

Zarządzenie nr 13/2025
Dyrektora Biblioteki Publicznej m.st. Warszawy
Biblioteki Głównej Województwa Mazowieckiego
z dnia 14 maja 2025 r.

dotyczące zmiany Zarządzenia w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości
w Bibliotece Publicznej m.st. Warszawy – Bibliotece Głównej Województwa Mazowieckiego

Na podstawie art. 10 ust. 1 i ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz 120 z późn. zm.), §8 ust. 1 i ust. 2 Statutu Biblioteki Publicznej m.st. Warszawy – Biblioteki Głównej Województwa Mazowieckiego, nadanego Uchwałą Nr 125/16 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 5 września 2016 r. w sprawie nadania Statutu Bibliotece Publicznej m.st. Warszawy – Bibliotece Głównej Województwa Mazowieckiego, zarządza się co następuje:

§1.

W Zarządzeniu Dyrektora nr 29/2022 z dnia 10 listopada 2022 r. w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości w Bibliotece Publicznej m.st. Warszawy – Bibliotece Głównej Województwa Mazowieckiego, dokonuje się następującej zmiany:

- 1) załącznik nr 2: „Zakładowy plan kont dla Biblioteki Publicznej m.st. Warszawy – Biblioteki Głównej Województwa Mazowieckiego”, otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszego Zarządzenia.

§2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 r.

DYREKTOR

dr Michał Strykowski

Symbol	Nazwa
	010 Środki trwałe
010-0	Grunty, wieczyste użytkowanie Gr.0
010-1	Budynki Gr.I
010-2	Maszyny i urządzenia Gr. IV- VI
010-3	Środki Transportu Gr.VII
010-4	Wyposażenie, narzędzia Gr.VIII
010-5	Inwestycja
	013 Środki trwałe amortyzowane jednorazowo
013-1	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo
	014 Zbiory biblioteczne
014-1	Zbiory Biblioteki
014-2	Zbiory Biblioteka Narodowa
	020 Wartości niematerialne i prawne
020-1	Wartości niematerialne i prawne
	050 Umorzenie środków trwałych
050-0	Umorzenie gruntów wieczystego użytkowania
050-1	Umorzenie budynków
050-2	Umorzenie maszyny, urządzenia Gr. IV-VI
050-3	Umorzenie środki transportu Gr.VII
050-4	Umorzenie Gr.VIII
050-5	Umorzenie - inwestycja
	060 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
060-1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
	070 Umorzeniowe jednorazowe środków trwałych
070-01	Umorzenie wyposażenia
070-02	Likwidacja wyposażenia
070-03	Sprzedaż wyposażenia
	071 Umorzenie zbiorów bibliotecznych
071-01	Umorzenie zbiorów bibliotecznych
071-02	Likwidacja zbiorów bibliotecznych
	080 Środki trwałe w budowie
080-1	Nakłady inwestycyjne infrastruktura IT
080-2	Nakłady inwestycyjne budynki
080-3	Nakłady inwestycyjne dotacja UM
	100 Kasa krajowych środków pieniężnych
100-101	Kasa krajowych środków pieniężnych
	130 Rachunki Bankowe
130-131	Rachunek bieżący PKO BP
130-132	Płace
130-133	Dotacje celowe
130-134	VAT Split payment
130-135	ZFŚS
130-137	Funkcja powiatowa
130-138	Zabezpieczenie umowy Craft
130-141	karta Visa 4737040100010600
130-142	karta Visa 4737040100019171
130-143	Karty debetowe
	140 Środki pieniężne w drodze
140-01	Środki pieniężne w drodze
	200 Rozrachunki z odbiorcami krajowymi
200-	Kontrahenci
	201 Rozrachunki z dostawcami krajowymi
201-	Kontrahenci
	202 Rozrachunki z dostawcami inwestycje
202-	Kontrahenci
	203 Rozrachunki z dostawcami dotacje
203-	Kontrahenci
	204 Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi
204-	Kontrahenci

210-1	210 Rozliczenie sprzedaży paragonowej
	Rozliczenie sprzedaży paragonowej
	220 Rozrachunki publicznoprawne
220-04	Podatek dochodowy od osób fizycznych - pracowników etatowych
220-05	Usługi reprograficzne Ustawa OZZ
220-11	Rozrachunki z ZUS
220-12	Wpłaty do PPK
220-13	Rozrachunki PFRON
	221 Rozliczenie VAT naliczonego
221-01	Rozliczenie VAT naliczonego bieżącego
	222 Rozliczenie VAT należnego
222-01	Rozliczenie VAT należnego bieżącego
	223 Podatek VAT do rozliczenia
223-01	Podatek VAT do rozliczenia
223-02	Rozliczenie VAT SPLIT PAYMENT
	230 Rozliczenie wynagrodzeń
	231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
231-1	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń
	232 Rozrachunki umowy, zlecenia , honoraria
232-1	Umowy i zlecenia, pracownicy
232-2	Umowy zlecenia - obcy
	234 Inne rozrachunki z pracownikami
234-	Pracownicy
	235 Pożyczki ZFM
235	Rozrachunki ZFM
235-01-	Pracownicy
	236 Karty przedpłacone
236-	Pracownicy
	237 Rozliczenie niedoborów, szkód i nadwyżek
237-01	Rozliczenie niedoborów, szkód i nadwyżek
	240 Pozostałe rozrachunki
240-1	Kaucje czytelnicze
240-2	Pozostałe rozrachunki
240-3	Potrącenia listy płac
240-4	Wadium Craft
240-5	Wadium Arembud
240-7	Kaucje dzierżawa Sułkowskiego
240-8	Kaucja remont Instal Bud
240-9	Rozrachunki eservice
	301 Rozliczenie zakupu materiałów
301-1	Rozliczenie zakupu materiałów
	305 Rozliczenie zakupu aktywów trwałych
305-01	Rozliczenie zakupu aktywów trwałych
305-02	Rozliczenie zakupu wyposażenia
	310 Materiały w magazynie
310-1	Magazyn materiały
310-2	Magazyn Promocja
	400 Amortyzacja
400-1	Amortyzacja środków trwałych
400-2	Amortyzacja środki trwałe niskiej wartosci
400-3	Amortyzacja zbiorów bibliotecznych
400-4	Amortyzacja wleczyste użytkowanie
400-5	Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych
	401 Zużycie materiałów i energii
401-01	Zużycie materiałów
401-02	Zużycie energii elektrycznej
401-03	Zużycie energii ciepłej, wody i gazu
401-04	Zużycie paliw, olejów i smarów
401-05	Zakup czasopism
401-06	Części zamienne do komputerów, akcesoria
401-07	Zakup wydawnictw MW
401-08	Materiały do konserwacji zbiorów

401-09	Pomoc dla uchodźców
401-99	NKUP
402	Usługi obce
402-01	Usługi najmu (dzierżawy)
402-02	Usługi telekomunikacyjne
402-03	Usługi wywozu nieczystości
402-04	Bieżące naprawy, remonty
402-05	Usługi pocztowe, kurierskie
402-06	Usługi doradczo-konsultacyjne
402-07	Usługi bankowe
402-08	Usługi ochrony mienia i osób
402-09	Usługi utrzymania budynku
402-10	Konserwacja i naprawy sprzętu
402-11	Obowiązkowe przeglądy
402-12	Serwis komputerowy
402-13	Serwis samochody, parkingi
402-14	Pozostałe usługi
402-15	Prowizja terminale
402-16	Kompensata terminale
402-17	Leasing operacyjny Toyota
402-18	Działalność statutowa
402-99	NKUP
403	Podatki i opłaty
403-01	Podatek od nieruchomości
403-02	PFRON
403-03	Podatek VAT naliczony niepodlegający zwrotowi, ani odliczeniu od podatku należnego
403-04	Opłaty z tyt. wieczystego użytkowania gruntów
403-05	Opłata 3% od zwielokrotnionych utworów chronionych prawem autorskim
403-06	Opłaty od czynności cywilno-prawnych
403-07	Opłaty skarbowe
403-08	Opłaty sądowe, notarialne
403-11	Pozostałe opłaty
403-99	NKUP
404	Wynagrodzenia
404-01	Wynagrodzenia z tyt. umów o pracę
404-02	Wynagrodzenia z tyt. umów cywilno-prawnych
404-03	Pozostałe wynagrodzenia
404-99	NKUP
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników
405-01	Składki z tyt. ubezpieczeń społecznych
405-02	Składki ZUS i inne odpisy od umów cywilno-prawnych obciążających pracodawcę
405-03	Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych lub wypłaty urlopowe
405-04	Koszty dopłat do szkoleń pracowników
405-05	BHP i świadczenia na rzecz pracowników
405-06	Odpisy na FP oraz FGŚP pracowników etatowych obciążających pracodawcę
405-07	Składki na PPK
405-08	Medyczne pracodawca
405-09	Dopłata do biletów
405-10	Ryczałt praca zdalna
405-99	NKUP
409	Pozostałe koszty
409-01	Koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych
409-02	Ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych
409-03	Koszty reklamy
409-04	Koszty reprezentacji
409-05	Ubezpieczenia majątkowe
409-06	Składki na rzecz organizacji do których firma należy
409-07	Inne świadczenia na rzecz pracowników
409-08	Pozostałe koszty
409-09	koszty pozostałe NKUP
409-99	NKUP
490	Rozliczenie Kosztów

490-01	Rozliczenie kosztów
640	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne
640-01	Koszty prenumeraty czasopism
640-02	Koszty ubezpieczeń majątkowych
640-03	Koszty czynszów i dzierżaw rozliczanych w czasie
640-04	Odpisy na ZFŚS
640-05	Pozostałe
641	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne
641-01	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - bierne
641-02	Świadczenia emerytalne i podobne
641-03	Rezerwa US VAT
700	Przychody z prowadzonej działalności
700-1	Dochody własne
700-2	Przychody z tytułu wynajmu
700-3	Przychody z tytułu refakturowania kosztów
700-4	Przychody z tytułu usług
700-5	Przychody z tytułu wydawnictw własnych
700-6	Usługi serwisowe
700-7	Kursy dla bibliotekarzy
700-8	Nabywca towar makulatura, złom
700-9	Nabywca usługi
740	Dotacje budżetowe
740-01	Dotacja podmiotowa
740-02	Dotacja powiatowa
740-03	Dotacje celowe UM
740-04	Dotacje inwestycyjne UM
740-05	Dotacja Biblioteka Narodowa
740-06	Dotacje MKDNIS
740-07	Dotacje MBC - UM
740-08	Dotacje POIŚ UM
740-09	Dotacja POIŚ MKiDN
740-10	Dotacje Katalog Centralny
741	Pozostałe dotacje
741-01	Dyskusyjny Klub Książki
741-02	Dotacja FRŚI
750	Przychody z operacji finansowych
750-01	Odsetki bankowe
750-02	Odsetki należności
750-03	Odsetki zaliczka POIŚ
750-04	Różnice kursowe
750-99	Przychody z operacji finansowych NPP
751	Koszty operacji finansowych
751-01	Odsetki zapłacone
751-02	Różnice kursowe
751-99	Koszty operacji finansowych NKUP
760	Pozostałe przychody operacyjne
760-01	Kary
760-02	Duplikaty karty
760-03	Koszty upomnienia
760-04	Spisane kaucje
760-05	Zaokrąglenia, prowizje ZUS, PDOF
760-06	odsetki od należności kontahenta
760-07	Pozostałe przychody
760-08	Darowizny
760-09	Przychody amortyzacja RMP
760-99	Pozostałe przychody operacyjne NPP
761	Pozostałe koszty operacyjne
761-01	Zaokrąglenia, pozostałe koszty operacyjne
761-02	Nieodliczony podatek VAT
761-03	Nieodliczony podatek VAT BN
761-04	Pozostałe koszty operacyjne, rezerwy
761-05	Straty na majątku trwałym

761-99	Pozostałe koszty operacyjne NKUP
800	Fundusz instytucji kultury
800-01	Fundusz instytucji kultury
811	Kapitał zapasowy
811-01	Kapitał zapasowy
812	Fundusz rezerwowy
812-01	Fundusz rezerwowy
820	Rozliczenie wyniku finansowego
820-01	Rozliczenie wyniku finansowego
845	Rozliczenia międzyokresowe przychodów
845-01	Modernizacja budynków
845-02	Dotacja z Biblioteki Narodowej
845-03	Rozbudowa i modernizacja POIS
845-04	POIS 2017-2019
845-05	Dotacje UM
845-06	Darowizna AC
845-07	Inwestycja 2016 UM
845-08	Przedpłaty, faktury zaliczkowe
845-09	Budowa Katalogu Centralnego Bibliotek Publicznych
845-10	Magazyn dokumentacja przedprojektowa
850	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
850-01	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
860	Wynik finansowy
860-01	Wynik finansowy

KONTA POZABILANSOWE-Analityka aktualizowana na potrzeby w kazdym roku

090	Obce środki trwałe
090-01	Obce środki trwałe Aygo
090-02	Obce środki trwałe Toyota Corolla
47	Wydatki z dochodów własnych
48	Dotacje celowe
48-1	Funkcja powiatowa
48-2	Dyskusyjny Klub Książki
48-5	Remont dachów szklanych Jansen
48-6	Zakup sprzętu na potrzeby IK