

### **Opis komputerowego systemu finansowo-księgowego Quorum**

1. Księgi rachunkowe Ministerstwa prowadzone są z wykorzystaniem systemu informatycznego, oddzielnie dla dysponenta części i dla dysponenta III stopnia. W ramach księgi rachunkowej dysponenta części prowadzona jest ewidencja finansowo-księgowa dysponenta Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
2. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych dysponenta części oraz dysponenta funduszu wykorzystywany jest zintegrowany system Quorum firmy QNT - Systemy Informatyczne Sp. z o.o. wdrożony w dniu 7 lutego 2018 r. - aktualna wersja nr 2023.
3. Aktualizacja systemu następuje po publikacji aktualizacji przez firmę Qnt. Aktualizacje dostępne są poprzez platformę [eserwis.qnt.pl](http://eserwis.qnt.pl). Instrukcje do aktualnej wersji systemu, można uzyskać w każdym potrzebnym momencie poprzez skorzystanie z udziału sieciowego na serwerze systemu, na którym udostępnione są informacje w formacie pdf.
4. Informację o aktualnej wersji systemu można uzyskać korzystając z zakładki Pomoc.
5. System wykorzystywany przez dysponenta części oraz dysponenta funduszu składa się z następujących modułów:
  - finansowo-księgowy - Quorum F-K;
  - asystent zarządzania finansowaniem - Quorum AZF.
6. Wykorzystywany do prowadzenia ksiąg rachunkowych Program informatyczny Quorum firmy QNT - Systemy Informatyczne Sp. z o.o. spełnia wymogi ustawy o rachunkowości oraz innych aktów prawnych.
7. W ramach modułów możliwe jest tworzenie, w miarę potrzeb jednostki, rejestrów księgowych, które pozwalają na grupowanie jednego rodzaju dokumentów, bądź wprowadzenie określonego rodzaju operacji. Rejestry grupują dokumenty w podziale na części budżetowe.
8. Zapisy księgowe posiadają automatycznie nadany kolejny numer pozycji i umożliwiają ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść zapisu.
9. Zapisy w księgach rachunkowych dokonywane są w sposób zapewniający ich trwałość, a obroty liczone są w sposób ciągły. Wydruki komputerowe składają się z automatycznie

numerowanych stron, z oznaczeniem pierwszej i ostatniej strony, obroty sumowane są na kolejnych stronach w sposób ciągły, narastająco.

10. W stosunku do zarejestrowanych użytkowników programu finansowo-księgowego wprowadza się określone uprawnienia dla przypisanych rejestrów bądź wykonywanych czynności w poszczególnych modułach.
11. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
  - dzienniki;
  - księgę główną;
  - księgi pomocnicze (konta analityczne);
  - zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych;
  - wykaz składników aktywów i pasywów.
12. Dzienniki prowadzone są w sposób następujący:
  - zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nich chronologicznie;
  - zapisy w poszczególnych dziennikach są kolejno numerowane w okresie roku/miesiąca, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi;
  - sumy zapisów (obroty) w poszczególnych dziennikach liczone są w sposób ciągły;
  - zestawienie obrotów tych dzienników sporządzane jest za dany okres sprawozdawczy
  - suma obrotów dzienników częściowych jest zgodna z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.
13. Ewidencja w systemie odbywa się na zasadzie „dzienników”. Dzienniki w systemie przypisuje się do występujących rejestrów.
14. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:
  - podwójnego zapisu;
  - systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są kasowo, tj. w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu którego dotyczą;
  - powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dziennikach.

15. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.
16. Konta pozabilansowe pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.
17. Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dzienniki i księgę główną.
18. W zależności od potrzeb numeracja w poszczególnych rejestrach może być nadawana w okresach miesięcznych bądź rocznych, przy czym w przypadku nadawania numerów w okresach miesięcznych numeracja jest przelamana numerem miesiąca.