

Zarządzenie Nr 541/14
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 11 sierpnia 2014 roku

zmieniające zarządzenie w sprawie zakładowego planu kont

Na podstawie art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330, poz. 613, z 2014r. poz. 768) oraz § 15 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2013r., poz. 289) zarządzam, co następuje:

§ 1

W Zarządzeniu Nr 386/13 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 04 czerwca 2013 roku w sprawie: zakładowego planu kont, zmienionym zarządzeniami: Nr 452/14 z dnia 03 stycznia 2014 roku, Nr 486/14 z dnia 26 marca 2014 roku, Nr 521/14 z dnia 10 czerwca 2014r., wprowadzam następujące zmiany:

§ 5 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

W odniesieniu do zobowiązań ewidencję zdarzeń wprowadza się w okresie sprawozdawczym, którego dotyczy pod warunkiem, że dokument wpłynął do 5-go następnego miesiąca (decyduje data wpływu do komórki księgowości) i księguje się pod datą ostatniego dnia miesiąca okresu sprawozdawczego.

§ 2

W Zarządzeniu Nr 386/13 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 04 czerwca 2013 roku w sprawie: zakładowego planu kont Załącznik Nr 2 „Wykaz kont dla jednostki budżetowej” otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

W Zarządzeniu Nr 386/13 Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski z dnia 04 czerwca 2013 roku w sprawie: zakładowego planu kont zatwierdza się „Wykaz programów komputerowych wykorzystywanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera” określonych w Załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PEŁNIĄCY FUNKCJĘ
BURMISTRZA MIASTA

/-/ Jarosław Borowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 541/14
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 11 sierpnia 2014r.
zmieniającego zarządzenie w sprawie
Zakładowego planu kont

Wykaz kont dla jednostki budżetowej

Konto	Konto	Nazwa konta	Uwagi
011	X	Środki trwałe	Ewidencja analityczna na kartotekach wg grup klasyfikacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych
013	X	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	
020	X	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	
021	X	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	
030	X	Długoterminowe aktywa finansowe	
	030-1	Udziały MPEC	
	030-2	Udziały Przedsiębiorstwo Komunalne	
071	X	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
	071-1	Umorzenie środków trwałych	
	071-2	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	
072	X	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	
080	X	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - środki trwałe w budowie	Ewidencja analityczna na kartotekach wg poszczególnych zadań inwestycyjnych Ewidencja szczegółowa z

081	X	Środki trwałe w budowie (inwestycje) - środki trwałe w budowie z FS	podziałem na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane oraz z podziałem na źródła finansowania
101	X	Kasa	
		101-1 Kasa Nr 1	
		101-2 Kasa Nr 2	
		101-5 Kasa Nr 1 – walutowa	
130	X	Rachunek bieżący jednostki	
		130-1 Rachunek bankowy – dochody	
		130-2 Rachunek bankowy – wydatki	
135	X	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	
		135-1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socj.	
139	X	Inne rachunki bankowe	
		139-1 Przychody i koszty na r-ku śr. depozyt.	
		139-2 Pozostałe środki na rachunku depozytowym	
		139-3 Zabezpieczenia	
		139-4 Wadia	
141	X	Środki pieniężne w drodze	
		141-1 Środki pieniężne w drodze	
		141-2 Wpływy za dane osobowe	
201	X	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	Analityka dodatkowa w rozbiciu na poszczególnych kontrahentów
		201-1 Rozrachunki z dostawcami z tyt. działalności bieżącej	
		201-2 Rozrachunki z dostawcami z tyt. dział. inwestycyjnej	
		201-5 Rozrachunki z tyt. dział. funduszy celowych	
220	X	Należności z tytułu gospodarki mieniem komunalnym	Analityka dodatkowa w rozbiciu na poszczególne tytuły wpłat
		220-1 Należność główna	
		220-2 Odsetki od należności głównej	
		220-3 Koszty upomnień	
221	X	Należności z tytułu dochodów budżetowych	Analityka dodatkowa w rozbiciu na poszczególne tytuły wpłat
		221-1 Należność główna	
		221-2 Odsetki od należności głównej	
		221-3 Koszty upomnień	
		221-4 Dochody zadań zleconych	

	221-5	Koszty egzekucyjne	
222	X	Rozliczenie dochodów budżetowych	Ewidencja analityczna do poszczególnych rachunków bankowych
223	X	Rozliczenie wydatków budżetowych	
224	X	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatn. z bud. śr. europejskich	Ewidencja analityczna wg podmiotów
225	X	Rozrachunki z budżetami	
	225-1	Podatek VAT	
	225-1-1	VAT z działalności podstawowej	
	225-2	Podatek dochodowy od os. fizycznych	
	225-2-1	Podatek dochodowy z dział. podstaw.	
	225-2-2	Podatek dochodowy z zfśś	
	225-4	Rozrachunki z PUW	
226	X	Długoterminowe należn. budżetowe	Ewidencja dodatkowa w rozbiciu na poszczególne tytuły należności
229	X	Pozostałe rozrach. publicznoprawne	Ewidencja rozliczeń wg tytułów i składek przekazanych zgodnie z deklaracjami
	229-1	Rozrachunki z dział. podstawowej	
	229-2	Rozrachunki - zakładowy fundusz środków socjalnych	
231	X	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	Ewidencja analityczna imienna dla poszczególnych pracowników
234	X	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	
	234-1	Rozrachunki z pracownikami	
	234-2	Pożyczki z zfśś	
	234-3	Pomoc socjalna pracownikom	
240	X	Pozostałe rozrachunki	
	240-1	Przychody i koszty na r-ku środków depozytowych	Ewidencja wg rozrachunków
	240-2	Pozostałe rozrachunki	Ewidencja wg kontrahentów
	240-3	Zabezpieczenia	Ewidencja wg kontrahentów
	240-4	Wadia	
	240-5	Rozrachunki z tytułu prowadzenia MKZP	Ewidencja wg jednostek
	240-6	Przebiegowania	Ewidencja wg jednostek
	240-7	Rozrachunki z tytułu pobytu dzieci w przedszkolach	
245	X	Wpływy do wyjaśnienia	
290	X	Odpisy aktualizujące należności	Ewidencja dodatkowa w rozbiciu na poszczególne

310	X	Materiały	tytuły Ewidencje szczegółowe wg poszczególnych rodzajów materiałów
400	X	Amortyzacja	
401	X	Zużycie materiałów i energii	
402	X	Usługi obce	
403	X	Podatki i opłaty	
404	X	Wynagrodzenia	
405	X	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	
409	X	Pozostałe koszty rodzajowe	
490	X	Rozliczenie kosztów	Ewidencja wg tytułów
640	X	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Ewidencja dodatkowa wg tytułów należności
720	X	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
	720-1	Przychody – należność główna	
	720-3	Przychody - koszty upomnień	
	720-4	Przychody z tytułu zadań zleconych	
	720-5	Przychody – koszty egzekucyjne	
721	X	Pozostałe przychody z tytułu dochodów budżetowych	Ewidencja dodatkowa wg tytułów należności
	721-1	Przychody z tyt. doch. budżetowych	
	721-3	Przychody – koszty upomnień	
750	X	Przychody finansowe	Ewidencja dodatkowa wg tytułów należności
	750-1	Przychody z tytułu należności budżet.	
751	X	Koszty finansowe	
	751-1-2	Koszty – odsetki od pożyczek	
	751-1-3	Koszty – odsetki od kredytu	
	751-1-4	Pozostałe koszty finansowe	
760	X	Pozostałe przychody operacyjne	
	760-1	Pozost. przych. z działalności podstaw.	
	760-3	Za wbudowane urządzenia w pas drog.	
761	X	Pozostałe koszty operacyjne	
770	X	Zyski nadzwyczajne	
771	X	Straty nadzwyczajne	
800	X	Fundusz jednostki	Ewidencja szczegółowa dostosowana do sprawozdawczości budżetowej
	800-1	Zwiększenia funduszu	
	800-2	Zmniejszenia funduszu	

810	X	Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje	Ewidencja wg tytułów przychodów
840	X	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	
851	X	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	Ewidencja do poszczególnych rodzajów działalności socjalnej
860	X	Wynik finansowy	
		KONTA POZABILANSOWE	
092	X	Środki trwałe obce	
291	X	Należności warunkowe	
292	X	Zobowiązania warunkowe	
293	X	Weksle gwarancyjne	
294	X	Weksle własne	
975	X	Wydatki strukturalne	
976	X	Wzajemne rozliczenia między jednostkami	
980	X	Plan finansowy wydatków budżetowych	
981	X	Plan finansowy niewygasających wydatków	
998	X	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego	
999	X	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat	

PEŁNIĄCY FUNKCJĘ
BURMISTRZA MIASTA

/-/ Jarosław Borowski

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 541/14
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 11 sierpnia 2014r.
zmieniającego zarządzenie w sprawie
Zakładowego planu kont

Wykaz programów komputerowych wykorzystywanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera

1. Program autorstwa Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM , Roman i Tadeusz Groszek s.j., 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31/240 - Budżet (wersja WIN) + 6 stanowisk – system księgowości budżetowej z planowaniem. Wersja 2014.2.140.425.526 z dnia 27-05-2014r.
2. Program autorstwa Centrum Informatyki “ZETO” S.A. 15-048 Białystok, ul. Skorupska 9, w tym:
 - a) FISKUS.net – Podatki,
 - b) FISKUS.net – Pojazdy,
 - c) FISKUS.net – JGU,
 - d) FISKUS.net – Kody paskowe – zwrotki,
 - e) FISKUS.net – Import raportów kasowych,
 - f) FISKUS.net – Opłaty(użytkowanie wieczyste, opłata adiacencka, czynsz dzierżawny),
 - g) KASA (wersja Win),
 - h) FISKUS.net - zajęcie pasa drogowego – wymiar i księgowość,
 - i) FISKUS.net – sprzedaż mienia,
 - j) FISKUS.net – opłata targowa,
 - k) FISKUS.net – opłata za koncesje,
 - l) FISKUS.net – Gospodarka odpadamiWersja programu v.3 z dnia 28-02-2014r.
3. Kadry – płace – “SOFTAR” Spółka z o.o. 03-801 Warszawa, ul. Zamoyskiego 47 – za pośrednictwem dystrybutora Bogdan Simonienko “Usługi Komputerowe”, 17-100 Bielsk Podlaski, ul. Żeromskiego 22 m. 6 oraz Baza Audyt wewnętrzny.
Wersja Kadry – płace v 6.4.348 – 2 użytkowników połączenie z systemem PŁATNIK v 2.1.
Audyt wewnętrzny Systemu v 1.2. Wersje programów z dnia 30.01.2014r.
4. System Środki trwałe (wersja WINDOWS) – “ETOB” Spółka z o.o. 15-394 Białystok, ul. Celownicza 29A.
System Ewidencji Środków Trwałych to:

- Program Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wersja 2.4.1.0 z dnia 10-01-2014r. oraz wersja 2.3.1.1 z dnia 10-01-2014r. dla Budynków i lokali.

- Program Wyposażenie wersja 2.8.3.0 z dnia 10-01-2014r.

5. Rejestr VAT – InterBase – Windows, program U.I. INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek s.c., 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31/240.

Wersja programu 2014.5.57.5.8, wersja bazy danych 140313 z dnia 08 maja 2014r.

6. BeSTi@ - właściciel Ministerstwo Finansów – 3.02.014.03 z dnia 07-07 -2014r.

8. Wyżej wymienione programy komputerowe zatwierdza się do stosowania w Urzędzie Miasta. Załączone do programów instrukcje zawierają opis przeznaczenia programów, sposób działania i przetwarzania danych znajdują się w dyspozycji pracowników obsługujących dany program.

**PEŁNIĄCY FUNKCJE
BURMISTRZA MIASTA**

/-/ Jarosław Borowski