

Dokumentacja
systemu finansowo-księgowego
jednostki budżetowej
OTAGO©FKJB

Styczeń 2013 r.

Uwaga:

Niniejsza dokumentacja jest zgodna Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz.1223 z późniejszymi zmianami).

Spis treści

1. WYKAZ PODSYSTEMÓW I MODUŁÓW SYSTEMU INFORMATYCZNEGO FINANSOWO-KSIĘGOWEGO JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ.....	4
2. WYKAZ ZBIORÓW DANYCH TWORZĄCYCH KSIĘGI RACHUNKOWE.....	5
3. TABLICE ZAWIERAJĄCE DANE TWORZĄCE KSIĘGI RACHUNKOWE (MODUŁ KSIĘGA GŁÓWNA):.....	7
4. TABLICE ZAWIERAJĄCE DANE SŁOWNIKOWE PODSYSTEMU ORAZ PARAMETRY APLIKACJI (MODUŁ CZĘŚĆ WSPÓLNA):.....	7
5. TABLICE POMOCNICZE ORAZ TYMCZASOWE:	8
6. WYKAZ PROGRAMÓW I PROCEDUR SYSTEMU INFORMATYCZNEGO FKJB	8
7. WYKAZ FUNKCJI SYSTEMU INFORMATYCZNEGO FKJB	11
8. OPIS ALGORYTMÓW	13
9. OPIS PARAMETRÓW APLIKACJI FKJB	20
10. OPIS MECHANIZMÓW OCHRONY I KONTROLI SPÓJNOŚCI DANYCH	24

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 14/2022
Dyrektora Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych
z dnia 30 grudnia 2022 r.

1. Wykaz podsystemów i modułów systemu informatycznego Finansowo-Księgowego Jednostki Budżetowej

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych stosuje się wymienione niżej podsystemy:

FK	- podsystem finansowo-księgowy jednostki budżetowej,
WPBUD	- podsystem obsługi wpływów budżetowych
WYBUD	- podsystem obsługi wydatków budżetowych
ST	- podsystem obsługi środków trwałych
GM	- podsystem obsługi gospodarki materiałowej
GRU	- podsystem obsługi rejestru umów
KASA	- podsystem obsługi kasy gotówkowej i bezgotówkowej.

Trzon systemu finansowo – księgowego stanowi podsystem FK, składający się z modułów:

1) **Część wspólna** - zawierająca dane podstawowe:

- a) **słowniki aplikacji**: zakładowy plan kont, klasyfikacja budżetowa, klasyfikacja zadaniowa, kategoria zadań, kontrahenci, operacje księgowe,
- b) **parametry** umożliwiające pracę systemu – opisujące dane, które umożliwiają lub wyznaczają sposób wprowadzania danych do systemu oraz sposoby wykorzystania poszczególnych funkcji w systemie.

2) **FK** - służy do bieżącej ewidencji operacji gospodarczych w księgach rachunkowych, sporządzania sprawozdań finansowych oraz określenia sytuacji finansowej jednostki.

Składa się z modułów:

- a) **Księga Główna** – służy do wprowadzania poszczególnych operacji do Dziennika i na konta Księgi Głównej, o rozbudowanej strukturze syntetyczno – analitycznej. Przy wprowadzaniu transakcji system automatycznie sprawdza poprawność zbilansowania danych dokumentów wg poszczególnych dowodów, typów transakcji i dokumentu źródłowego (wyciąg, raport kasowy).

Wszystkie rejestrowane operacje gospodarcze zapisywane są w zbiorze FK_KARTA_ANALITYCZNA i do momentu ich zaksięgowania mogą być zmieniane lub poprawiane. Po zaksięgowaniu, dokumentów nie można modyfikować. Ważnym elementem Księgi Głównej są „transakcje integracji”, które służą do automatycznego dekretowania wszystkich operacji gospodarczych powstających w module „Inne”. Każda zadekretowana w tym module (wg ustalonego wzorca księgowania) transakcja jest przesyłana do zbioru „Księgowanie dokumentów z innych aplikacji”, gdzie jest następnie księgowana w Dzienniku i na kontach Księgi Głównej.

Moduł „Księga Główna” emituje raporty służące do sprawdzenia poprawności i kompletności księgowania transakcji oraz raporty porównujące zapisy na kontach Księgi Głównej z zaksięgowanymi dokumentami:

- wydruki operacji wg kont syntetycznych
 - wydruki operacji wg kont analitycznych,
 - wydruki obrotów Wn i Ma,
 - wydruki kont Księgi Głównej,
 - wydruk okresowego raportu Dziennika.
- b) **Rozrachunki** - moduł służy przede wszystkim do kontroli i analizy sprzedaży/ zakupów oraz ich zapłaty.
- c) **Zarządzanie Środkami Pieniężnymi** - obejmuje operacje dotyczące rozliczeń bezgotówkowych (wyciągi) oraz gotówkowych (raporty kasowe) z dostawcami i odbiorcami.
- d) **Sprawozdawczość Budżetowa** - sprawozdawczość budżetowa – obejmuje sporządzanie sprawozdań finansowych jednostki budżetowej wg dowolnie ustalonych kryteriów; sprawozdania przesyłane są automatycznie do podsystemu FKORG.
- e) **Sporządzanie bilansów** - moduł służy do automatycznego wykonania bilansu zamknięcia roku dla jednostki. Na podstawie słownika przebiegowań tworzone są noty księgowe dot. przeniesienia sald /obrotów na koniec okresu sprawozdawczego między odpowiednimi kontami.
Na podstawie sporządzonego wcześniej Bilansu zamknięcia, w module tworzony jest Bilans otwarcia roku.
- f) **Funkcje Pomocnicze** - moduł obejmujący funkcje nie dotyczące bezpośrednio księgowania i zapisów w Księdze Głównej i dzienniku, zawierający moduły pomocnicze w stosunku do aplikacji FKJB.
- 3) **Pozostałe** - dokumenty pochodzące z pozostałych modułów systemu (WPBUD, WYBUD, GRU...) przenoszone są za pośrednictwem opcji integracji (pakiety i tablice przebiegowań) do modułu FK, dostarczając informacji niezbędnych do sporządzania sprawozdań finansowych. Szczegółowy opis podsystemów znajduje się w dokumentacji opisującej właściwą aplikację.

2. Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych i ich obrotów oraz sald, zawarte w:

- 1) dzienniku
- 2) księdze głównej
- 3) księgach pomocniczych,
- 4) zestawieniu obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów, dokonanych na podstawie dowodów księgowych, w porządku chronologicznym i systematycznym. W systemie informatycznym rachunkowości księgi rachunkowe (zbiory danych) mają inną fizyczną organizację niż tradycyjne księgi rachunkowe. Baza danych pozwala przechowywać w uporządkowany sposób dużą liczbę różnych danych, do

których istnieje dostęp wg różnych kryteriów. Księgi rachunkowe jednostki nie są w tym przypadku zapisane w oddzielnych zbiorach, lecz można je zastąpić wyborem danych z wielu tworzonych w systemie zbiorów, stanowiących jako całość wymagane księgi rachunkowe.

Dziennik

Dziennik w systemie FK służy do wprowadzania zapisów, w postaci dekretacji księgowej, na konta księgi głównej o rozbudowanej strukturze syntetyczno-analitycznej. Wprowadzone do systemu dane o zdarzeniach gospodarczych (dekretowane ręcznie lub automatycznie), pochodzące z wszystkich podsystemów, są zestawiane w tablicy FK_KARTA_ANALITYCZNA chronologicznie i kompletnie. Każdy zapis jest opatrzony datą wprowadzenia do systemu oraz danymi identyfikującymi osobę odpowiedzialną za treść zapisu.

Konta Księgi Głównej

Zapisy księgowe, pochodzące z dowodów księgowych, jak i tworzone automatycznie przez podsystemy dziedzinowe (WPBUD, WYBUD, ST...) oraz moduły oprogramowania FK, występują w pełnym układzie analitycznym. Zapisy na kontach księgi głównej ustala się jako zbiorcze sumy zapisów na składających się na nie kontach analitycznych. Na podstawie zbioru zaksięgowanych danych sporządza się:

- zestawienia analityczne obrotów i sald,
- zestawienia sald kont analitycznych,
- zestawienia obrotów i sald księgi głównej.

Zestawienia te, dzięki przewidzianym w programach procedurach kontroli i odpowiednim parametrom, wykazują pełną zgodność danych pomiędzy sobą, jak i w porównaniu z dziennikiem (obroty miesięczne i narastające).

Księgi pomocnicze

Jednostka prowadzi księgi pomocnicze dwojako:

- za pomocą oprogramowania FK, jako zbiór wyodrębnionych danych w ramach księgi głównej o rozbudowanej strukturze syntetyczno-analitycznej,
- jako podsystemy dziedzinowe: WPBUD, WYBUD, ST.... które uszczegóławiają zapisy księgi głównej.

Zestawienie obrotów i sald

Zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej są drukowane na koniec każdego okresu sprawozdawczego, w celu uzgodnień księgowych i dokonania niezbędnych rozliczeń księgowych i podatkowych. Zestawienie zawiera:

- symbole i nazwy kont,
- salda poszczególnych kont na dzień otwarcia ksiąg, obroty za miesiąc i narastająco od początku roku, salda na koniec miesiąca,
- łączną sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za miesiąc i narastająco od początku roku oraz sald na koniec miesiąca.

3. Tablice zawierające dane tworzące księgi rachunkowe (moduł KSIĘGA GŁÓWNA):

FK_KARTA_ANALITYCZNA - zawiera wszystkie dokumenty księgowe zarejestrowane bezpośrednio w aplikacji FKJB i przesłane z innych podsystemów (WPBUD,WYBUD,ST...)

FK_NAGLOWEK_DOKUMENTU – zbiór wszystkich wyciągów i raportów kasowych rejestrowanych w aplikacji FKJB i przesłanych z aplikacji KASA_D i KASA_W.

FK_KONTRAHENT - zbiór kontrahentów UM

4. Tablice zawierające dane słownikowe podsystemu oraz parametry aplikacji (moduł CZĘŚĆ WSPÓLNA):

FK_SLOWNIK - słownik grupujący dane słownikowe (zgrupowane wg zawartości w polu TYP):

CECHA RACHUNKU

DRUGA_STRONA

DYSPONENT GLOWNY

DZIAL

GRUPA PODMIOTOW

GRUPA SWIADCZEN

JEDNOSTKA REALIZUJACA

KATEGORIA ZADANIA

KURS

PARAGRAF

PODGRUPA PODMIOTOW

RODZAJ RAPORTU

RODZAJ WYCIAGU

ROZDZIAL

SPOSOB FINANSOWANIA

TYP ZADANIA

TYTUL OPERACJI

WALUTA

FK_UZYTKOWNIK - zbiór użytkowników aplikacji FKJB z określeniem poziomu dostępu do danych jednostek budżetowych oraz rachunków bankowych.

FK_RACHUNEK_BANKOWY_CECZA - słownik zawierający parametry dla rachunku bankowego

FK_RACHUNEK_BANKOWY - wykaz rachunków bankowych prowadzonych przez jednostkę

FK_PLAN_KONT- plan kont jednostki

FK_DEKRETACJA - operacje księgowe używane podczas księgowania dokumentów z innych aplikacji

FK_NAGLOWEK_DOKUMENTU - zbiór nagłówków dokumentów (wyciągi, raporty).

ZADANIE - słownik zadań budżetowych, inwestycyjnych i pozostałych.

REALIZATOR - wykaz realizatorów zadań budżetowych, inwestycyjnych i pozostałych.

FK_RODZAJ_SWIADCZENIA - zbiór świadczeń związanych z określonym paragrafem klasyfikacji budżetowej.

FK_KARTA_ANALITYCZNA - zbiór wszystkich dokumentów księgowych.

FK_ROK_KSIEGOWY - tablica zawierająca informacje o algorytmie numeracji i liczbie dzienników prowadzonych na wybranym rachunku bankowym.

FK_KONTRAHENT - zbiór wszystkich kontrahentów UM

FK_KONTRAHENT_ZMIANA - zbiór wszystkich kontrahentów zawierający archiwalne stany.

FK_KURS - zbiór przeliczników kursowych walut.

FK_BILANS_PARAMETRY - słownik zawierający parametry konieczne do sporządzenia bilansu zamknięcia/ otwarcia roku.

FK_BILANS_ZAMKNIĘCIA – zbiór przebiegów obrotów/sald między kontami księgowymi, wykonywane na koniec okresu sprawozdawczego lub podczas bilansu otwarcia roku.

FK_BILANS_JEDNOSTKI_SLW – tablica zawiera definicje pozycji dla sprawozdań finansowych: „Bilansu jednostki”, „Bilansu zysków i strat” oraz „Zamian w funduszach jednostki”.

5. Tablice pomocnicze oraz tymczasowe:

FK_TMP - tablica zawierająca dane tymczasowe wyliczane podczas wykonywania różnych funkcji i zestawień.

6. Wykaz programów i procedur systemu informatycznego FK

Poniższy wykaz zawiera nazwy programów i procedur systemu OTAGO ©OTAGO FKJB w powiązaniu z modułami aplikacji oraz krótki opis funkcji, jakie realizują.

Moduły napisane są zgodnie ze specyfikacją ORACLE©SQL FORMS 6.0 lub ORACLE©SQL REPORT BUILDER 6.1.

Moduł: SŁOWNIKI

Program/procedura	Opis
FK_FStart	Moduł zarządzania aplikacją
FK_SOrgan	Słownik konfigurujący aplikację w zakresie organizacji UM: <ul style="list-style-type: none"> - jednostki budżetowe - rachunki bankowe - plan kont - definicja operacji księgowych - dekretacja świadczeń
FK_Słownik	Słownik konfigurujący aplikację w zakresie sprawozdawczości: <ul style="list-style-type: none"> - klasyfikacja budżetowa (dział/rozdział/paragraf/sposób finansowania) - kategoria zadania - dysponent środków
FK_SRok	Słownik konfigurujący aplikację w roku księgowym: <ul style="list-style-type: none"> - algorytmy numeracji dokumentów - zamykanie okresów księgowych

Moduł: ZARZĄDZANIE ŚRODKAMI PIENIĘŻNYMI. PRZEGLĄDANIE DANYCH

Program/procedura	Opis
FK_Fdokument	Rejestracja/modyfikacja/przeoglądanie dokumentów księgowych
FK_Fkartoteka	Kartoteka dokumentów księgowych
FK_Fkontrahent	Kartoteka kontrahentów
FK_Fanalityka	Przeoglądanie dokumentów księgowych (analityczne) w układzie: <ul style="list-style-type: none"> - wg dokumentów - wg kont - wg klasyfikacji budżetowej - wg klasyfikacji zadaniowej - wg kontrahentów (obroty/rozrachunki)
FK_Fdepozyt	Obsługa (naliczenie, księgowanie) odsetek od depozytów
FK_Fprzebiegowanie	Przebiegowanie zbiorcze dokumentów księgowych
FK_FSyntetyka	Przeoglądanie syntetyczne dokumentów księgowych (wg kont)
FK_FZmiana	Ewidencja zmian danych słownikowych

Moduł: SPRAWOZDAWCZOŚĆ BUDŻETOWA

Sprawozdania - wypełnianie sprawozdań danymi odbywa się zgodnie z ROZPORZĄDZENIEM
MINISTRA FINANSÓW Z DNIA 3 LUTEGO 2010 R. W SPRAWIE SPRAWOZDAWCZOŚCI BUDŻETOWEJ
(Dz.U. Nr 20, poz. 103).

Program/procedura	Opis
FK_FSprawozdanieFKJB	Tworzenie sprawozdań jednostkowych FK: RB27S, RB28S,
FK_FSprRb3x	Tworzenie sprawozdań jednostkowych FK: , RB-WS,
FK_FSprRb3x	Tworzenie sprawozdań jednostkowych FK: Rb-34S
FK_FSprDane	Słownik parametrów sprawozdań
FK_FSprEksport	Eksportowanie sprawozdań przez szynę.
FK_FSpKartotekaD	Kartoteka RB-Z, RB-N,
FK_FSprKartotekaFKJB	Kartoteka sprawozdań w FK: RB27S, RB28S, Rb-Ws
FK_FSprWydruk	Formatka odpowiadająca za drukowanie sprawozdań
FK_SAlgorytm	Definiowanie algorytmów zliczających w sprawozdaniach
FK_RRb27s	Wydruk sprawozdania RB-27S
FK_RRb28s	Wydruk sprawozdania RB-28S
FK_RRBNZ	Wydruk sprawozdań Rb-Z, Rb-N,
FK_RRb3x	Wydruk sprawozdań Rb-34S
Fk_RSpRbWS	Wydruk sprawozdania RB-WSa

Moduł: SPORZĄDZANIE BILANSÓW

Program/procedura	Opis
FK_Fbilans	Tworzenie / przeglądanie bilansu otwarcia
FK_Fbilans	Tworzenie / przeglądanie bilansu zamknięcia
FK_FbilansOtwarcia	Edycja bilansu otwarcia
FK_SBilansParametr	Ustawianie poziomu szczegółowości bilansu otwarcia/zamknięcia

Moduł: DOKUMENTY Z INNYCH APLIKACJI

Program/procedura	Opis
Fk_integracja	Zestaw funkcji udostępniany innym aplikacjom zintegrowanego systemu OTAGO. Pozwala on na tworzenie prawidłowych zapisów w systemie FK na podstawie danych przesyłanych z innych aplikacji

Moduł: RAPORTY APLIKACJI – Poziom jednostki budżetowej

Program/procedura	Opis
FK_RDziennik	Dziennik
FK_RKontrahPotwSald	Kontrahent potwierdzenie salda
FK_RKsięgaGłowna	Księga główna - wg dokumentów za okres
FK_RWDRrealizacjaJB	Realizacja dochodów - za okres
FK_RWDRrealizacjaJB	Realizacja wydatków - za okres
FK_RKontrahZbKonta	Rozrachunki nierozliczone wg kont za okres
FK_RKontrahRozrach	Rozrachunki za okres
FK_RObrotysalda	Zestawienie obrotów i sald (wg planu kont) za okres

FK_RObrotyKlasyf	Zestawienie obrotów wg klasyfikacji budżetowej (wg dokumentów) za okres
------------------	---

Moduł: RAPORTY APLIKACJI – Poziom rachunku

Program/procedura	Opis
FK_RDziennik	Dziennik
FK_RKontrahPotwSald	Kontrahent potwierdzenie salda
FK_RWDRrealizacjaJB	Realizacja dochodów - za okres
FK_RWDRrealizacjaJB	Realizacja wydatków - za okres
FK_RKontrahZbKonta	Rozrachunki nierozliczone wg kont za okres
FK_RKontrahZobow	Zestawienie nadpłat wg klasyfikacji budżetowej na dzień - wg dokumentów
FK_RKontrahZobow	Zestawienie nadpłat wg klasyfikacji budżetowej na dzień - zbiorczo
FK_RKontrahNalezn	Zestawienie należności wg klasyfikacji budżetowej na dzień
FK_RObrotyKlasyf	Zestawienie obrotów wg klasyfikacji budżetowej (wg dokumentów) za okres
FK_RWDKlasyfDokum	Zestawienie wydatków wg klasyfikacji budżetowej - (wg rodzaju wydatków) za okres
FK_RDziennik	Zestawienie wydatków za okres
FK_RKontrahZobow	Zestawienie zaległości wg klasyfikacji budżetowej na dzień - wg dokumentów
FK_RKontrahZobow	Zestawienie zaległości wg klasyfikacji budżetowej na dzień - zbiorczo
FK_RKontrahZobow	Zestawienie zobowiązań wg klasyfikacji budżetowej na dzień - wg dokumentów
FK_RKontrahZobow	Zestawienie zobowiązań wg klasyfikacji budżetowej na dzień - zbiorczo

7. Wykaz funkcji systemu informatycznego FKJB

Poniższy wykaz zawiera listę funkcji realizowanych przez system OTAGO©OTAGO FKJB.

Funkcja	Opis funkcji
1. Obsługa wyciągów bankowych i związanych z nimi dokumentów	<ul style="list-style-type: none"> - rejestracja dokumentów z wyciągu z kontrolą ich poprawności, - poprawka wyciągu i dokumentów z nim związanych, - rozksięgowanie dokumentu zaksięgowanego na koncie bankowym na kilka dokumentów, - analityczne uzgodnienie wydatków z syntetycznym dokumentem wprowadzonym pod wyciągiem, - przenieumerowanie wyciągu, - szczegóły wyciągu, wydruk wyciągu wraz z dokumentami, - analityka wyciągu uzgodnionego z aplikacją WIND,
2. Obsługa raportów kasowych i związanych z nimi dokumentów księgowych	<ul style="list-style-type: none"> - rejestracja dokumentów z raportu kasowego z kontrolą ich poprawności, - poprawka raportu i dokumentów z nim związanych, - aktualizacja dokumentów przesłanych z aplikacji KASA,

	<ul style="list-style-type: none"> - rozksięgowanie dokumentu na koncie kasowym, - przenumerowanie raportu, - przeglądanie szczegółów raportu, wydruk wraz z dokumentami.
3. Obsługa kasy	<ul style="list-style-type: none"> - rejestracja raportu kasowego, - aktualizacja raportu kasowego.
4. Obsługa pozostałych dowodów księgowych	<ul style="list-style-type: none"> - rejestracja i poprawka dokumentów pozostałych. - przeglądanie szczegółów dokumentu; wydruk dokumentu
5. Księgowanie dokumentów przesłanych z aplikacji WPBUD, WYBUD, ST, WIND...	<ul style="list-style-type: none"> - modyfikacja dokumentów przesłanych z innych aplikacji, - poprawka dokumentów, - księgowanie dokumentów, - pobieranie zaangażowania z innych aplikacji (WYBUD,ORU), - księgowanie zaangażowania, - rozksięgowanie dokumentu, - pobieranie danych księgowych z aplikacji WIND, - księgowanie danych pobranych z aplikacji WIND.
6. Analityczny i syntetyczny przegląd danych	<ul style="list-style-type: none"> - zestawienia analityczne operacji gospodarczych, - zestawienia syntetyczne dla wybranego rachunku wg wybranego kryterium za wskazany okres, - syntetyka wspólna dla jednostek.
7. Tworzenie sprawozdań Rb-27S, Rb-28S, , Rb-3x, Rb-Wsa	<ul style="list-style-type: none"> - sporządzanie sprawozdania próbnego, - sporządzanie sprawozdania właściwego, - sporządzanie korekt sprawozdania, - przeniesienie sprawozdania do podsystemu FKORG, - wydruk sprawozdania.
8. Tworzenie sprawozdań Rb-N, Rb-Z,	<ul style="list-style-type: none"> - określenie algorytmu do sporządzenia sprawozdania, - sporządzenie sprawozdania, - przeniesienie sprawozdania do podsystemu FKORG, - wydruk sprawozdania.
12. Tworzenie bilansu zamknięcia / otwarcia	<ul style="list-style-type: none"> - ręczna rejestracja bilansu otwarcia, - aktualizacja algorytmów do tworzenia bilansu zamknięcia/otwarcia, - automatyczny bilans zamknięcia roku. - automatyczny bilans otwarcia roku, - przekształcenie bilansu zamknięcia na bilans otwarcia, - rozksięgowanie BO, - nadanie numeru własnego zapisom w bilansie otwarcia, - bilans jednostki budżetowej, - wydruk bilansu zamknięcia/ otwarcia.
13. Obsługa rozrachunków	<ul style="list-style-type: none"> - rozliczenie kontrahenta, - bieżąca kontrola rozrachunków.
13. Zamknięcie miesiąca	<ul style="list-style-type: none"> - zamknięcie miesiąca.
14. Wydruki raportów i zestawień	<ul style="list-style-type: none"> - wydruk zawartości słowników podsystemu, - wydruk księgi głównej, - wydruk dzienników i ich zestawienia, - wydruk obrotów/sald na kontach syntetycznych i analitycznych, - wydruk danych na kontach syntetycznych i analitycznych, - wydruki dotyczące wydatków,

	<ul style="list-style-type: none"> - wydruki dotyczące dochodów, - wydruki dotyczące wykonania planu, - wydruki dotyczące zadań budżetowych, inwestycyjnych i pozostałych, - wydruki danych dla kontrahentów, - wydruki sprawozdań.
<p>15. Tworzenie sprawozdań finansowych: „Bilansu jednostki”, „Bilansu zysków i strat” oraz „Zamian w funduszach jednostki”</p>	<ul style="list-style-type: none"> - określenie algorytmu do sporządzenia sprawozdania finansowego, - sporządzanie sprawozdania finansowego na wybrany dzień, - wydruk sporządzonego sprawozdania finansowego.

8. Opis algorytmów

Obroty konta - ogólna suma zapisów po jednej ze stron konta: debetowej i kredytowej. Podsumowania obrotów dokonuje się za okres rozliczeniowy.
Obroty konta syntetycznego = suma obrotów jego kont analitycznych.

Saldo konta - różnica między obrotami konta. Przyjmuje wartość większego obrotu. Podsumowania sald dokonuje się za okres rozliczeniowy. Dla kont rozrachunkowych salda wyliczane są oddzielnie dla strony Wn i Ma, dla pozostałych kont – per saldo.

Obroty za poprzedni okres - ogólna suma zapisów po jednej ze stron konta przed okresem rozliczeniowym.

Obroty narastająco od początku roku - ogólna suma zapisów po jednej ze stron konta za okres rozliczeniowy. W zależności od parametrów do tych obrotów może być doliczony bilans otwarcia.

Księgowanie faktur korygujących – w zależności od parametru w słowniku „Parametry dla Rachunku”, zaksięgowanie korekty odbywa się następująco:

- zaksięgowana jest tylko różnica między faktura podstawową i jej korektą lub
- faktura podstawowa zaksięgowana jest w całości na (-), a faktura korygująca na całą kwotę na (+).

Bilans zamknięcia - na podstawie parametrów w słowniku „Parametry dla rachunku” stan końcowy konta wyliczany jest następująco:

- dla kont rozrachunkowych - obroty na wybranych kontach rozrachunkowych wyliczane są dwustronnie na podstawie dokumentów skojarzonych poprzez nr własny dowodu (nr faktury, polecenia przelewu, nr sprawozdania ...) z dokładnością do klasyfikacji budżetowej (2) lub zadaniowej(3),

- dla pozostałych kont - obroty na wybranych kontach wyliczane są z dokładnością do klasyfikacji budżetowej (2) lub zadaniowej(3).

Bilans otwarcia - salda końcowe wyliczone w bilansie zamknięcia zostaną przeniesione salda początkowe kont, na nowy rok rozliczeniowy, z uwzględnieniem przebiegów zapisanych w słowniku „Dane do bilansu zamknięcia /otwarcia”.

Sprawozdania - wypełnianie sprawozdań danymi odbywa się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 marca 2001 r. W sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 24, poz.279).

Dodatkowo, wybieranie danych opiera się na danych zapisanych w słownikach „Dane do sprawozdań o wydatkach”, „Dane do sprawozdań o dochodach”, można wskazać:

- konta, z których pobierane są należności lub zobowiązania
- działy podatkowe,
- konta pozabilansowe, z których pobierane jest zaangażowanie,
- pominąć pewne operacje księgowe na sprawozdaniach o dochodach,
- umieścić dodatkowe dane z innych rachunków lub kont.

Dekretacja wpływów z innych aplikacji (WPBUD, KASA_DOCHODOWA, WIND, KASA_BEZGOTÓWKOWA) – na podstawie danych w słowniku „Dekretacja dochodów” każdy dokument przechodzący z w/ w aplikacji otrzymuje swój typ zapisu, dla którego może być określona operacja księgowa. I tak np. faktura VAT przekazana z WPBUD, przesłana jako dokument dwupozycyjny (NETTO i VAT) zostanie zakwalifikowany jako PN (przypis netto) i PV (przypis VAT).

Jeżeli w słowniku dla tych typów zapisu jest określona operacja księgowa, dekreteacja dokumentu w FKJB nastąpi automatycznie.

Typy zapisów dla integracji z systemem KASA/WIND:

- BA Wpłata bezgotówkowa - koszty adwokackie
- BE Wpłata bezgotówkowa - opłata ewidencyjna
- BK Wpłata bezgotówkowa - koszty egzekucji
- BL Wpłata bezgotówkowa - należność zaległa
- BLH Wpłata bezgotówkowa - należność zaległa na przypis zahipotekowany
- BN Wpłata bezgotówkowa - należność bieżąca
- BNAL Wpłata bezgotówkowa - należność (bieżąca+zaległa)
- BNH Wpłata bezgotówkowa - należność bieżąca na przypis zahipotekowany
- BO Wpłata bezgotówkowa - odsetki
- BOK Wpłata bezgotówkowa - odsetki kapitałowe
- BP Wpłata bezgotówkowa - opłata prolongacyjna
- BR Wpłata bezgotówkowa - opłata restrukturyzacyjna
- BS Wpłata bezgotówkowa - koszty sądowe
- BU Wpłata bezgotówkowa - koszty upomnień
- BY Wpłata bezgotówkowa - konto do wyjaśnień
- BZ Wypłata bezgotówkowa (zwrot) (dokument - [K]asa [W]yda)
- DA DB - koszty adwokackie
- DE DB - opłata ewidencyjna

- DL	DB - należność zaległa
- DN	DB - należność bieżąca
- DO	DB - odsetki
- DOK	DB - odsetki kapitałowe
- DP	DB - opłata prolongacyjna
- DR	DB - opłata restrukturyzacyjna
- DS	DB - koszty sądowe
- DU	DB - koszty upomnień
- GA	Wpłata gotówkowa - koszty adwokackie
- GAI	INKASENT: wpłata - koszty adwokackie
- GE	Wpłata gotówkowa - opłata ewidencyjna
- GK	Wpłata gotówkowa - koszty egzekucji
- GL	Wpłata gotówkowa - należność zaległa
- GLH	Wpłata gotówkowa - należność zaległa na przypis zahipotekowany
- GLHI	INKASENT: wpłata - należność zaległa na przypis zahipotekowany
- GLI	INKASENT: wpłata - należność zaległa
- GN	Wpłata gotówkowa - należność bieżąca
- GNAL	Wpłata gotówkowa - należność (bieżąca+zaległa)
- GNH	Wpłata gotówkowa - należność bieżąca na przypis zahipotekowany
- GNI	INKASENT: wpłata - należność bieżąca
- GO	Wpłata gotówkowa - odsetki
- GOI	INKASENT: wpłata - odsetki od należności
- GOK	Wpłata gotówkowa - odsetki kapitałowe
- GOKI	INKASENT: wpłata - odsetki kapitałowe
- GP	Wpłata gotówkowa - opłata prolongacyjna
- GPI	INKASENT: wpłata - opłata prolongacyjna
- GR	Wpłata gotówkowa - opłata restrukturyzacyjna
- GRI	INKASENT: wpłata - opłata restrukturyzacyjna
- GS	Wpłata gotówkowa - koszty sądowe
- GSI	INKASENT: wpłata - koszty sądowe
- GU	Wpłata gotówkowa - koszty upomnień
- GUI	INKASENT: wpłata - koszty upomnień
- GY	Wpłata gotówkowa - konto do wyjaśnień
- GZ	Wyplata gotówkowa (zwrot) (dokument - [K]asa [W]yda)
- KA	Płatność kartą - koszty adwokackie
- KBA	Z konta do wyjaśnień - koszty adwokackie
- KBK	Z konta do wyjaśnień - koszty egzekucji
- KBL	Z konta do wyjaśnień - należność zaległa
- KBN	Z konta do wyjaśnień - należność bieżąca
- KBO	Z konta do wyjaśnień - odsetki
- KBP	Z konta do wyjaśnień - opłata prolongacyjna
- KBR	Z konta do wyjaśnień - opłata restrukturyzacyjna
- KBS	Z konta do wyjaśnień - koszty sądowe
- KBU	Z konta do wyjaśnień - koszty upomnień
- KBY	Z konta do wyjaśnień - konto do wyjaśnień
- KDA	DB - koszty adwokackie (karta płatnicza)
- KDE	DB - opłata ewidencyjna
- KDL	DB - należność zaległa (karta płatnicza)
- KDN	DB - należność bieżąca (karta płatnicza)
- KDO	DB - odsetki (karta płatnicza)

- KDOK DB - odsetki kapitałowe (karta płatnicza)
- KDP DB - opłata prolongacyjna (karta płatnicza)
- KDR DB - opłata restrukturyzacyjna (karta płatnicza)
- KDS DB - koszty sądowe (karta płatnicza)
- KDU DB - koszty upomnień (karta płatnicza)
- KE Płatność kartą - opłata ewidencyjna
- KK Płatność kartą - koszty egzekucji
- KL Płatność kartą - należność zaległa
- KLH Płatność kartą - należność zaległa na przypis zahipotekowany
- KN. Płatność kartą - należność bieżąca
- KNAL Płatność kartą - należność (bieżąca+zaległa)
- KNH Płatność kartą - należność bieżąca na przypis zahipotekowany
- KO Płatność kartą - odsetki
- KOK Płatność kartą - odsetki kapitałowe
- KP. Płatność kartą - opłata prolongacyjna
- KR Płatność kartą - opłata restrukturyzacyjna
- KS Płatność kartą - koszty sądowe
- KU Płatność kartą - koszty upomnień
- KY Płatność kartą - konto do wyjaśnień
- NBA NOTA: Wpłata bezgotówkowa - koszty adwokackie
- NBE NOTA: Wpłata bezgotówkowa - opłata ewidencyjna
- NBK NOTA: Wpłata bezgotówkowa - koszty egzekucji
- NBK/LU NOTA: Wpłata bezgotówkowa - koszty egzekucji (lata ubiegłe)
- NBL NOTA: Wpłata bezgotówkowa - należność zaległa
- NBL/LU NOTA: Wpłata bezgotówkowa - należność zaległa (lata ubiegłe)
- NBN NOTA: Wpłata bezgotówkowa - należność bieżąca
- NBN/LU NOTA: Wpłata bezgotówkowa - należność bieżąca (lata ubiegłe)
- NBO NOTA: Wpłata bezgotówkowa - odsetki
- NBO/LU NOTA: Wpłata bezgotówkowa - odsetki (lata ubiegłe)
- NBP NOTA: Wpłata bezgotówkowa - opłata prolongacyjna
- NBP/LU NOTA: Wpłata bezgotówkowa - opłata prolongacyjna (lata ubiegłe)
- NBR NOTA: Wpłata bezgotówkowa - opłata restrukturyzacyjna
- NBR/LU NOTA: Wpłata bezgotówkowa - opłata restrukturyzacyjna (lata ubiegłe)
- NBS NOTA: Wpłata bezgotówkowa - koszty sądowe
- NBU NOTA: Wpłata bezgotówkowa - koszty upomnień
- NBU/LU NOTA: Wpłata bezgotówkowa - koszty upomnień (lata ubiegłe)
- NBY NOTA: Wpłata bezgotówkowa - konto do wyjaśnień
- NBY/LU NOTA: Wpłata bezgotówkowa - konto do wyjaśnień (lata ubiegłe)
- NGA NOTA: Wpłata gotówkowa - koszty adwokackie
- NGE NOTA: Wpłata gotówkowa - opłata ewidencyjna
- NGK NOTA: Wpłata gotówkowa - koszty egzekucji
- NGK/LU NOTA: Wpłata gotówkowa - koszty egzekucji (lata ubiegłe)
- NGL NOTA: Wpłata gotówkowa - należność zaległa
- NGL/LU NOTA: Wpłata gotówkowa - należność zaległa (lata ubiegłe)
- NGN NOTA: Wpłata gotówkowa - należność bieżąca
- NGN/LU NOTA: Wpłata gotówkowa - należność bieżąca (lata ubiegłe)
- NGO NOTA: Wpłata gotówkowa - odsetki
- NGO/LU NOTA: Wpłata gotówkowa - odsetki (lata ubiegłe)
- NGP NOTA: Wpłata gotówkowa - opłata prolongacyjna
- NGP/LU NOTA: Wpłata gotówkowa - opłata prolongacyjna (lata ubiegłe)

- NGR NOTA: Wpłata gotówkowa - opłata restrukturyzacyjna
- NGR/LU NOTA: Wpłata gotówkowa - opłata restrukturyzacyjna (lata ubiegłe)
- NGS NOTA: Wpłata gotówkowa - koszty sądowe
- NGU NOTA: Wpłata gotówkowa - koszty upomnień
- NGU/LU NOTA: Wpłata gotówkowa - koszty upomnień (lata ubiegłe)
- NGY NOTA: Wpłata gotówkowa - konto do wyjaśnień
- NGY/LU NOTA: Wpłata gotówkowa - konto do wyjaśnień (lata ubiegłe)
- NKA NOTA: Płatność kartą - koszty adwokackie
- NKE NOTA: Płatność kartą - opłata ewidencyjna
- NKK NOTA: Płatność kartą - koszty egzekucji
- NKK/LU NOTA: Płatność kartą - koszty egzekucji (lata ubiegłe)
- NKL NOTA: Płatność kartą - należność zaległa
- NKL/LU NOTA: Płatność kartą - należność zaległa (lata ubiegłe)
- NKN NOTA: Płatność kartą - należność bieżąca
- NKN/LU NOTA: Płatność kartą - należność bieżąca (lata ubiegłe)
- NKO NOTA: Płatność kartą - odsetki
- NKO/LU NOTA: Płatność kartą - odsetki (lata ubiegłe)
- NKP NOTA: Płatność kartą - opłata prolongacyjna
- NKP/LU NOTA: Płatność kartą - opłata prolongacyjna (lata ubiegłe)
- NKR NOTA: Płatność kartą - opłata restrukturyzacyjna
- NKR/LU NOTA: Płatność kartą - opłata restrukturyzacyjna (lata ubiegłe)
- NKS NOTA: Płatność kartą - koszty sądowe
- NKU NOTA: Płatność kartą - koszty upomnień
- NKU/LU NOTA: Płatność kartą - koszty upomnień (lata ubiegłe)
- NKY NOTA: Płatność kartą - konto do wyjaśnień
- NZA NOTA: Wpłata niepieniężna - koszty adwokackie
- NZK NOTA: Wpłata niepieniężna - koszty egzekucji
- NZL NOTA: Wpłata niepieniężna - należność zaległa
- NZN NOTA: Wpłata niepieniężna - należność bieżąca
- NZNT Nadpłata z tytułu zaokrąglenia należności wykazanej w tytule wykonawczym
- NZO NOTA: Wpłata niepieniężna - odsetki
- NZP NOTA: Wpłata niepieniężna - opłata prolongacyjna
- NZR NOTA: Wpłata niepieniężna - opłata restrukturyzacyjna
- NZS NOTA: Wpłata niepieniężna - koszty sądowe
- NZU NOTA: Wpłata niepieniężna - koszty upomnień
- OKN Odpis kosztów naliczonych
- OKW Odpis kosztów przypisanych
- OOK Odpis odsetek kapitałowych
- OON Odpis odsetek naliczonych
- OOP Odpis odsetek przypisanych
- OOO Odpis odsetek zalgłych
- OPN Odpis prolongaty naliczonej
- OPW Odpis prolongaty przypisanej
- OZNT Odpis z tytułu zaokrąglenia należności wykazanej w tytule wykonawczym
- PAI INKASENT: zobowiązanie - koszty adwokackie
- PKN Przypis kosztów naliczonych
- PKW Przypis kosztów przypisanych
- PLHI INKASENT: zobowiązanie - należność zaległa na przypis zahipotekowany
- PLI INKASENT: zobowiązanie - należność zaległa

- PNI INKASENT: zobowiązanie - należność bieżąca
- POI INKASENT: zobowiązanie - odsetki od należności
- POK Przypis odsetek kapitałowych
- POKI INKASENT: zobowiązanie - odsetki kapitałowe
- PON Przypis odsetek naliczonych
- POP Przypis odsetek przypisanych
- POZ Przypis odsetek zalgłych
- PPI INKASENT: zobowiązanie - opłata prolongacyjna
- PPN Przypis prolongaty naliczonej
- PPW Przypis prolongaty przypisanej
- PRI INKASENT: zobowiązanie - opłata restrukturyzacyjna
- PSI INKASENT: zobowiązanie - koszty sądowe
- PUI INKASENT: zobowiązanie - koszty upomnień
- SANA [SA]ldo końcowe: [NA]dpłaty
- SAZA [SA]ldo końcowe: [ZA]ległości
- SDEC [S]kutki [D]ecyzji [U]znaniowych
- SOSP [S]kutki [O]bniżenia górnych [S]tawek [P]odatków
- SPOT [S]prawozdanie RB27s: [POT]rącenia
- SUUL [S]kutki [U]dzielonych [UL]g
- SUUM [S]kutki [U]dzielonych [UM]orzeń
- SUZW [S]kutki [U]dzielonych [ZW]olnień
- WO Wymiar - odpis
- WOD Wymiar - odpis długoterminowy
- WOH Wymiar - odpis (hipoteka)
- WOW Wymiar - odpis wymagalny
- WOWH Wymiar - odpis wymagalny (hipoteka)
- WP Wymiar - przypis
- WPD Wymiar - przypis długoterminowy
- WPH Wymiar - przypis (hipoteka)
- WPH+ Wymiar - przypis (hipoteka) - zwiększenia
- WPH- Wymiar - przypis (hipoteka) - zmniejszenia
- WPW Wymiar - przypis wymagalny
- WPWH Wymiar - przypis wymagalny (hipoteka)
- ZA Wpłata niepieniężna - koszty adwokackie
- ZK Wpłata niepieniężna - koszty egzekucji
- ZL Wpłata niepieniężna - należność zaległa
- ZLH Wpłata niepieniężna - należność zaległa na przypis zahipotekowany
- ZLW Zaległości wymagalne
- ZN Wpłata niepieniężna - należność bieżąca
- ZNAL Wpłata niepieniężna - należność (bieżąca+zaległa)
- ZNH Wpłata niepieniężna - należność bieżąca na przypis zahipotekowany
- ZO Wpłata niepieniężna - odsetki
- ZOK Wpłata niepieniężna - odsetki kapitałowe
- ZP Wpłata niepieniężna - opłata prolongacyjna
- ZR Wpłata niepieniężna - opłata restrukturyzacyjna
- ZS Wpłata niepieniężna - koszty sądowe
- ZU Wpłata niepieniężna - koszty upomnień
- ZZ Wpłata niepieniężna (zwrot) (dokument - [K]asa [W]yda)PB Przypis brutto,
- PT Przypis długoterminowy.

Pozostałe typy zapisu:

- KB WYBUD - kwota zobowiązania brutto
- KN WYBUD - kwota zobowiązania netto
- KP RAPORT KASOWY: dokument - [K]asa [P]rzyjmie
- KV WYBUD - kwota zobowiązania - VAT
- KW RAPORT KASOWY: dokument - [K]asa [W]yda
- PB WPBUD - kwota zobowiązania brutto
- PLP PŁACE - Lista płac - brutto
- PLS PŁACE - Lista płac - składki ZUS, potrącenia
- PN WPBUD - kwota zobowiązania netto
- PV WPBUD - kwota zobowiązania – VAT

Dekretacja wydatków z innych aplikacji (WYBUD, KASA_WYDATKOWA) - analogicznie jak dla wpływów. Dopuszczalne typy zapisów to:

- KB Kwota zobowiązania (brutto),
- KN Kwota zobowiązania (netto),
- KV Kwota zobowiązania (VAT),
- WB Wypłata bezgotówkowa (przez bank),
- WG Wypłata gotówkowa (przez kasę).

Zamknięcie miesiąca - program sprawdza, czy w miesiącu, który ma być zamknięty nie ma nie zaksięgowanych: wyciągów, raportów kasowych, dokumentów przesłanych z innych aplikacji. Dopóki wszystkie dokumenty nie zostaną zaksięgowane nie można zamknąć miesiąca.

Naliczanie odsetek od wadów i depozytów wg bankowych stóp procentowych:

$$\text{odsetki} = (\text{kapitał}/100) * (\text{procent}/\text{rok}) * \text{liczba dni},$$

gdzie :

- kapitał - wpłacony depozyt lub wadium,
- procent - stopa procentowa ze słownika „Stopy procentowe”,
- rok - 365 lub 366 (dla roku przestępnego),
- liczba dni - data naliczenia (wypłaty) odsetek – data wpłaty kapitału + 1.

Sprawozdania finansowe

Należą do nich „Bilans jednostki”, „Bilans zysków i strat” oraz „Zmiany w funduszach jednostki”. Są naliczane według algorytmów ustawionych przez użytkownika z danych księgowych na wskazany dzień roku.

9. Opis parametrów aplikacji FK

Parametry przetwarzania danych określają sposób działania systemu. Nie są one bezpośrednio powiązane i wykorzystywane do ewidencji operacji gospodarczych w księgach rachunkowych.

Parametry aplikacji FKJB

- BO-** określa algorytm sumowania BO na zestawieniach
- BO KONTA-** określa algorytm sumowania BO na zestawieniach
- PODSYSTEM KASA_D-** określa czy aplikacja FK pobiera dane z podsystemu KASA
DOCHODOWA
- PODSYSTEM WPBUD-** określa czy aplikacja FK pobiera dane z podsystemu WYBUD
- PODSYSTEM WYBUD-** określa czy aplikacja FK pobiera dane z podsystemu WPBUD
- WIELE JEDNOSTEK -** określa czy aplikacja FK obsługuje wiele jednostek budżetowych
- WYDRUKI NAGŁÓWEK-** określa nagłówek umieszczany na wszystkich raportach FK
- WYDRUKI STOPKA-** określa stopkę umieszczaną na wszystkich raportach FK

Parametry dla jednostki budżetowej:

- DOKUMENT – JEDN-REAL-** określa czy jednostka realizująca stanowi element klasyfikacji budżetowej
- KSIĘGOWANIE NA RACHUNKU -** określa czy wszystkie operacje powiązane są z rachunkiem bankowym.
- NUMER WŁASNY -** określa wartość pola Numer własny
- PŁACE_ANALITYKA-** określa sposób pobierania danych przesyłanych z aplikacji PŁACE
- PRZENUMEROWANIE -** określa czy możliwe jest przenieście dokumentów wprowadzonych pod wyciągiem i raportem kasowym
- PRZENUMEROWANIE (KASOWANIE)-** określa czy numer ostatnio skasowanego

dokumentu ma być ponownie pobrany dla dokumentu nowo rejestrowanego

RAPORT – WPLĄTY – NR KONTA- określa numer konta planu kont uzgadniany z kwotą raportu kasowego. Określa czy dane konta kasy uwzględniać podczas sporządzania zestawień i sprawozdań w kolumnie dochody wykonane

RAPORT – WYPŁATY – NR KONTA- określa numer konta planu kont uzgadniany z kwotą raportu kasowego. Określa czy dane konta kasy uwzględniać podczas sporządzania zestawień i sprawozdań w kolumnie wydatki

ROK INSTALCJI - określa rok instalacji nowej wersji aplikacji

ŚRODKI – WPLĄTY – NR KONTA- określa numer konta planu kont dla środków w drodze. Określa czy dane konta kasy uwzględniać podczas sporządzania zestawień i sprawozdań w kolumnie dochody wykonane

ŚRODKI – WYPŁATY – NR KONTA- określa numer konta planu kont dla środków w drodze. Określa czy dane konta kasy uwzględniać podczas sporządzania zestawień i sprawozdań w kolumnie wypłaty wykonane

WERSJA APLIKACJI - określa do której wersji aplikacji przesyłać dane z inny podsystemów

WPŁYWY_DEKRET- określa czy wpływy pobierane z aplikacji WPBUD mają być księgowane zgodnie z zapisami słownika AUTOMATYCZNA DEKRETACJA;

WYCIĄG – WPLĄTY – NR KONTA – określa numer konta planu kont uzgadniany z kwotą wpłaty wyciągu bankowego

WYCIĄG – WYPŁATY – NR KONTA – określa numer konta planu kont uzgadniany z kwotą wypłaty wyciągu bankowego

WYDATKI_DEKRET- określa czy wpływy pobierane z aplikacji WPBUD mają być księgowane zgodnie z zapisami słownika AUTOMATYCZNA DEKRETACJA;

WYDATKI_HOME_BANKING- określa algorytm pobierania przelewów wysłanych do modułu HOME_BANKING

WYDRUKI: RACHUNEK, NAZWA- określa zakres danych umieszczanych na wydrukach aplikacji

Parametry dla rachunku bankowego:

- DOKUMENTY WPBUD** – określenie sposobu przesyłania danych z aplikacji WPBUD.
- DOKUMENTY WYPBUD** - określenie sposobu przesyłania danych z aplikacji WYBUD
- FILTR ŚWIADCZENIA** - określa czy podczas rejestracji dokumentu księgowego świadczenia mają być wyświetlane w pełnej liście czy też tylko te, które związane są z wybranym rachunkiem
- FILTR ZADANIA** - określa czy podczas rejestracji dokumentu księgowego zadania mają być wyświetlane w pełnej liście czy też tylko te, które związane są z wybraną jednostką realizującą;
- KLASYFIKACJA BUDŻETOWA** – określa składowe klasyfikacji budżetowej. Wskazuje czy jednostka realizująca i kategoria zadania należą do klasyfikacji budżetowej;
- KOREKTA-** określa sposób księgowania faktur korygujących :
1 - księgowanie różnicy między fakturą podstawową i korektą,
2 – faktura podstawowa księgowana na (-), korekta na (+).
- NUMER WŁASNY-** określa wartość dla pola numer własny
- NUMERACJA AUTOMATYCZNA** - parametr ustawiony na T oznacza że numeracja będzie prowadzona w sposób automatyczny. Ustawienie parametru na znak N wyłącza numerację automatyczną
- PLAN** - określa czy plan budżetu ma być księgowany na wybranym rachunku. W celu wybrania parametru w polu znak należy wpisać T, gdy moduł zewnętrzny ma być nieobsługiwany wpisać N
- PLAN SKORELOWANY** - parametr analizowany tylko dla rachunków podstawowych. W celu skorelowania planu z rachunkiem należy w polu znak wpisać literkę T, gdy parametr ma być nieobsługiwany wpisać N
- PODSYSTEM IWM** - określa czy księgowość danego rachunku może być obsługiwana przez moduł zewnętrzny IWM. W celu wybrania parametru w polu znak należy wpisać T, gdy moduł zewnętrzny ma być nieobsługiwany wpisać N
- PODSYSTEM KASA** - określa czy dany rachunek obsługuje raporty kasowe z aplikacji KASA
- PODSYSTEM GRU** - określa czy dany rachunek pobiera dane z aplikacji GRU
- PODSYSTEM WPBUD** - określa czy dany rachunek pobiera dane z aplikacji WPBUD
- PODSYSTEM WYBUD** - określa czy dany rachunek pobiera raporty kasowe z aplikacji WYBUD

- POZABUDZETOWY-** określa czy dany rachunek jest rachunkiem pozabudżetowy
- POZIOM KONTROLI WPŁATY-** określenie poziomu kontroli dokumentu (kontrola pola „rodzaj świadczenia” ze słownikiem dotyczącym dochodu/przychodu:
C – kontrola częściowa (można uzupełniać dane dotyczące klasyfikacji budżetowej, kategorii zadania oraz jednostki realizującej, gdy nie są wypełnione w słowniku),
K – kontrola pełna (dane dotyczące klasyfikacji, kategorii zadania i jednostki realizującej są pobierane ze słownika „Rodzaj wpływu” bez możliwości ich korekty).
- POZIOM KONTROLI WYPŁATY-** określenie poziomu kontroli dokumentu (kontrola pola „rodzaj świadczenia” ze słownikiem dotyczącego wydatku/rozchodu:
C – kontrola częściowa (można uzupełniać dane dotyczące klasyfikacji budżetowej, kategorii zadania oraz jednostki realizującej, gdy nie są wypełnione w słowniku),
K – kontrola pełna (dane dotyczące klasyfikacji, kategorii zadania i jednostki realizującej są pobierane ze słownika „Rodzaj wpływu” bez możliwości ich korekty).
- PRZELEWY WYBUD-** określa czy podczas księgowania wyciągu pobierać przelewy wystawione przez aplikację WYBUD
- RAPORT CZEKI -** określa czy czeki pod raportem kasowym zmniejszają kwotę na koncie kasy
- RAPORT – WPŁATY – NR KONTA-** określa numer konta planu kont uzgadniany z kwotą raportu kasowego. Określa czy dane konta kasy uwzględniać podczas sporządzania zestawień i sprawozdań w kolumnie dochody wykonane
- RAPORT – WYPŁATY – NR KONTA-** określa numer konta planu kont uzgadniany z kwotą raportu kasowego. Określa czy dane konta kasy uwzględniać podczas sporządzania zestawień i sprawozdań w kolumnie wydatki
- RODZAJ RACHUNKU-** określa rodzaj rachunku (inwestycyjny, podstawowy, inny)
- ROK INSTALACJI -** określa rok instalacji aplikacji
- ŚRODKI – WPŁATY – NR KONTA-** określa numer konta planu kont dla środków w drodze. Określa czy dane konta kasy uwzględniać podczas sporządzania zestawień i sprawozdań w kolumnie dochody wykonane
- ŚRODKI – WYPŁATY – NR KONTA-** określa numer konta planu kont dla środków w drodze. Określa czy dane konta kasy uwzględniać podczas

sporządzania zestawień i sprawozdań w kolumnie wypłaty
wykonane

- SYMBOL ŚRODKA-** określa symbol środka dla sprawozdań Rb-3%
- TREŚĆ OPERACJI-** określa sposób wypełniania pola Treść operacji
- TREŚĆ OPERACJI KASA_B** – określa sposób wypełniania pola Treść operacji dla dokumentów pobieranych z aplikacji KASA BEZGOTÓWKOWA
- TREŚĆ OPERACJI KASA_D** – określa sposób wypełniania pola Treść operacji dla dokumentów pobieranych z aplikacji KASA DOCHODOWA
- TREŚĆ OPERACJI KASA_W** – określa sposób wypełniania pola Treść operacji dla dokumentów pobieranych z aplikacji KASA WYDATKOWA
- TREŚĆ OPERACJI WPBUD** – określa sposób wypełniania pola Treść operacji dla dokumentów pobieranych z aplikacji WPBUD
- TREŚĆ OPERACJI WYBUD** – określa sposób wypełniania pola Treść operacji dla dokumentów pobieranych z aplikacji WYBUD
- UZGODNIENIE KASA_D** – określa czy dane Kasy dochodowej mają być uzgadnianie z wyciągiem bankowym;
- WIELE WYCIĄGÓW -** określa czy na rachunku można rejestrować wiele wyciągów jednocześnie
- WYCIĄG – WPLATY – NR KONTA** – określa numer konta planu kont uzgadniany z kwotą wpłaty wyciągu bankowego
- WYCIĄG – WYPŁATY – NR KONTA** – określa numer konta planu kont uzgadniany z kwotą wypłaty wyciągu bankowego
- WYCIĄG - WYPLATA FP - NR KONTA** - numer konta planu kont (fundusze pomocowe) uzgadniany z kwotą wypłat wyciągu bankowego
- WYCIĄG - WPLATY FP - NR KONTA** - numer konta planu kont (fundusze pomocowe) uzgadniany z kwotą wpłat wyciągu bankowego
- ZINTEGROWANY: PLN + WALUTA** – określa czy na danym rachunku prowadzone są księgowania walutowe.

10. Opis mechanizmów ochrony i kontroli spójności danych

Mechanizmy zabezpieczenia danych przed utratą realizowane są na poziomie administrowania bazą danych ORACLE. Administrator odpowiada za tworzenie kopii bezpieczeństwa, odpowiednie ich przechowywanie i nadzorowanie mechanizmów odtwarzania danych w wypadku ich uszkodzenia.

Mechanizmy kontroli dostępu do systemu OTAGO©OTAGO FK gwarantują nienaruszalność danych i zabezpieczenie przed niepowołanym dostępem i nieuprawnioną zmianą.

Osoba próbująca nielegalnie wykorzystywać dane systemu napotka na następujące bariery ochronne:

- **Sprawdzenie prawa dostępu (identyfikatora).** Hasła te przydzielane są przez administratora i w zasadzie w systemie OTAGO nie są zmieniane przez użytkowników.
- **Sprawdzenie prawa dostępu i hasła do bazy danych ORACLE.** Unikalny identyfikator jest przydzielany przez administratora każdemu użytkownikowi. Hasła przydzielane są przez administratora i mogą być zmienione przez użytkownika w dowolnym momencie. Gdyby administrator chciał skorzystać z identyfikatora któregoś z użytkowników ("podszyć się" pod niego) musiałby zmienić mu hasło co użytkownik natychmiast zauważyłby.
- **Sprawdzenie uprawnień dostępu do programu FK.** Administrator (i tylko on) przydziela poszczególnym użytkownikom prawo do korzystania z aplikacji FK poprzez dopisanie ich do odpowiednich ról aplikacji (list użytkowników o określonych rolą uprawnieniach w aplikacji).
- **Sprawdzenie uprawnień dostępu do danych księgowych.** Administrator (i tylko on) ustala zakres "widzenia" danych w bazie dla poszczególnych użytkowników. Może on więc, np. umożliwiać wskazanym użytkownikom dostęp do danych tylko z bieżącego roku, lub tylko z wybranych kont, może też umożliwić tylko oglądanie danych, bez możliwości ich modyfikacji dla wskazanych użytkowników. Inni użytkownicy systemu OTAGO mogą zostać pozbawieni nawet możliwości "oglądania" danych aplikacji FKJB. Administrator lub inne uprawnione osoby (gospodarze FKJB) mogą dla wskazanych użytkowników pozwalać na dostęp tylko do części danych (np. tylko do wybranych kont)
- **Ograniczenie możliwości wykonywania niektórych funkcji programu dla wybranych użytkowników.** Administrator lub inne uprawnione osoby (gospodarze FKJB) mogą dla wskazanych użytkowników udostępnić tylko niektóre funkcje aplikacji FKJB, np. pozwolić tylko na rejestrację dokumentów źródłowych i ich korektę przed zaksięgowaniem, bez prawa dostępu do tych danych po zaksięgowaniu (do analizy). Podobnie, tylko uprawnieni użytkownicy mogą wykonywać operacje bilansowe.
- **Znakowanie informacji.** Wszelkie zmiany w danych są rejestrowane w systemie z uwzględnieniem czasu modyfikacji, osoby wykonującej i rodzaju operacji. Możliwe jest więc odtworzenie historii zmian w systemie i stwierdzenie pierwotnego źródła zapisów.

Skuteczność działania tych mechanizmów jest w dużym stopniu zależna od sposobu administrowania aplikacją, bazą danych i systemem operacyjnym u użytkownika.

Niezależnie od wymienionych wyżej mechanizmów system FKJB zawiera wewnętrzne mechanizmy kontroli spójności logicznej danych, procedury weryfikacyjne i monitorujące działanie systemu. Ich opis został zamieszczony w części poświęconej modułom składowym programu.

Należy do nich **przetwarzanie transakcyjne**. Każda operacja księgowa zaprojektowana jest jako transakcja, czyli zestaw kroków, które łącznie albo kończą się sukcesem (wtedy są zapisywane do bazy), albo nie kończą się poprawnie i wtedy wspólnie są wycofywane (nie są rejestrowane w bazie).

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 14/2022
Dyrektora Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych
z dnia 30 grudnia 2022 r.

W systemie FKJB wbudowane są także procedury sprawdzające i uniemożliwiające wprowadzanie i przetwarzanie danych logicznie sprzecznych, niespójnych lub niekompletnych.

p.o. Dyrektor
Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych

/-/ Grzegorz Szczuka