

1. Przedmiot zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest Dostawa licencji i wdrożenie wybranych modułów systemu enova365, migracja danych, szkolenie pracowników wraz ze świadczeniem przez okres 12 miesięcy usług wsparcia technicznego w użytkowaniu systemu dla Teatru Lalek Guliwer w Warszawie.

System dostarczony w ramach niniejszego zamówienia powinien być oryginalnym oprogramowaniem enova365, którego producentem jest firma Soneta Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Wykonawca musi być autoryzowanym partnerem ww. producenta.

W ramach realizacji niniejszego zamówienia Wykonawca zobowiązany będzie do:

- 1) dostawy bezterminowej licencji, instalacji oraz skonfigurowania do potrzeb Zamawiającego niżej wymienionego oprogramowania:
 - a) enova365 Kadry i Płace z PPK – liczba równoczesnych użytkowników: 2;
 - b) enova365 Księga handlowa – liczba równoczesnych użytkowników: 2
 - c) enova365 Faktury – liczba równoczesnych użytkowników: 1
 - d) enova365 Księga inwentarzowa – liczba równoczesnych użytkowników: 1
 - e) enova365 Drukarki etykiet Zebra – liczba równoczesnych użytkowników: 1
 - f) enova365 Importy Księgowe – liczba równoczesnych użytkowników: 1
 - g) enova365 Elektroniczne Wyciągi Bankowe – liczba równoczesnych użytkowników: 1
 - h) enova365 Analizy MS Excel – liczba równoczesnych użytkowników: 1
 - i) enova365 Pulpit Pracownika – liczba użytkowników: do 50 kont;
 - j) enova365 Pulpit Kierownika – liczba użytkowników: 4;
- 2) zapewnienia aktualizacji terminowej ww. oprogramowania co najmniej na okres trwania umowy;
- 3) zapewnienie gwarancji producenta na oprogramowanie na co najmniej 12 miesięcy,
- 4) przeprowadzenia migracji danych z obecnie wykorzystywanego przez Zamawiającego systemu do obsługi kadrowo-płacowej, bazy kontrahentów (stali i incydentalni), składników środków trwałych i wyposażenia;
- 5) przeprowadzenia instruktażów z zakresu obsługi systemu dla użytkowników (2 księgi, 2 kadry-płace);
- 6) świadczenia usług wsparcia technicznego w użytkowaniu systemu przez okres 12 miesięcy;
- 7) świadczenia usług wprowadzania zmian usprawniających działanie systemu przez okres 12 miesięcy.

Zamawiający dopuszcza możliwość negocjacji w zakresie realizacji poszczególnych punktów opisu przedmiotu zamówienia.

2. Infrastruktura techniczna i informatyczna Zamawiającego

Aktualnie używany system to Symfonia wersja 2023.

Zamawiający posiada aktualnie następujące serwery bazy danych: serwer z systemem Windows Server spełniającym wymagania systemu Enova365. Nie posiadamy odrębnej licencji na serwer bazodanowy MS SQL, ale wersja Express będzie wystarczająca.

3. Wymagania funkcjonalne oprogramowania

1. Oferowane przez Wykonawcę rozwiązania muszą być na dzień odbioru zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności w zakresie zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych, finansów publicznych, podatku dochodowego, systemu ubezpieczeń społecznych, podatku od towarów i usług, wymogów sporządzania JPK i e-faktur, sprawozdań finansowych oraz ochrony danych osobowych.
2. Wykonawca musi uwzględnić niezbędne parametry systemu finansowo kadrowego koniecznego do obsługi instytucji kultury oraz wysokie wymagania w module systemu kadrowego, m. in. w zakresie rozliczania czasu pracy artystów: systemu równoważnego, przerywanego, podstawowego oraz pracy w niedziele i święta.
3. System musi umożliwiać tworzenie i modyfikowanie planu kont (definiowanie konta, korekta definicji, usuwanie konta z planu kont, blokada konta, oznaczanie kont bilansowych, pozabilansowych) oraz generowanie i drukowanie planu kont.
4. System musi umożliwiać prowadzenie rejestrów oraz dzienników księgowych (w dziennikach musi być zachowane automatyczne i ciągłe numerowanie dowodów księgowych), a także tworzenie dzienników cząstkowych – wg. rodzajów dokumentów.
5. System musi umożliwiać wydruk dziennika.
6. System musi umożliwiać wyszukanie pozycji dziennika według określonego przez użytkownika przedziału dat, podanych parametrów wyszukiwania tj. numer dokumentu księgowego, nazwa kontrahenta, kwota, opis zdarzenia gospodarczego.
7. System musi umożliwiać próbne księgowania dzienników.
8. System musi umożliwić dokonywanie zmian i stornowanie próbnych dekretacji.
9. System musi umożliwiać nieodwracalne zaksięgowanie zapisów próbnych (zamknięcie ksiąg).
10. System powinien umożliwić wprowadzanie dokumentów z możliwością automatycznych księgowania (wg ustalonych schematów księgowych sporządzanych wspólnie przez Wykonawcę i Zamawiającego) z podpowiedzią planu kont.
11. System musi umożliwiać wykonanie miesięcznego zestawienie obrotów i sald (z kont analitycznych i syntetycznych), a także zestawienie obrotów i sald w wybranym zakresie dat.
12. System powinien umożliwiać generowanie sprawozdań finansowych zgodnie z ustawą o rachunkowości (bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale/funduszu własnym, rachunku przepływów pieniężnych) oraz sprawozdań GUS: szczególnie F01/dk, F02/dk, F03, Z03, Z06, DG-1.
13. System musi umożliwiać generowanie deklaracji CIT, VAT, JPK, PIT, IFT.
14. System powinien umożliwiać eksport sprawozdań w formacie XML.
15. System powinien umożliwić eksportowanie zapisów z poszczególnych rejestrów do formatu XLS i PDF.
16. System musi umożliwić wykonywanie na żądanie użytkownika automatycznych kopii danych (zgodnie z art. 13 ust. 6 Ustawy o rachunkowości t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120) wraz z możliwością ich odtworzenia według stanu na dzień wykonywania archiwizacji bez konieczności stosowania dodatkowych narzędzi.

Program powinien zapewniać wykonanie następujących zadań:

Finanse-Księgowość

- Rejestracja i dekretowanie dokumentów księgowych (schematy księgowania) na kontach zespołu 4 i 5,
- Księgowanie dowodów w walutach obcych,
- Przeliczanie walut; mile widziane automatyczne wyliczanie i księgowanie różnic kursowych,
- Zapłata faktury dostawcy w walucie obcej,
- Generowanie płatności do banku i eksport przelewu do realizacji,
- Definiowanie rachunków bankowych prowadzonych w PLN i walutach obcych,
- Przystosowanie numerów rachunków bankowych do standardu IBAN,
- Obsługa wyciągów bankowych,
- Importowanie danych z systemu bankowego do Systemu (format MT940, Elixir); System powinien zapewniać mechanizm uzgodnień pomiędzy wyciągiem bankowym a określonym rodzajem i zakresem dokumentów,
- Generowanie raportu bankowego,
- Obsługa stanowisk kasowych,
- Wystawianie potwierdzeń sald, upomnień i not odsetkowych od każdej należności na konkretny dzień,
- Rozliczanie delegacji służbowych (w Polsce i zagranicznych),
- Wykonywanie procedur automatycznego zamknięcia roku,
- Tworzenie bilansu zamknięcia i bilansu otwarcia,
- Współpraca z drukarkami fiskalnymi,
- System musi umożliwić możliwość dowolnego definiowania daty (miesiąca) ujęcia zdarzenia w kosztach/przychodach, deklaracji VAT i JPK,
- Tworzenie rejestrów VAT,
- Rozliczanie VAT metodą preproporcji z przewspółczynnikiem,
- Generowanie skorygowanych rejestrów VAT i JPK,
- Generowanie dekretu dokumentu księgowego oraz zestawień obrotów i sald w układzie dwustronnym WN i MA,
- Rozwijanie danych z raportu do dokumentu źródłowego.
- Prowadzenie ewidencji pozabilansowej,
- Wydruki ksiąg rachunkowych:
 - dziennika,
 - księgi głównej (syntetyka),
 - ksiąg pomocniczych (analityka),
 - zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych i analitycznych,
 - wykazu składników aktywów i pasywów.
- Rozliczanie rozrachunków,
- Generowanie informacji (e-deklaracji) VAT dla transakcji wewnątrzunijnych,
- Zestawienie należności, np. przeterminowanych, za dowolny okres, powyżej kwoty, dla kontrahenta,
- Wykaz stanu rozrachunków, wykaz rozrachunków wykonanych,
- Generowanie listy wymaganych płatności na dany dzień,
- Generowanie zestawień przeterminowanych należności i zobowiązań na dany dzień,
- Generowanie zestawień należności i zobowiązań wg „stanu na dzień” uregulowanych „do dnia”,
- Generowanie zestawień informujących o zbliżającym się terminie przedawnienia,
- Brak ograniczenia liczby znaków w opisie faktury.

Faktury sprzedaży

- Emisja faktur sprzedaży oraz faktur korygujących oraz łączenie z Krajowym System e-Faktur (KSeF),
- Możliwość definiowania szczególnych cech charakteryzujących sprzedawane produkty i usługi,
- Wystawianie faktur dla klientów w walutach obcych,
- Prowadzenie dowolnej liczby rejestrów dla wystawionych faktur,
- Automatyczne dekretowanie faktur,
- Sporządzanie zestawień sprzedaży na podstawie wyemitowanych faktur.

Import danych

- Import operacji sprzedaży realizowanych w kasie biletowej z systemu IKSORIS do systemu księgowego (format np. xml)

Kadry-płace

W teatrze rozlicza się umowy cywilno-prawne: z prawami autorskimi (najwięcej), zlecenia i dzieło z 20% KUP, licencyjne, ryczałtowe z obcokrajowcami. Występują umowy z własnymi pracownikami, z pracownikami obcymi oraz umowy z obcokrajowcami z podatkiem u źródła, w tym umowy licencyjne.

Składniki wynagrodzenia osobowego: wynagrodzenie brutto, dodatek strażowy, dodatek funkcyjny. Występują pracownicze koszty autorskie u pracowników artystycznych i merytorycznych (artystycznie procentowo, merytoryczni kwotowo). Oprócz tego ryczałty samochodowe, dodatki specjalne, nagrody, ekwiwalenty oraz „dodatki za spektakle” z kosztami autorskimi.

Pensja wypłacana do 28. każdego miesiąca, „dodatki za spektakle”, ryczałty, dodatki specjalne do 10. dnia następnego miesiąca.

- Prowadzenie elektronicznych kartotek kadrowych (m.in. nazwisko, imiona, datę urodzenia, NIP, PESEL, numer ewidencyjny, aktualnie zajmowane stanowisko, aktualny wymiar zatrudnienia i stawkę zaszerogowania, typ pracownika, dane dot. miejsca zamieszkania oraz stanu rodzinnego a także grupy inwalidzkiej), w tym również informacje specyficzne (odmienne) dla poszczególnych grup pracowniczych, a zmieniające się dane winny być zapamiętywane; kartoteka powinna być łatwa w obsłudze i modyfikacji oraz zapewniać możliwość wprowadzenia danych nieprzewidzianych
- w momencie jej tworzenia - około 50 pracowników etatowych,
- Możliwość generowania raportów z dowolnie wybranymi składnikami danych,
- Obsługa bieżących zadań kadrowych (na przykład kontrola ważności umów o pracę, badań okresowych, uprawnień do emerytury czy jubileuszu),
- Kontrola kwoty wynagrodzenia pod kątem spełniania warunku płacy minimalnej,
- Generowanie dokumentów związanych z ustaniem stosunku pracy - dyspozycji wypłat należnych z tytułu zakończenia pracy, wypowiedzeń umów, świadectw pracy,
- Procedury takiego przechowywania danych osób zwolnionych, aby można je było przywołać np. w przypadku ponownego zatrudnienia, również przechowywanie danych byłych pracowników,
- Kontrola poprawności PESEL,
- Ewidencja nieobecności,
- Automatyczne obliczanie i ewidencja urlopów pracowników,
- Prowadzenie elektronicznej imiennej ewidencji czasu pracy w zarówno ujęciu miesięcznym i rocznym,

Załącznik nr 1. Opis Przedmiotu Zamówienia

- Definiowanie dowolnych harmonogramów pracy dla poszczególnych grup pracowniczych w ramach różnych systemów i rozkładów czasu pracy,
- Kontrolowanie wykorzystania dozwolonego limitu godzin ponadwymiarowych i nadliczbowych,
- Ewidencja szkoleń pracowników,
- Prowadzenie sprawozdawczości dla GUS,
- Tworzenie deklaracji dla ZUS (współpraca z programem Płatnik),
- Generowanie zgłoszenia na podstawie danych zgromadzonych w Systemie,
- Przechowywanie informacji o historii zgłoszenia,
- Obsługa zgłoszeń związanych z wielokrotnymi umowami cywilno-prawnymi, możliwość wyszukiwania umów wymagających wyrejestrowania,
- Kontrola konieczności dokonania wyrejestrowania,
- Generowanie dokumentu wyrejestrowującego,
- Eksport danych do programu „Płatnik”,
- Rejestrowanie danych potrzebnych do generowania raportów korekcyjnych,
- Generowanie raportów zerowych,
- Powtarzanie procesu generowania raportu nie wysłanego jeszcze do ZUS,
- Uniemożliwienie wprowadzania korekt po wystaniu raportu do ZUS,
- Zasada pełnej zgodności i kompletności danych w zbiorach systemowych oraz w programie „Płatnik”,
- Generowanie corocznej informacji dla oddziału ZUS o dochodach emerytów/rencistów z tytułu stosunku pracy i umów cywilno-prawnych,
- Ograniczanie składek emerytalno-rentowych do wysokości przekroczenia rocznej kwoty składek z uwzględnieniem wszystkich wypłat w szczególności dla pracowników na kilku etatach,
- W przypadku występowania w danym miesiącu kilku wypłat (podstawowa i dodatkowe) system winien automatycznie rozliczać różnice groszowe powstające na składkach ZUS,
- Kontrola i rozliczanie niedopłaty składki zdrowotnej z podatku i z dochodu przy listach głównych i dodatkowych w ramach miesiąca wypłaty,
- Prawidłowe rozliczanie zwrotów nadpłaconych składek społecznych z uwzględnieniem różnic w składce zdrowotnej za poszczególne lata.
- Naliczanie i wypłata wynagrodzeń dla pracowników i zleceniobiorców zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- Rozliczanie obcokrajowców zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych i umów o pracę,
- Tworzenie korekt list płac, generowanie korekt z tytułu przekroczenia granicznej kwoty składek emerytalno-rentowych,
- Możliwość zmiany daty listy płac i terminu zapłaty,
- Lista płac z unikalnym numerem,
- Możliwość cofnięcia już zaksięgowanej listy płac do edycji i poprawy,
- Naliczanie, wydruk i elektroniczne przekazanie deklaracji podatkowych do US (PIT 11, IFT-1R, PIT-4R, PIT-8AR),
- Generowanie deklaracji RUD, możliwość wczytania do PUE ,
- Rejestrowanie w Systemie wszystkich danych niezbędnych do naliczenia zasiłków, także dla osób zatrudnionych tylko na umowy cywilno-prawne,
- Obliczanie podstawy zasiłku, wynagrodzenia chorobowego, średniej urlopowej, ekwiwalentu za urlop, nagrody jubileuszowej, odprawy emerytalno-rentowej,
- Automatyczne naliczanie składek finansowanych z budżetu państwa,

Załącznik nr 1. Opis Przedmiotu Zamówienia

- Kontrola podziału liczby dni zwolnienia i zasiłku chorobowego na okres wypłacania zasiłku przez ZUS i wynagrodzenia przez pracodawcę,
- Kontrola przekroczenia limitów zwolnień pod kątem poszczególnych rodzajów zasiłków,
- Automatyczne wyliczenie korekty zasiłku w przypadku zmiany jego podstawy,
- Kontrola zgodności typu zwolnienia lekarskiego z kodem ZUS - program „Płatnik”.
- Swobodne definiowanie i modyfikowanie elementów wynagrodzenia (w tym potrąceń i zasiłków), algorytmów ich obliczania, metod kontroli oraz klasyfikacji,
- Definiowanie okresu obowiązywania elementu wynagrodzenia przypisanego do umowy o pracę,
- Naliczanie wysokości składników płacowych z uwzględnieniem zmian w trakcie miesiąca (zwolnienie, zatrudnienie, zmiana etatu, zmiana wysokości wynagrodzenia),
- Naliczanie 50% kosztów uzyskania przychodów od wynagrodzenia zasadniczego procentowo lub kwotowo,
- Naliczanie 50% kosztów uzyskania przychodów od określonych składników wynagrodzenia,
- Rejestrowanie i kontrola wg ustalonych zasad umów cywilno-prawnych z uwzględnieniem następujących relacji:
 - jedna osoba może mieć wiele umów, umowa może dotyczyć wielu osób (związek typu „wiele do wielu”),
 - jedna umowa może mieć wiele wypłat („jeden do wielu”),
 - jedno zgłoszenie do ubezpieczeń może dotyczyć wielu umów („jeden do wielu”),
- Naliczenie należnych do wypłaty składników wynagrodzenia oraz ich pochodnych, kontrola prawidłowości naliczenia, możliwość dokonania korekty,
- Realizowanie wypłat dla pracownika na kilka kont bankowych,
- Kontrola poprawności rachunków bankowych,
- Automatyczne naliczanie wszelkiego rodzaju wypłat dodatkowych,
- Obsługa wypłat związanych z korektą ZUS,
- Obliczanie składek ubezpieczeniowych,
- Obliczanie nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych,
- Rozliczanie zaliczek na podatek dochodowy,
- Możliwość generowania sprawozdań dla ZUS, US, GUS, PFRON,
- Sporządzanie zaświadczeń o zarobkach dla pracowników,
- Generowanie przelewów dla urzędów skarbowych,
- Automatyczne wyliczanie egzekucji z umów o pracę, zlecenia i dzieło,
- Automatyczne obliczanie stawek podatkowych przy dwóch etatach oraz możliwość ręcznego wprowadzenia stawki podatkowej,
- Automatyczne dekretowanie listy płac w momencie zamknięcia listy płac,
- Tworzenie korekty do konkretnej listy płac,
- Uniemożliwienie przeliczania wartości w listach wypłaconych,
- **Wymagania szczególne: Definiowanie rodzaju kosztów (4 i 5) na poziomie poszczególnych składników wynagrodzenia i automatyczna dekretacja w momencie zamknięcia listy:**
Podział „4”

404 Wynagrodzenia

404-1 Wynagrodzenia osobowe

404-1-1 Wynagrodzenia stałe z umowy

404-1-1-1 Kierownictwo (Dyrektorzy i Gł.Księgowa)

404-1-1-2 artystyczny

404-1-1-3 techniczny

Załącznik nr 1. Opis Przedmiotu Zamówienia

- 404-1-1-4 administracja
- 404-1-1-5 obsługa i organizacja
- 404-1-1-6 merytoryczni
- 404-1-3 Nagrody jubileuszowe
- 404-1-1-1 Kierownictwo (Dyrektorzy i Gł.Księgowa)
- 404-1-1-2 artystyczny
- 404-1-1-3 techniczny
- 404-1-1-4 administracja
- 404-1-1-5 obsługa i organizacja
- 404-1-1-6 merytoryczni

- 404-1-5 Ekwiwalent za urlop
- 404-1-1-1 Kierownictwo (Dyrektorzy i Gł.Księgowa)
- 404-1-1-2 artystyczny
- 404-1-1-3 techniczny
- 404-1-1-4 administracja
- 404-1-1-5 obsługa i organizacja
- 404-1-1-6 merytoryczni

- 404-2 Wynagrodzenia bezosobowe
- 404-2-1 Wynagr. Bezosobowe WŁASNE
- 404-1-1-1 Kierownictwo (Dyrektorzy i Gł.Księgowa)
- 404-1-1-2 artystyczny
- 404-1-1-3 techniczny
- 404-1-1-4 administracja
- 404-1-1-5 obsługa i organizacja
- 404-1-1-6 merytoryczni

- 404-2-2 Wynagr. Bezosobowe OBCE
- 404-1-1-1 Kierownictwo (Dyrektorzy i Gł.Księgowa)
- 404-1-1-2 artystyczny
- 404-1-1-3 techniczny
- 404-1-1-4 administracja
- 404-1-1-5 obsługa i organizacja
- 404-1-1-6 merytoryczni

- 405 Składki na ZUS i Fundusz Pracy
- 405-1 ZUS wynagrodz.osobowych
- 404-1-1-1 Kierownictwo (Dyrektorzy i Gł.Księgowa)
- 404-1-1-2 artystyczny
- 404-1-1-3 techniczny
- 404-1-1-4 administracja
- 404-1-1-5 obsługa i organizacja
- 404-1-1-6 merytoryczni

- 405-2 ZUS Wynagrodzenia bezosobowe
- 405-2-1 ZUS bezosob. WŁASNE
- 404-1-1-1 Kierownictwo (Dyrektorzy i Gł.Księgowa)
- 404-1-1-2 artystyczny
- 404-1-1-3 techniczny
- 404-1-1-4 administracja
- 404-1-1-5 obsługa i organizacja

Załącznik nr 1. Opis Przedmiotu Zamówienia

404-1-1-6	merytoryczni
405-2-2	ZUS bezosob. OBCE
404-1-1-1	Kierownictwo (Dyrektorzy i Gł.Księgowa)
404-1-1-2	artystyczny
404-1-1-3	techniczny
404-1-1-4	administracja
404-1-1-5	obsługa i organizacja
404-1-1-6	merytoryczni

Czyli każdy pracownik musi mieć nadaną cechę WŁASNY/OBCY i musi być przypisany do kategorii 1-6 na czerwono.

Przebieganie na „5” w zależności czy to premiera/spektakl/działalność edukacyjna/projekt (poziom syntetyki), tytuł wydarzenia (poziom 1 analityki) i kategoria kosztu (poziom 3 lub 4 analityki). Przebieganie kwoty brutto wraz z ZUS pracodawcy i PPK pracodawcy. Kwota brutto z rachunku do umowy czy też ze składnika wynagrodzenia (jak dodatek za spektakle) może być rozbijana na kilka tytułów wydarzeń. Np. rachunek za m-c maj dla inspicjenta kwota 5000 zł, ale podział tej kwoty na 5 spektakli wraz z podziałem narzutów.

Np. Koszty spektakli

501-x-1-1 Wynagrodzenia WŁASNE z narzutami i PPK

501-x-1-2 Wynagrodzenia OBCE z narzutami i PPK

x- to tytuł

Obsługa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

- naliczanie różnorodnych świadczeń z uwzględnieniem limitów podatkowych

Obsługa Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK):

- rejestr pracowników,
- prowadzenie ewidencji pracowników,
- integracja z modułem kadry-płace lub import z pliku,
- rejestr deklarowanych procentowych składek członkowskich dla PPK,
- rejestr wystąpień i przystąpień pracowników do PPK,
- naliczanie i ewidencja miesięcznych składek na PPK,
- generowanie plików zgłoszeniowych, wyrejestrowujących, aktualizujących dane dla instytucji finansowych,
- generowanie plików o składkach na PPK dla instytucji finansowych.

Pulpit kierownika:

- tworzenie harmonogramów czasu pracy w systemach równoważnych i równoważno-przerywanym w okresie rozliczeniowym 3 lub 12 miesięcznym
- wprowadzanie ewidencji czasu pracy.

Środki trwałe i wyposażenie

- Ewidencja ilościowa oraz ilościowo-wartościowa środków trwałych w formie kartotek (w tym niskocennych środków trwałych), zgodna z klasyfikacją GUS,

Załącznik nr 1. Opis Przedmiotu Zamówienia

- Ewidencja ilościowa oraz ilościowo-wartościowa wyposażenie z możliwością częściowej likwidacji wartościowej i wartościowo-ilościowej,
- Generowanie i rejestracja dokumentów związanych z obrotem środkami trwałymi,
- Ulepszenie środka trwałego (doksięgowanie do istniejącego środka trwałego wartości, ponowne przeliczenie odpisu umorzeniowego),
- Przeszacowanie wartości środka trwałego,
- Sprawozdania dotyczące ruchu i historii środka trwałego,
- Elastyczny sposób definiowania dekretacji kosztów ponoszonych podczas budowy środków trwałych lub/i ich modernizacji,
- Automatyczne naliczanie i dekretowanie miesięcznej amortyzacji i umorzenia według schematów księgowania zdefiniowanych dla poszczególnych środków trwałych. Każdy środek trwały powinien mieć możliwość, przy wprowadzeniu do ewidencji, zdefiniowania na jakie konta z planu kont będzie dekretowana amortyzacja i umorzenie,
- Naliczanie i automatyczna dekretacja amortyzacji bilansowej i podatkowej,
- Zmiany stawki amortyzacji w ciągu roku obrachunkowego,
- Naliczanie amortyzacji w cyklu sezonowym,
- Czasowe wyłączenie naliczania amortyzacji,
- Tworzenie planów amortyzacji,
- Przygotowanie zestawień dotyczących środków trwałych (stan środków trwałych na dzień, przyjęcia na dzień, likwidacje na dzień, zestawienie obrotów i sald końcowych środków i umorzeń za dowolny dzień/miesiąc),
- Wykonanie i rozliczenie spisu z natury (z możliwością wykorzystania etykiet z kodem kreskowym i kolektora identyfikującego środek trwały na podstawie kodu),
- Określenie źródła finansowanie środka trwałego np. dotacja, środki własne.
- Automatyczne rozbięcie kwoty dotacji na poszczególne miesiące na okres trwania odpisów amortyzacyjnych.
- Naliczanie równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości) i dekretacja na konta zespołu „8” RMP i „7” PPO.

4. Usługi wdrożenia, migracji danych i szkolenia:

- Analiza przedwdrozeniowa,
- Dostarczenie, implementacja i konfiguracja systemu na serwerze i 3 stacjach roboczych,
- Konfiguracja w szczególności będzie polegała na:
 - zbudowaniu siatki schematów dekretacji w oparciu o plan kont (koszty księgowane w zespole kont 4 i 5),
 - parametryzacja rejestru VAT – VAT rozliczany metodą przewspółczynnik z preproporcją,
 - parametryzacja składników wynagrodzeń związana ze specyfiką działalności Zamawiającego, tj. ustalenie KUP dla poszczególnych składników; ustalanie, które składniki wynagrodzenia wchodzi do podstawy naliczania zasiłków,
- Wykonawca po instalacji przetestuje wszystkie operacje systemowe, funkcje oraz dokona niezbędnych ustawień systemowych, konfiguracji i dostosowań koniecznych do prawidłowego działania Systemu,
- Wykonawca w uzgodnieniu z Zamawiającym zapewni wszystkie prace związane z planowaniem i organizacją prac w środowisku Zamawiającego,

Załącznik nr 1. Opis Przedmiotu Zamówienia

- Zamawiający zobowiązuje się przygotować Wykonawcy schematy dekretacji poszczególnych operacji gospodarczych,
- **Szkolenie użytkowników w siedzibie Zamawiającego lub zdalnie:** 1 pracownik ds. księgowych, 1 pracownik ds. kadr i płac i główna księgowa.

Migracja danych

- Księgi Handlowe: baza kontrahentów w podziale na kontrahentów stałych i incydentalnych
- Księgi inwentarzowe: środki trwałe i wyposażenie
- Kadry i płace, m.in.:
 - dane osobowe, adresy, numery rachunków bankowych, wykształcenie
 - bieżące informacje podatkowe i ZUS (KUP, ulga, urząd skarbowy, dane ubezpieczeniowe)
 - historia zatrudnienia (umowy o pracę)
 - badania okresowe
 - podstawy do urlopów, w tym do średniej urlopowej, którą wylicza się ze składnika „dodatek za spektakle” za okres 10 miesięcy
 - podstawy do zwolnień chorobowych
 - nieobecności ZUS do świadectw pracy
 - urlopy wykorzystane w 2023 roku

5. Usługi serwisowe obejmujące okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku:

- Dostarczanie i aktualizacja oprogramowania,
- Instalacja aktualizacji oprogramowania,
- Usługi rekonfiguracji i rozwoju funkcjonalności,
- Usługi obsługi zgłoszeń awarii i problemów systemu,
- Aktualizacja systemu wynikająca ze zmian przepisów prawnych,
- Asysta techniczna świadczona m.in. telefonicznie (hot-line), poprzez e-mail lub w formie zdalnej. Asysta w siedzibie Zamawiającego nie jest wliczana do kosztów oferty. Zostanie odrębnie uregulowana w umowie na usługi serwisowe.

Naprawy serwisowe odbywać się będą na poniższych zasadach i w określonych terminach:

1) usuwanie awarii i usterek w oprogramowaniu:

- a) błąd krytyczny (awaria) – oznacza zaprzestanie działania oprogramowania Systemu, wynikających z przyczyn, za które odpowiada Wykonawca - dostęp zdalny (pierwszorzędnie) - czas reakcji: maksymalnie 4 godziny robocze od momentu zgłoszenia do Wykonawcy, czas usunięcia błędu: w ciągu 12 godzin roboczych od momentu przyjęcia zgłoszenia przez Wykonawcę
- b) błąd niekrytyczny (usterki) – oznacza ograniczenie działania oprogramowania Systemu wynikający z przyczyn, za które odpowiada Wykonawca - dostęp zdalny (pierwszorzędnie) - czas reakcji: maksymalnie 16 godzin roboczych od momentu zgłoszenia do Wykonawcy, czas usunięcia błędu: do 5 dni roboczych od momentu przyjęcia zgłoszenia przez Wykonawcę;
- c) obowiązek reakcji priorytetowej:

Wykonawca zapewnia szybką reakcję i pierwszeństwo obsługi, do 12 godzin roboczych, w przypadku wystąpienia awarii lub powstania błędu dotyczącego:

- sporządzania jpk VAT - w dniach 20 - 25 każdego miesiąca,

Załącznik nr 1. Opis Przedmiotu Zamówienia

- sporządzania deklaracji ZUS - w dniach 10 - 15 każdego miesiąca,
- sporządzania sprawozdań rocznych – w okresie od 2 stycznia do 30 marca tego samego roku,
- sporządzania list płac – w dniach 20-18 każdego miesiąca.

Planowany limit miesięczny godzin asysty telefonicznej i zdalnej: 4 godziny miesięcznie w okresie styczeń-marzec 2024 i 3 godziny miesięcznie w okresie kwiecień-grudzień 2024 z opcją przenoszenia niewykorzystanych minut na następny okres rozliczeniowy.

Załącznik do OPZ – Plan Kont

Plan kont

Numer konta	Skrót konta	Nazwa konta	Typ konta
010	Środki trwałe	Środki trwałe	bilansowe zwykłe
013	Wyposażenie - ST amort.jednorazowa	Wyposażenie - ST nieskocenne amortyzacja jednorazowa	bilansowe zwykłe
020	Wartości niemater. i prawne	Wartości niematerialne i prawne	bilansowe zwykłe
030	Długoterminowa aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe	bilansowe zwykłe
070	Umorzenie środków trw.	Umorzenie środków trwałych	bilansowe zwykłe
075	Umorzenia wartości niemater.i	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	bilansowe zwykłe
080	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe w budowie	bilansowe zwykłe
091	Środki tr. w likwidacji	Środki trwałe w likwidacji	pozabilansowe
100	Kasa główna	Kasa krajowych środków pieniężnych	bilansowe zwykłe
101	Kasa biletowa	Kasa biletowa	bilansowe zwykłe
102	Kasa zagranicz.środków piędz	Kasa zagranicznych środków pieniężnych	bilansowe zwykłe
103	Kasa ZFSS	Kasa zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	bilansowe zwykłe
130	Bieżący rach. bankowy	Bieżący rachunek bankowy	bilansowe zwykłe
132	Rach. ING EURO	Rach. ING EURO	bilansowe zwykłe - walutowe
134	Rach, ING ZFSS	Rach, ING ZFSS	bilansowe zwykłe
140	Papiery wartościowe	Papiery wartościowe	bilansowe zwykłe
141	Inne środki pieniężne	Inne środki pieniężne	bilansowe zwykłe
142	Środki pieniężne w drodze	Środki pieniężne w drodze	bilansowe zwykłe
201	Rozrach. - odbiorcy kraj.	Rozrachunki krajowe z odbiorcami z tytułu dostaw i usług	bilansowe rozrachunkowe
202	Rozrach. - dostawcy kraj.	Rozrachunki krajowe z dostawcami z tytułu dostaw i usług	bilansowe rozrachunkowe
203	Rozrachunki z odbiorcami zagr	Rozrachunki z odbiorcami zagranicznymi	bilansowe rozrachunkowe
204	Rozrachunki z dostawcami zagr.	Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi	bilansowe rozrachunkowe - walutowe
205	Zaliczki	Zaliczki od dostawców i odbiorców	bilansowe rozrachunkowe
208	Rozrachunki -zakup śr.trwałych	Rozrachunki -zakup śr.trwałych	bilansowe rozrachunkowe
209	Rozrach. - dostawcy Projekt PFRON	Rozrach. - dostawcy Projekt PFRON	bilansowe rozrachunkowe
220	Podatek doch.osób fizycz.	Podatek dochodowy osób fizycznych	bilansowe rozrachunkowe
221	Rozrachunki VAT	Rozrachunki z tytułu VAT	bilansowe rozrachunkowe
222	IFT-2/CIT10-z podatek od zagr. osób prawnych	Podatek dochodowy zryczałtowany od osób prawnych zagraniczn	bilansowe rozrachunkowe
223	Podatek od nieruchomości	Podatek od nieruchomości	bilansowe rozrachunkowe
224	Wpłaty na PFRON	Wpłaty na PFRON	bilansowe rozrachunkowe
225	CIT-8 Podatek od osób prawnych	CIT-8 Podatek od osób prawnych	bilansowe rozrachunkowe
226	Oplaty za wieczyste użytkow.	Oplaty za wieczyste użytkowanie	bilansowe rozrachunkowe
227	Oplaty skarbowe	Oplaty skarbowe	bilansowe rozrachunkowe
228	Rozliczenie ZUS	Rozliczenie ZUS	bilansowe rozrachunkowe
230	Rozrach. z tyt. wynagrodzeń	Rozrachunki z tytułu wypłat wynagrodzeń	bilansowe rozrachunkowe
231	Rozrach. z tyt. wynagrodzeń PFRON	Rozrach. z tyt. wynagrodzeń PFRON	bilansowe rozrachunkowe
232	Inne rozrachunki z pracownikam	Inne rozrachunki z pracownikami-zaliczki	bilansowe rozrachunkowe
233	Rozrachunki z tyt.pożyczek ZFSS	Rozrachunki z tyt.pożyczek pracowniczych z ZFSS	bilansowe rozrachunkowe
234	Rozliczenie ryczał.samocho.	Rozliczenie ryczałtów samochodowych	bilansowe rozrachunkowe
235	Rozrachunki z pracownikiem-karty	Rozrachunki z pracownikiem-karty przedpłacone	bilansowe rozrachunkowe
236	Rozrachunki z tytułu kaucji/wadium	Rozrachunki z tytułu kaucji/wadium	bilansowe zwykłe
237	Rozrachunki z tyt. ZFSS	Rozrachunki z tyt. ZFSS	bilansowe rozrachunkowe
239	Rozrachunki z PPK	Rozrachunki z PPK	bilansowe rozrachunkowe
240	Rozliczenie niedoborów i szkód	Rozliczenie niedoborów i szkód	bilansowe rozrachunkowe
241	Nal. dochodzone na drodze sądowej	Należności dochodzone na drodze sądowej	bilansowe rozrachunkowe
245	Rozrachunki z tyt. dotacji	Rozrachunki z tyt. dotacji	bilansowe rozrachunkowe
249	Pozostałe rozrach.	Pozostałe rozrachunki i rozliczenia	bilansowe rozrachunkowe
250	Rozrach. kasa biletowa	Rozrach. kasa biletowa	bilansowe rozrachunkowe

Plan kont

Numer konta	Skrót konta	Nazwa konta	Typ konta
280	Odpisy aktualizujące rozrachunki	Odpisy aktualizujące rozrachunki	pozabilansowe
291	Należności warunkowe	Zobowiązania warunkowe	pozabilansowe
292	Zobowiązania warunkowe	Zobowiązania warunkowe	pozabilansowe
300	Rozliczenie zakupu	Rozliczenie zakupu	bilansowe rozrachunkowe
310	Materiały w magazynach	Materiały w magazynach	bilansowe zwykłe
330	Towary	Towary	bilansowe zwykłe
390	Zapasy obce	Zapasy obce	pozabilansowe
391	Srodki inscenizacji w użytkowa	Srodki inscenizacji w użytkowaniu	pozabilansowe
399	Suma kont pozabilansowych	Suma kont pozabilansowych	pozabilansowe
400	Amortyzacja	Amortyzacja	wynikowe zwykłe
401	Zużycie materiałów i energii	Zużycie materiałów i energii	wynikowe zwykłe
401-1	Zużycie materiałów	Zużycie materiałów	wynikowe zwykłe
401-2	Zużycie energii	Zużycie energii	wynikowe zwykłe
401-3	Zużycie wody i ścieków,wywóz nieczystości	Zużycie wody i ścieków,wywóz nieczystości	wynikowe zwykłe
401-4	Zużycie materiałów Projekt PFRON	Zużycie materiałów Projekt PFRON	wynikowe zwykłe
402	Usługi obce	Usługi obce	wynikowe zwykłe
402-1	Usługi przeglądu/konserwacji budynku	Usługi przeglądu/konserwacji budynku	wynikowe zwykłe
402-2	Usługi artystyczne (faktury)	Usługi artystyczne (faktury)	wynikowe zwykłe
402-3	Usługi najmu powierzchni/czynsze	Usługi najmu powierzchni/czynsze	wynikowe zwykłe
402-4	Usługi poligraficzne	Usługi poligraficzne	wynikowe zwykłe
402-5	Usługi cateringu	Usługi cateringu	wynikowe zwykłe
402-6	Usługi transportowe	Usługi transportowe	wynikowe zwykłe
402-7	Usługi dot. remontów głównych	Usługi dot. remontów głównych	wynikowe zwykłe
402-8	Usługi napraw/konserwacji/remontów bieżących,przeglądy	Usługi napraw/konserwacji/remontów bieżących,przeglądy	wynikowe zwykłe
402-9	Usługi bankowe	Usługi bankowe	wynikowe zwykłe
402-10	Usługi pocztowe	Usługi pocztowe	wynikowe zwykłe
402-11	Usługi informatyczne	Usługi informatyczne	wynikowe zwykłe
402-12	Usługi sprzątania i prania	Usługi sprzątania i prania	wynikowe zwykłe
402-13	Usługi prawne	Usługi prawne	wynikowe zwykłe
402-14	Usługi IODO	Usługi IODO	wynikowe zwykłe
402-15	Ochrona Tetaru	Ochrona Tetaru	wynikowe zwykłe
402-16	Usługi BHP	Usługi BHP	wynikowe zwykłe
402-17	Pozostałe	Pozostałe	wynikowe zwykłe
402-18	Usługi do remontów bieżących scenografii/technika	Usługi do remontów bieżących scenografii/technika	wynikowe zwykłe
402-19	Dzierżawa	Dzierżawa	wynikowe zwykłe
402-20	Usługi telekomunikacyjne i internet	Usługi telekomunikacyjne i internet	wynikowe zwykłe
402-21	Usługi PPOŻ	Usługi PPOŻ	wynikowe zwykłe
402-22	Prowizja zapłaty internetowe	Prowizja zapłaty internetowe	wynikowe zwykłe
402-25	Usługi Projekt PFRON	Usługi Projekt PFRON	wynikowe zwykłe
403	Podatki i opłaty	Podatki i opłaty	wynikowe zwykłe
404	Wynagrodzenia	Wynagrodzenia	wynikowe zwykłe
404-1	Wynagrodzenia osobowe	Wynagrodzenia osobowe	wynikowe zwykłe
404-1-1	Wynagrodzenia stałe z umowy	Wynagrodzenia stałe z umowy o prace	wynikowe zwykłe
404-1-1-1		Kierownictwo (Dyrektorzy i Gł.Księgowa)	el. słownika: DZIAŁY
404-1-1-2		ARTYSTYCZNY	el. słownika: DZIAŁY
404-1-1-3		TECHNICZNY	el. słownika: DZIAŁY
404-1-1-4		ADMINISTRACJA	el. słownika: DZIAŁY
404-1-1-5		OBSŁUGA I ORGANIZACJA	el. słownika: DZIAŁY
404-1-1-6		MERYTORYCZNI	el. słownika: DZIAŁY

Plan kont

Numer konta	Skrót konta	Nazwa konta	Typ konta
404-1-3	Nagrody jubileuszowe	Nagrody jubileuszowe	wynikowe zwykłe
404-1-4	Odprawy emerytalne i inne odprawy	Odprawy emerytalne i inne odprawy	wynikowe zwykłe
404-1-5	Ekwiwalent za urlop	Ekwiwalent za urlop	wynikowe zwykłe
404-2	Wynagrodzenia bezosobowe	Wynagrodzenia bezosobowe	wynikowe zwykłe
404-3	Wynagrodzenia PFRON	Wynagrodzenia PFRON	wynikowe zwykłe
405	Składki na ZUS i Fundusz Pracy	Składki na ZUS i Fundusz Pracy	wynikowe zwykłe
405-1	ZUS wynagrodz.osobowych	ZUS wynagrodz.osobowych	wynikowe zwykłe
405-1-1		Kierownictwo (Dyrektorzy i Gł.Księgowa)	el. słownika: DZIAŁY
405-1-2		ARTYSTYCZNY	el. słownika: DZIAŁY
405-1-3		TECHNICZNY	el. słownika: DZIAŁY
405-1-4		ADMINISTRACJA	el. słownika: DZIAŁY
405-1-5		OBSŁUGA I ORGANIZACJA	el. słownika: DZIAŁY
405-1-6		MERYTORYCZNI	el. słownika: DZIAŁY
405-2	ZUS Wynagrodzenia bezosobowe	ZUS Wynagrodzenia bezosobowe	wynikowe zwykłe
405-3	ZUS PFRON	ZUS PFRON	wynikowe zwykłe
406	Pozostałe świadczenia na pracowników	Pozostałe świadczenia pracownicze	wynikowe zwykłe
406-1	Odpis ZFSS	Odpis ZFSS	wynikowe zwykłe
406-2	Koszty BHP	Koszty BHP	wynikowe zwykłe
406-3	Usługi medyczne	Usługi medyczne	wynikowe zwykłe
406-4	Szkolenie pracowników	Szkolenie pracowników	wynikowe zwykłe
406-5	Inne	Inne	wynikowe zwykłe
406-6	PPK osobowe i bezosobowe	PPK osobowe i bezosobowe	wynikowe zwykłe
406-7	PPK PFRON	PPK PFRON	wynikowe zwykłe
406-8	Odzież robocza	Odzież robocza	wynikowe zwykłe
407	Pozostałe koszty	Pozostałe koszty rodzajowe	wynikowe zwykłe
490	Rozliczenie kosztów	Rozliczenie kosztów zespołu 4	wynikowe zwykłe
500	Koszty bieżące promocji	Koszty bieżące promocji	wynikowe zwykłe
501	Koszty zmienne sztuk własnych na sali	Koszty zmienne bezpośrednie sztuk własnych granych na sali	wynikowe zwykłe
501-1		AMELKA,BÓBR I KRÓL NA DACHU 11.06.05 Ci	el. słownika: SZTUKI
501-2		CZERWONY KAPTUREK 3.11.07 Tomaszuk	el. słownika: SZTUKI
501-3		KOZIOLEK MATOLEK 8.03.08 Janicki	el. słownika: SZTUKI
501-4		O MNIEJSZYCH BRACISZKACH 5.12.09 Nosale	el. słownika: SZTUKI
501-5		CALINECZKA 10.04.10 Ciunel	el. słownika: SZTUKI
501-6		BAJKA O DESZCZOWEJ 12.11.11 Malinowski	el. słownika: SZTUKI
501-7		O RYBAKU I ZŁOTEJ RYBCE 14.04.12 Ibragi	el. słownika: SZTUKI
501-8		BYCZEK FERNANDO 25.01.14 Jarosz	el. słownika: SZTUKI
501-9		AKSAMITNY KRÓLIK 4.10.14 Raźniak	el. słownika: SZTUKI
501-10		BRZYDKIE KACZĄTKO 6.06.15 Mielcarek	el. słownika: SZTUKI
501-11		KRÓLEWNA LOGOREA 10.10.15 Krofta	el. słownika: SZTUKI
501-12		SPIĄCA KRÓLEWNA 20.02.16 Man	el. słownika: SZTUKI
501-13		PODRÓŻ NA 14 ŁAP 11.06.16 Pećko	el. słownika: SZTUKI
501-14		KSIĘGA NIEWIDZIALNA 31.12.16 Jarosz	el. słownika: SZTUKI
501-15		SONIA SPI GDZIE INDZIEJ 31.12.16 Jarosz	el. słownika: SZTUKI
501-16		OBCY W LESIE 18.02.17 Maciejewski	el. słownika: SZTUKI
501-17		RÓŻOWY GOŚC 7.05.17 Krofta	el. słownika: SZTUKI
501-18		TRAKTAT O WYKRADANIU 11.06.17 Jarosz	el. słownika: SZTUKI
501-19		JAK DZIAŁA ODKURZACZ 14.10.14	el. słownika: SZTUKI
501-20		GWIAZDKA 2.12.17 Jarosz	el. słownika: SZTUKI
501-21		PRZYJACIEL AUTOMAT. 21.12.17 Derlatka	el. słownika: SZTUKI

Plan kont

Numer konta	Skrót konta	Nazwa konta	Typ konta
501-22		TATA 7.04.18 Ciunel	el. słownika: SZTUKI
501-23		MŁOS,CZYLI NIE BÓJ..6.10.18 Krofta	el. słownika: SZTUKI
501-24		CHOINKA 6.12.18 Jarosz	el. słownika: SZTUKI
501-25		JAK SIĘ ROBI CYRK? 09.03.19 Punch Mama	el. słownika: SZTUKI
501-26		LEGENDA O SYRENCE 22.03.19 R.Jarosz	el. słownika: SZTUKI
501-27		BROMBA I INNI 14.06.19 J.Szmyt	el. słownika: SZTUKI
501-28		ALE KINO 12.10.19 J.Zdrada	el. słownika: SZTUKI
501-29		CZY UMIESZ GWIZDAC JOANNO?	el. słownika: SZTUKI
501-30		KRÓL ZOFIUS I CUDOWNA KURA Punch Mama 22.02.2020	el. słownika: SZTUKI
501-31		Ssaki ptaki RYTM ,CIAŁO	el. słownika: SZTUKI
501-32		mini sp.GULIWIER	el. słownika: SZTUKI
501-33		ACH JAK CUDOWNA JEST PANAMA	el. słownika: SZTUKI
501-34		Porce i Lana	el. słownika: SZTUKI
501-35		Miasto Świąteł	el. słownika: SZTUKI
501-36		Królestwa	el. słownika: SZTUKI
501-37		PĄCZEK I POMPON WRACAJĄ DO DOMU	el. słownika: SZTUKI
501-38		Guli improwizuje	el. słownika: SZTUKI
501-39		Koncert na filc,sznurek i dwanaście piórek	el. słownika: SZTUKI
501-40		Wojna,która zmieniła Rondo	el. słownika: SZTUKI
501-41		Niezwykłe święty barona Munhausena	el. słownika: SZTUKI
501-42		SEN NA GAPE	el. słownika: SZTUKI
501-43		ORECCHIO, BRAT PINOKIA	el. słownika: SZTUKI
501-x-1	Koszty wg kategorii	Koszty wg kategorii	wynikowe zwykłe
501-x-1-1		Wynagrodzenia WŁASNE z narzutami i PPK	el. słownika: KOSZTY DO SZTUK_2023 (KOSZTY DO SZTUK_2023)
501-x-1-2		Wynagrodzenia OBCE z narzutami i PPK	el. słownika: KOSZTY DO SZTUK_2023 (KOSZTY DO SZTUK_2023)
501-x-1-3		Koszty scenografii	el. słownika: KOSZTY DO SZTUK_2023 (KOSZTY DO SZTUK_2023)
501-x-1-4		Koszty promocji, reklamy, druku	el. słownika: KOSZTY DO SZTUK_2023 (KOSZTY DO SZTUK_2023)
501-x-1-5		Pozostałe	el. słownika: KOSZTY DO SZTUK_2023 (KOSZTY DO SZTUK_2023)
501-x-1-6		Tantiemy z narzutami i PPK	el. słownika: KOSZTY DO SZTUK_2023 (KOSZTY DO SZTUK_2023)
502 Koszty zmienne sztuk własnych w terenie		Koszty sztuk własnych w terenie	wynikowe zwykłe
503 Koszty zmienne - PREMIERY		Koszty zmienne - premiery	wynikowe zwykłe
504 Koszty zmienne impresariat		Teatry obce	wynikowe zwykłe
505 Produkcja pozostałych zadań artystycznych		Produkcja pozostałych zadań artystycznych	wynikowe zwykłe
506 Koszty edukacji: warsztaty, etudy		Koszty edukacji: warsztaty, etudy	wynikowe zwykłe
507 Koszty nagrań		Koszty nagrań	wynikowe zwykłe
550 Koszty utrzymania budynku		Koszty utrzymania budynku	wynikowe zwykłe
550-1 Koszty STAŁE		Koszty STAŁE	wynikowe zwykłe

Plan kont

Numer konta	Skrót konta	Nazwa konta	Typ konta
	550-2 Koszty ZMIENNE	Koszty ZMIENNE	wynikowe zwykłe
551 Koszty Zarządu STALE		Koszty Zarządu	wynikowe zwykłe
	551-1 Koszty utrzymania instytucji	Koszty utrzymania instytucji	wynikowe zwykłe
	551-2 Wynagrodzenia z narzutami i PPK	Wynagrodzenia z narzutami i PPK	wynikowe zwykłe
552 Remonty główne		Remonty główne	wynikowe zwykłe
640 Rozliczenia międzyokresowe czynne		Rozliczenia międzyokresowe czynne	bilansowe rozrachunkowe
641 Rozliczenie międzyokresowe bierne		Rozliczenie międzyokresowe bierne	bilansowe rozrachunkowe
700 Dotacje na działalność statut.		Dotacje z Urzędu Miasta na działalność statutową	wynikowe zwykłe
701 Sprzedaż usług statutowych		Sprzedaż usług statutowych	wynikowe zwykłe
	701-1 Wpływy z biletów i ryczałtów	Wpływy z biletów i ryczałtów	wynikowe zwykłe
	701-2 Wpływy z produktów	Wpływy z produktów	wynikowe zwykłe
	701-3 Warsztaty w Teatrze	Warsztaty w Teatrze	wynikowe zwykłe
702 Sprzedaż pozost.i inne przych.		Sprzedaż pozostała i inne przychody	wynikowe zwykłe
703 Sprzedaż towarów i materiałów		Sprzedaż towarów i materiałów	wynikowe zwykłe
704 Przychody ze sprzedaży śr.trwałych		Przychody ze sprzedaży śr.trwałych	wynikowe zwykłe
705 Przychody finansowe		Przychody finansowe	wynikowe zwykłe
706 Pozostałe PRZYCHODY OPERACYJNE		Pozostałe przychody operacyjne	wynikowe zwykłe
707 Inne pozostałe PRZYCHODY OPERACYJNE		Inne pozostałe przychody operacyjne	wynikowe zwykłe
709 Sprzedaż wewnętrzna		Sprzedaż wewnętrzna	wynikowe zwykłe
711 Koszt sprzedanych usług		Koszt sprzedanych usług	wynikowe zwykłe
713 Wartość sprzedanych materiałów		Wartość sprzedanych materiałów	wynikowe zwykłe
715 Koszty finansowe		Koszty finansowe	wynikowe zwykłe
717 Pozostałe KOSZTY OPERACYJNE		Pozostałe koszty operacyjne	wynikowe zwykłe
790 Obroty wewnętrzne		Obroty wewnętrzne	wynikowe zwykłe
800 Fundusz instytucji kultury		Fundusz instytucji kultury	bilansowe zwykłe
802 Fundusz rezerwowy		Fundusz rezerwowy	bilansowe zwykłe
820 Rozliczenie wyniku finansowego		Rozliczenie wyniku finansowego	bilansowe zwykłe
821 Rozlicz.wyn.finans.bieżący rok		Rozliczenie wyniku finansowego z roku bieżącego	bilansowe specjalne
842 Rezerwa z tyt. odroczonego pod.		Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	bilansowe zwykłe
843 Pozostałe rezerwy		Pozostałe rezerwy	bilansowe zwykłe
844 Rozlicz. międzyokr. przy.		Rozliczenia międzyokresowe przychodów	bilansowe zwykłe
845 Rozlicz.międzyokr.przych. ŚT		Rozlicz.międzyokr.przych.majątku trwałego	bilansowe zwykłe
850 ZFŚS		Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych-odpisy,zapomogi	bilansowe zwykłe
852 Inne fund.specjalne		Inne fundusze specjalne	bilansowe zwykłe
860 Wynik finansowy		Wynik finansowy	bilansowe specjalne
871 Podatek dochodowy		Podatek dochodowy	wynikowe zwykłe
872 Inne obciąż. przych.		Inne obciążenia przychodów	wynikowe zwykłe
999 Suma kont pozabilansowych		Suma kont pozabilansowych	pozabilansowe