

System ewidencji środków trwałych

Podstawa prawna

System ewidencji środków trwałych musi być zgodny w szczególności z:

1. Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
2. Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych.

Zakres ewidencji

System powinien umożliwiać prowadzenie ewidencji:

1. Środków trwałych będących własnością MJWPU.
2. Pozostałych środków trwałych będących własnością MJWPU.
3. Środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych nie będących własnością MJWPU, użyczonych od innych podmiotów (najlepiej w oddzielnym module tego samego systemu).
4. Wartości niematerialnych i prawnych.
5. Pozostałego wyposażenia o niskiej wartości.

Dane ewidencyjne dla środka trwałego

Dla każdego składnika majątku system powinien umożliwiać rejestrację co najmniej:

1. Numeru inwentarzowego.
2. Nazwy środka trwałego.
3. Grupy KŚT.
4. Data przyjęcia.
5. Dowód przyjęcia (OT/ PT).
6. Forma przyjęcia (zakup/darowizna/wytworzenie/nieodpłatne przekazanie itp.).
7. Opisu technicznego/ typ.
8. Numer fabryczny.
9. Dostawca.
10. Daty nabycia.
11. Daty przyjęcia do użytkowania.
12. Wartości początkowej.
13. Dotychczasowe umorzenie.
14. Wartość netto.
15. Źródła finansowania.
16. Stawki i metody amortyzacji (umorzenia).
17. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej.
18. Wydział osoby odpowiedzialnej.
19. Numeru pomieszczenia MJWPU.
20. Kodu kreskowego służącego oznakowaniu

Atrybuty

1. System powinien umożliwić definiowanie, nadawanie oraz modyfikację atrybutów przypisywanych do środków trwałych umożliwiającymi filtrowanie i generowanie raportów.
2. Możliwość kreowania atrybutów bez konieczności wparcia.

Amortyzacja, umorzenie, rapaporty

System powinien umożliwiać eksport wszystkich raportów i zestawień do formatu XLS, XLSX, PDF:

1. Automatyczne naliczanie amortyzacji – naliczenie raz w miesiącu /umorzenia zgodnie z
2. przepisami.
3. Obsługę:
 - amortyzacji liniowej,
 - jednorazowego umorzenia pozostałych środków trwałych.
4. Generowania raportów z systemu dla amortyzacji oraz raportów wartościowych dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wnip oddzielnie lub poprzez nadane atrybuty.
5. Generowanie raportów- zestawienie odpisów amortyzacyjnych (ogólne oraz dla nadanych atrybutów).
6. Generowanie raportów - zestawienie wartości inwentarzowej i umorzenia (ogóle oraz dla nadanych atrybutów)
7. Generowanie raportów - zestawie wartości inwentarzowej lub amortyzacyjne za dany okres (ogóle oraz dla nadanych atrybutów)
8. Generowanie raportów - zestawienie wartościowe środków trwałych (ogóle oraz dla nadanych atrybutów)
9. Generowanie raportów - zestawienie wartościowe środków nowo przyjętych (w danym roku)
10. Generowanie raportów - zestawienie wartościowe środków zlikwidowanych (w danym roku)
11. Generowanie raportów - zestawienie zwiększeń lub zmniejszeń wartości (w danym roku)
12. Generowanie raportów - zestawienie środków po korekcie (w danym roku) oraz środków dla zmian miejsca użytkowania i osoby odpowiedzialne
13. Generowanie raportu - kartoteki środków trwałych (dla każdego środka)
14. Generowanie raportu - zestawienie środków trwałych umorzonych w 100 % (ogóle oraz dla nadanych atrybutów).
15. Generowanie raportu - plan amortyzacji.
16. Korekty amortyzacji.
17. Zawieszenie amortyzacji w uzasadnionych przypadkach.
18. Inwentaryzacja – arkusz spisu z natury dla wybranych miejsc użytkowania, pomieszczeń, grup, osób odpowiedzialnych itp. (ogólny oraz dla wybranych atrybutów). Spis inwentarza ogólny lub z podziałem na miejsca użytkowania,
19. Generowanie raportów z modułu Środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych nie będących własnością MJWPU, użyczonych od innych podmiotów.

20. Generowane raporty powinny posiadać możliwość podsumowania z podziałem na grupy KŚT .

Operacje na majątku

System powinien obsługiwać poniższe operacje i umożliwiać drukowanie dokumentów oraz ich eksport do formatu XLS, XLSX, PDF

1. Przyjęcie środka trwałego do użytkowania (OT) (PT).
2. Przyjęcie WNIP.
3. Przyjęcie pozostałych środków trwałych.
4. Przyjęcie pozostałego wyposażenia o niskiej wartości .
5. Przyjęcie środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych nie będących własnością MJWPU, użyczonych od innych podmiotów.
6. Zwiększenie wartości.
7. Zmniejszenie wartości .
8. Zmiana w ewidencji (przemieszczenie środka trwałego, zmiana użytkownika - osoby odpowiedzialnej, zmiana miejsca użytkowania- pomieszczenia).
9. Umorzenie i amortyzacja.
10. Likwidację (LT).
11. Likwidacja częściowa (LT).
12. Sprzedaż lub nieodpłatne przekazanie (LT).
13. Aktualizację wartości.
14. Korekty.
15. Inwentaryzację.
16. Bilanse otwarcia.

Oznakowanie środków trwałych

System powinien umożliwiać:

1. Generowanie i drukowanie kodów kreskowych, które zawierają: numer inwentarzowy, nazwę przedmiotu oraz kod kreskowy.
2. Obecnie MJWPU posiada majątek oznakowany kodami kreskowymi z systemu obsługującego MJWPU oraz systemów innych jednostek nim UMWM, które ze sobą nie współpracują. Potrzeba połączenia istniejącego oznakowania z kilku systemów nowym systemem tak **aby zapobiec ponownemu oznakowywaniu całego majątku MJWPU**.
3. Kod naklejamy bezpośrednio na środku trwałym.
4. Kod w systemie powiązany jest z informacjami o danym środku trwałym.

Inwentaryzacja

1. System powinien umożliwić przeprowadzenie inwentaryzacji metodą spisu z natury.
2. System powinien umożliwić przeprowadzenie inwentaryzacji
 - okresowej;
 - doraźnej;
 - częściowej (według lokalizacji, grupy środków itp.)

3. System musi umożliwić tworzenie arkuszy spisowych na podstawie danych z ewidencji środków trwałych. Arkusze spisowe mogą być generowane według miejsca użytkowania, komórki organizacyjnej, osoby odpowiedzialnej, grupy środków trwałych.
4. Przy inwentaryzacji z wykorzystaniem kodów kreskowych system musi umożliwiać rejestrowanie skanowania kodu kreskowego, identyfikację środka trwałego, zapisywanie daty, godziny i osoby dokonującej skanowania.
5. W przypadku:
 - a. braku kodu kreskowego – środek trwały jest oznaczany jako wymagający wyjaśnienia,
 - b. zeskanowania środka nieujętego w spisie – pozycja trafia do raportu różnic.
6. Po zakończeniu skanowania system automatycznie:
 - a. porównuje dane ewidencyjne z wynikami inwentaryzacji,
 - b. identyfikuje niedobory, nadwyżki oraz rozbieżności.
7. Generowane są raporty inwentaryzacyjne, w tym:
 - a. środki zinwentaryzowane,
 - b. środki niezinwentaryzowane,
 - c. środki o niezgodnych danych.
8. Raporty stanowią podstawę do:
 - a. wyjaśnienia różnic,
 - b. aktualizacji ewidencji środków trwałych,
 - c. sporządzenia protokołów inwentaryzacyjnych.
9. Dane z inwentaryzacji są zapisywane w systemie i archiwizowane.
10. System umożliwia odtworzenie historii inwentaryzacji dla każdego środka trwałego (daty, lokalizacje, osoby skanujące).
11. Podsumowując system powinien umożliwiać:
 - generowanie arkuszy spisowych z danego pomieszczenia lub dnia,
 - porównanie stanu ewidencyjnego ze stanem faktycznym,
 - ewidencję różnic inwentaryzacyjnych,
 - dokumentowanie rozliczenia inwentaryzacji,
 - archiwizację wyników spisów z natury.

Integracja, eksport danych, sprzęt

System powinien:

1. Umożliwiać eksport danych do formatów XLS, XLSX, PDF.
2. Umożliwiać nadawanie atrybutów umożliwiających raportowanie.
3. Posiadać lub wskazać dedykowane do systemu drukarki oraz czytniki kodów kreskowych.
4. Posiadać możliwości zmiany nazw i skrótów wydziałów (z uwagi na zmiany w regulaminie organizacyjnym), zapewniać możliwość bieżącej aktualizacji nazw oraz skrótów wydziałów MJWPU bez konieczności każdorazowego wsparcia.
5. Powinien być zintegrowany z systemem kadrowo – płacowym i automatycznie aktualizować zmiany nazwiska pracowników w ewidencji.
6. Powinien być zintegrowany w systemem księgowym w zakresie dostępu do bazy kontrahentów. Zapewnić automatyczne pobieranie oraz aktualizację danych kontrahentów oraz umożliwienie dopisania nowego kontrahenta.

7. Powinien umożliwiać dalszą rozbudowę oraz dostosowanie do zmian przepisów prawa i potrzeb jednostki budżetowej.
8. Eksport danych z obecnego systemu wraz z wszystkimi składowych poszczególnych składników majątku, może zaistnieć potrzeba importu danych również z pliku w formacie XLS, XLSX.