

Załącznik nr 2 – Moduł Sprawozdania finansowe

Moduł do sporządzania Sprawozdań finansowych powinien posiadać co najmniej poniższe funkcjonalności w poniżej opisanych podmodułach:

I. Podmoduł Sprawozdania finansowe jednostkowe Urzędu Marszałkowskiego z funkcjonalnością: sporządzanie sprawozdań finansowych jednostkowych –bilans jednostki, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki, informacja dodatkowa zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra właściwego ds. Finansów w sprawie 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 oraz Ustawą o rachunkowości oraz arkuszy wyłączeń między jednostkami budżetowymi do: bilansu, rachunku zysków i strat, zmian w funduszu.

Sporządzanie sprawozdań będzie możliwe dla Urzędu Marszałkowskiego z zachowaniem jego struktury organizacyjnej (szczególnie z wydzielonymi oddziałami). W podmodule tym dane będą wprowadzać biura Departamentu Finansów i Skarbu, Departamentu Ochrony Środowiska z wykazu struktury organizacyjnej pod pozycjami I. 1 i 2. Powstałe sprawozdania będą w dalszym toku ujęte do sprawozdania w podmodule III.1.

I.1. sporządzanie sprawozdań jednostkowych (bilans jednostki, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki i informacji dodatkowej) Urzędu Marszałkowskiego poprzez generowanie/wprowadzanie w poszczególnych oddziałach/biurach Departamentu Finansów i Skarbu (dla wybranego oddziału lub grupy oddziałów) oraz Departamentu Ochrony Środowiska

I.1.a) sprawozdań bez wzajemnych wyłączeń występujących w Urzędzie Marszałkowskim

I.1.b) arkusza wzajemnych wyłączeń (tylko pozycje wyłączeń) widoczne w układzie przedstawionym w załączniku nr XI.1. b) SF tabele weryfikacyjne/wzajemne wyłączenia) – dane z arkusza oddziału są weryfikowane z danymi arkusza innego oddziału wskazanego do wzajemnych powiązań.

I.1.c) z wyłączeniem wzajemnych powiązań występujących w Urzędzie Marszałkowskim – sprawozdanie generowane jest automatycznie ze sprawozdania bez wzajemnych wyłączeń z uwzględnieniem danych zawartych w arkuszu wyłączeń.

I.1.d) sporządzanie informacji dodatkowej w oparciu o wzór przedstawiony w załączniku nr XI.2. SF informacja dodatkowa przez oddziały Urzędu Marszałkowskiego

I.1.e) sporządzanie tabel weryfikacyjnych i oświadczeń w oparciu o wzór przedstawiony w załączniku nr XI.1. SF tabele weryfikacyjne a), c) - i) w załączniku SF korekta wyjaśnienie i SF oświadczenie jednostki. W poszczególnych arkuszach wzoru jest adnotacja o konieczności weryfikacji danych np. ze sprawozdaniami budżetowymi czy sprawozdaniami finansowymi czy wygenerowaniu zestawienia danych (w oświadczeniu).

W przypadku wypełniania informacji przez inne Departamenty Urzędu wprowadzone dane ujęte zostaną w przypisanym oddziale Urzędu po ich zatwierdzeniu. Dane te nie podlegają bezpośrednio publikacji, jednakże jest możliwość wyświetlenia źródłowych danych z podpisem elektronicznym

II. Podmoduł: Bilans z wykonania budżetu jednostkowy z oddziałów Urzędu Marszałkowskiego wraz informacjami uzupełniającymi. Dane do wygenerowania bilansu są pobierane ze sporządzonych tabel zgodnie ze wzorem – załącznik nr XII.1 SF bilans z wykonania budżetu, a) Aktywa i b) Pasywa. Pozostałe arkusze w tym załączniku od c) do f) są to informacje dodatkowe uzupełniane przez użytkowników. Ponadto sporządza się informację dodatkową do bilansu zgodnie ze wzorem – załącznik nr XII.2. SF Bilans z wykonania budżetu informacja dodatkowa i protokoły weryfikacji kont zgodnie ze wzorem – załącznik nr XII.3. SF protokoły weryfikacji kont oraz informację o wolnych środkach – zgodnie ze wzorem – załącznik nr XII.4. SF wolne środki.

W podmodule tym dane będą wprowadzać biura Departamentu Finansów i Skarbu wskazane w wykazie struktury organizacyjnej pod pozycjami I. od 1.1. i 1.7. Powstałe bilanse z wykonania budżetu będą ujęte w sprawozdaniach łącznych w podmodule IV.1.

III. Podmoduł: Sprawozdania finansowe jednostek budżetowych umożliwiający:

III.1. sporządzanie sprawozdań jednostkowych przez pozostałe jednostki budżetowe Województwa na zasadach określonych dla oddziałów Urzędu Marszałkowskiego w Podmodule Sprawozdania finansowe jednostkowe Urzędu Marszałkowskiego z wykorzystaniem wzorów w załącznikach XI.1. do XI.4.

W podmodule tym dane będą wprowadzać pozostałe jednostki budżetowe wskazane w wykazie struktury organizacyjnej pod pozycją II od 1 do 18. Powstałe sprawozdania będą ujęte w sprawozdaniach łącznych w podmodule IV.2.

III.2. sporządzenie **sprawozdania finansowego dla Urzędu Marszałkowskiego** (bilans jednostki, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki, informacja dodatkowa) na podstawie sprawozdań jednostkowych z pkt I.1 (z podmodułu Sprawozdania finansowe jednostkowe Urzędu Marszałkowskiego). Do informacji dodatkowej wykorzystuje się wzór zgodnie z załącznikiem nr XI.2. SF Informacja dodatkowa

III.2.a) sprawozdania bez wzajemnych wyłączeń występujących w Urzędzie Marszałkowskim

III.2.b) arkusza wzajemnych wyłączeń (tylko pozycje wyłączeń)

III.2.c) z wyłączeniem wzajemnych powiązań występujących w Urzędzie Marszałkowskim – sprawozdanie generowane jest automatycznie ze sprawozdania bez wzajemnych wyłączeń z uwzględnieniem danych zawartych w arkuszu wyłączeń.

Sprawozdanie to pomimo automatycznego generowania musi pozwalać na modyfikację poszczególnych pól z danymi – dopuszcza się wstawianie niepublikowanego komentarza.

Sprawozdanie finansowe będzie zawierało zbiorcze dane z jednostkowych sprawozdań Urzędu (z podmodułu I). Powstałe sprawozdania będą ujęte w sprawozdaniach łącznych w podmodule IV.1.

IV. Podmoduł Sprawozdania łączne umożliwiające generowanie

IV.1. Łącznych sprawozdań finansowych (bilans jednostki, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki, informacja dodatkowa) Urzędu Marszałkowskiego na podstawie sprawozdań: zbiorczego Urzędu Marszałkowskiego i pozostałych jednostek budżetowych Województwa (z podmodułu Sprawozdania finansowe jednostek budżetowych). Do informacji dodatkowej wykorzystuje się wzór zgodnie z załącznikiem nr XI.2. SF Informacja dodatkowa.

IV.1.a) sprawozdań bez wzajemnych wyłączeń występujących pomiędzy Urzędem Marszałkowskim a pozostałymi jednostkami budżetowymi Województwa

IV.1.b) arkusza wzajemnych wyłączeń (tylko pozycje wyłączeń)

IV.1.c) z wyłączeniem wzajemnych powiązań występujących pomiędzy Urzędem Marszałkowskim a pozostałymi jednostkami budżetowymi Województwa – sprawozdanie generowane jest automatycznie ze sprawozdania bez wzajemnych wyłączeń z uwzględnieniem danych zawartych w arkuszu wyłączeń.

IV.2. Łącznego **bilansu z wykonania budżetu** z Urzędu Marszałkowskiego wraz informacjami dodatkowymi. Bilans łączny jest generowany na podstawie bilansów jednostkowych z oddziałów Urzędu. Natomiast informacje uzupełniające generowane zgodnie ze wzorem – załącznik nr XIII.1. SF Bilans z wykonania budżetu łączny. Informacja dodatkowa publikowana wraz z bilansem na podstawie wzoru – załącznik nr XIII.2. SF Bilans z wykonania budżetu informacja dodatkowa łączna. Wraz z bilansem łącznym generuje się łączną informację o wolnych środkach zgodnie ze wzorem SF wolne środki zgodnie z załącznikiem XII.4.

W podmodule tym w części IV.1 nastąpi agregacja sprawozdań Urzędu Marszałkowskiego wskazanych w pkt. III.2 i sprawozdań pozostałych jednostek budżetowych z części III.1.

nr I (Urząd Marszałkowski) i jednostek budżetowych wymienionych w części II wykazu.

W części IV.2. agregacja obejmuje bilanse z biur Departamentu Finansów i Skarbu wskazane w części II.

Powstałe sprawozdania (bilans i bilans z wykonania budżetu) będą ujęte w bilansie skonsolidowanym w podmodule V.

V. Podmoduł bilans skonsolidowany umożliwiający:

V.1. Import/wprowadzenie bilansów pozostałych jednostek organizacyjnych Urzędu niewłączonych do bilansu łącznego. Bilanse są pobrane z danych wprowadzonych przez Departamenty merytoryczne Urzędu lub zaczytane z plików w formacie xml. Zachowany winien być podział zgodnie z plikiem wykaz struktury organizacyjnej na grupy jednostek.

V.2. generowanie bilansu skonsolidowanego z: bilansu z wykonania budżetu, bilansu łącznego Urzędu Marszałkowskiego wraz z pozostałymi jednostkami budżetowymi Województwa (z podmodułu Sprawozdania łączne) i bilansów pozostałych jednostek organizacyjnych Województwa, które nie były włączone do sprawozdania łącznego. Sporządzenie bilansu skonsolidowanego składa się z następujących etapów:

V.3. sporządzenie tabeli z łącznego bilansu jednostki dominującej (łączne wraz z jednostkami organizacyjnymi Województwa) i łącznego bilansu z wykonania budżetu zgodnie ze wzorem – załącznik nr XIV.1. SF bilans skonsolidowany jednostka dominująca a) ARKUSZ KONSOLIDACYJNY - Bilans jednostki dominującej na koniec roku – Aktywa i b) ARKUSZ KONSOLIDACYJNY - Bilans jednostki dominującej na koniec roku - Pasywa

V.4. Sporządzenie łącznego arkusza wzajemnych wyłączeń zgodnie ze wzorem: - załącznik nr XIV.2. SF do bilansu skonsolidowanego zbiorczy wykaz wzajemnych wyłączeń

V.5. Sporządzenie bilansu skonsolidowanego wraz z informacjami dodatkowymi zgodnie ze wzorem – załącznik nr XIV.3. a) – d) SF bilans skonsolidowany tabele. Dane jednostki dominującej pobierane są z tabeli sporządzonej zgodnie z pkt VI.1 a dane z Informacje dodatkowe to arkusze:

- Tabela 2 WYKAZ WZAJEMNYCH WYŁĄCZEŃ I KOREKT KONSOLIDACYJNYCH we wzorze SF bilans skonsolidowany tabele
- Tabela 3 AKCJE I UDZIAŁY SAMORZADU WOJEWÓDZTWA W SPÓŁKACH PRAWA HANDLOWEGO we wzorze SF bilans skonsolidowany tabele

W podmodule tym dane będą agregowane z bilansów łącznych i bilansów jednostek organizacyjnych wskazanych w wykazie struktury organizacyjnej pod pozycjami III od 1 do 12, IV od 1 do 14, V od 1 do 2, VI od 1 do 3 i w VII od 1 do 2.

Moduł Sprawozdania finansowe musi działać w oparciu o zasady:

I. definiowanie uprawnień określających zarówno dostęp do danych (wg rodzaju informacji lub wg struktury organizacyjnej Urzędu) jak i do poszczególnych funkcji poprzez tworzenie ról i przydzielanie ich użytkownikom (odczyt, tworzenie, modyfikacja, usuwanie, zatwierdzanie, zwrot)

II. współpracę z programem Besti@ na potrzeby eksportu pliku w formacie xml ze zbiorczym, łącznym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym;

IV. system musi współpracować i umożliwiać import/eksport danych w formacie xml .doc, .xls .pdf do programów używanych w Urzędzie: Besti@, FK enova365, w szczególności:

- import danych liczbowych w zakresie planu kont, obrotów do systemu,
- eksport danych do programu Besti@ w formacie xml w zakresie sprawozdań finansowych: zbiorczego, łącznego i skonsolidowanego,
- eksport danych do informacji o wzajemnych wyłączeniach po zaewidencjonowaniu rozrachunków lub winien posiadać funkcje sprawdzania online poprawności zaewidencjonowanych rozrachunków
- uzgadnianie rozrachunków do bilansu łącznego i skonsolidowanego w czasie rzeczywistym

III. zatwierdzanie i podpisywanie sprawozdania kwalifikowanym podpisem elektronicznym,

IV. weryfikacja i zatwierdzanie sprawozdań, które są częścią składową dalszych sprawozdań w kolejnych podmodułach

V. posiadanie kilku statusów wprowadzonych załączników i sprawozdań co najmniej: roboczy/zamknięty/weryfikowany/sprawdzony/zatwierdzony,

VI. generowanie raportów z czynności prowadzonych przez użytkowników jak: weryfikacja, zatwierdzanie, agregowanie

VII. korygowanie sprawozdań, po zatwierdzeniu sprawozdania nie można już modyfikować jedynie sporządzić korektę,

VIII. cofanie czynności agregowania sprawozdań cząstkowych lub jednostek budżetowych

IX. weryfikację merytoryczną i rachunkową zgodnie z obowiązującymi przepisami i wskazaniem Zamawiającego w szczególności:

IX.1. w załącznikach do opisu funkcjonalności modułu

IX.2. kontrolę zgodności stanów BZ roku ubiegłego z BO roku bieżącego w sprawozdaniach finansowych,

IX.3. posiadanie funkcjonalności polegającej na przenoszeniu danych z poprzedniego okresu z kolumn „Stan na koniec roku bieżącego” do sprawozdań za rok bieżący w kolumnie „Stan na koniec roku poprzedniego”. Dopuszczona musi być modyfikacja danych w przypadku zmian w strukturze (oddziały Urzędu lub likwidacja jednostki),

IX.4. posiadanie funkcjonalności polegającej na przenoszeniu danych pomiędzy wskazanymi pozycjami sprawozdań czy tabel dodatkowych, opcjonalnie na poziomie zbiorczych i łącznych sprawozdań możliwości modyfikacji danych sumowanych (np. zysk/strata,)

IX.5. generowanie list sprawdzających poszczególne zależności wynikające ze sprawozdań z danymi w pozostałych sprawozdaniach oraz w załącznikach. Zamawiający wskazuje te zależności, jednak system winien posiadać funkcjonalność polegającą na modyfikacji tych zależności, rozszerzeniu listy o kolejne dane wskazując sposób sprawdzania danych.

X. możliwość tworzenia wydruków w oparciu o max 15 kolumn widocznych w załącznikach do sprawozdania. Ponadto wydruk powinien: zawierać dane identyfikacyjne jednostek budżetowych czy organizacyjnych, umożliwiać nadanie tytułu, sumowanie ilości, sumowanie wartości oraz wskazywać użyte filtry i ilość stron wraz z ich numeracją;

XI. możliwość dołączenia skanów/plików wydruków zestawienia obrotów i sald w układzie analitycznym i syntetycznym oraz planu kont w formatach pdf, doc, xls, xml;

XII. możliwość generowania wydruków procentowej struktury poszczególnych pozycji bilansowych zarówno w odniesieniu do sprawozdań jednostkowych, jak i sprawozdania łącznego i bilansu skonsolidowanego;