pakietu podatkowego, służy do wymiaru podatku transportowego, wersja sieciowa pracująca w środowisku Windows wersja: 1.15.159.k 2275 rozpoczęcie eksploatacji: 2018
- 9) program "**DISTRICTUS- Dopłaty Paliwowe dla Rolników**", program umożliwia ewidencję wniosków, wyliczenie kwoty i wystawianie decyzji w zakresie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie ON.

wersja sieciowa pracująca w środowisku Windows wersja: 1.02.209.k 1719 , rozpoczęcie eksploatacji: 2018

10) program komputerowy „**DISTRICTUS- Opłaty za usuwanie odpadów**” - z **modułem windykacyjnym**”, jako program do ewidencji punktów odbioru odpadów i ewidencji opłat za odpady komunalne oraz windykacji opłat, wersja sieciowa pracująca w środowisku Windows wersja: 2.04.231.k 1319 rozpoczęcie eksploatacji: 2018 r.

11) program: „**DISTRICTUS-Centralizacja VAT**” jako moduł służący do centralizacji rejestrów zakupu i sprzedaży , tworzeniu Jednolitych Plików Kontrolnych i scentralizowanej deklaracji VAT, wersja sieciowa pracująca w środowisku Windows wersja: 0.01.022 k 391 rozpoczęcie eksploatacji: 2018

12) program: „**DISCRICTUS- Opłaty lokalne**” (**Dzierżawy**) wersja 2.02.309.k 641 służy do ewidencjonowania oraz rozliczania opłat niepodatkowych

13) program: „**DISCRICTUS- Gospodarka Mieniem**” wersja 1.01.047 k 908 Program gospodarki mieniem przeznaczony jest do prowadzenia ewidencji gruntów i budynków stanowiących mienie Gminy, zgodnie z przepisami ustawy o gospodarce nieruchomościami. Zawiera także zasób nieruchomości komunalnych udostępnionych w formie dzierżawy, najmu, użyczenia, użytkownika wieczystego.

1) Program **ESTRA** Ewidencja Środków Trwałych Wyposażenia i Materiałów wersja 2.26 autor: Krzysztof Niziołek. ,dostarczony przez firmę „**FORTES** „, s.j. z Kielc – rozpoczęcie eksploatacji 2007r.. /kolejne wersje aktualizacji/od 2018 roku nie aktualizowano.

2) Program **GMINA** firmy **FORTES** - zawiera bazę danych PESEL mieszkańców gminy, co pozwala na wyszukiwanie osób przy wydawaniu zaświadczeń o gospodarstwie. Program zawiera również baze nieruchomości tj. numery porządkowe budynków mieszkalnych.

3) program: „**PROGRAM PŁATNIK**” dla systemu Windows wersja aktualna przekazana przez ZUS, jako program służący do rozliczeń z ZUS - zainstalowana na dysku lokalnym wersja: 10.02.002 A rozpoczęcie eksploatacji: 2001 producent: Asseco POLAND S.A. oprogramowanie chronione użytkownikiem/loginem i hasłem z poziomu programu

4) program „**BeSTi@**” System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego w zakresie sprawozdawczości i uchwał budżetowych, wersja: 6.002.00.01 producent: Konsorcjum firm - SPIN S.A. Sputnik Software Sp. z o.o. oraz MiCOMP rozpoczęcie eksploatacji: 2003

5) System **e-PEFRON2** przekazany przez PFRON –rozpoczęcie eksploatacji: 2003 Dostęp do systemu przez stronę <http://pracodawca.e-pfron.pl> System służy do składania deklaracji i informacji przez teletransmisję danych w formie dokumentu elektronicznego przez pracodawców zobowiązanych do wpłat lub zwolnionych z wpłat na rzecz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON).

6) Program **eCorpoNeT** opracowany przez firmę SofNet z Krakowa rozpoczęcie eksploatacji: 2017

1. **Wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na nośnikach czytelnych dla komputera** Ogólne zasady działania programu **DISTRICTUS** i lokalizację zbiorów stanowiących księgi rachunkowe ustala się następująco.

Zbiory danych stanowiące księgi rachunkowe Gminy Chmielnik (**ORGANU** i **Urzędu** ) znajdują się na serwerze, w Urzędzie Miasta i Gminy w Chmielniku . Program działa w oparciu o system operacyjny zainstalowany na serwerze i wykorzystuje jego zbiory danych niezbędne do prawidłowego funkcjonowania.

Kopie zbiorów danych stanowiących księgi rachunkowe znajdują się na dysku sieciowym oraz raz w miesiącu są zgrywane na płyty CD”.

## § 2

Zobowiązuje się pracowników właściwych merytorycznie z tytułu powierzonych obowiązków do zapoznania się z instrukcjami i przestrzegania zawartych w nich postanowień.

## § 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikom Wydziałów oraz Skarbnikowi Gminy.

## § 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**

*Paweł Wójcik*