

Zarządzenie nr 26/2014
Dyrektora Biblioteki Publicznej m.st. Warszawy –
Biblioteki Głównej Województwa Mazowieckiego
z dnia 22 grudnia 2014 r.

w sprawie wprowadzenia zmiany planu kont

Na podstawie §10 ust. 2 Statutu Biblioteki Publicznej m.st. Warszawy – Biblioteki Głównej Województwa Mazowieckiego nadanego Uchwałą Nr 442/XLIII/99 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 22 września 1999 r. w sprawie nadania Statutu Bibliotece Publicznej m.st. Warszawy – Bibliotece Głównej Województwa Mazowieckiego z późn. zm. i w związku z art. 10 ust. 1 pkt 3a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz.330 ze zm.) zarządza się co następuje:

§1.

W związku z wdrożeniem nowego systemu księgowego ERP Enova aktualizuje się plan kont, który otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.

§3.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Głównej Księgowej Biblioteki

WICEDYREKTOR

alw
Jacek Niemir

PLAN KONT

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 - Noakowskiego
- 010-6 Inwestycja - Hallera
- 010-8 Środki trwałe

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

030 Inwestycje długoterminowe

- 030-01 Udziały i akcje w obcych podmiotach
- 030-02 Inne papiery wartościowe
- 030-03 Udzielone pożyczki
- 030-04 Inne długoterminowe aktywa finansowe
- 030-05 Nieruchomości stanowiące inwestycje
- 030-06 Wartości niematerialne i prawne stanowiące inwestycje
- 030-07 Inne inwestycje długoterminowe

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 Noakowskiego
- 050-6 Umorzenie - inwestycja Hallera

060 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

- 060-1 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

070 Umorzeniowe jednorazowe środków trwałych

- 070-01 Umorzenie wyposażenia
- 070-2 Likwidacja wyposażenia
- 070-3 Sprzedaż wyposażenia
- 070-4 Umorzeniowe jednorazowe środków trwałych

071 Umorzenie zbiorów bibliotecznych

- 071-01 Umorzenie zbiorów bibliotecznych
- 071-02 Likwidacja zbiorów bibliotecznych

080 Środki trwałe w budowie

- 080-1 Nakłady inwestycyjne sieć regionalna
- 080-2 Nakłady inwestycyjne budynki
- 080-3 Nakłady inwestycyjne dotacja UM
- 080-4 Nakłady inwestycyjne dotacja MKiDN
- 080-5 POiŚ Rozbudowa i Modernizacja

- 080-5-01 MKiDN opracowanie planów i projektów
- 080-5-02 MKiDN zakup gruntów
- 080-5-03 MKiDN nadzór budowlany
- 080-5-04 MKiDN pomoc techniczna
- 080-5-05 MKiDN roboty budowlane
- 080-5-06 MKiDN sprzęt i wyposażenie
- 080-5-07 MKiDN działanie informacyjne i promocyjne
- 080-5-08 MKiDN adaptacja i wynajem
- 080-5-11 UM opracowanie planów i projektów
- 080-5-12 UM zakup gruntów
- 080-5-13 UM nadzór budowlany
- 080-5-14 UM pomoc techniczna
- 080-5-15 UM roboty budowlane
- 080-5-16 UM sprzęt i wyposażenie
- 080-5-17 UM działanie informacyjne i promocyjne
- 080-5-18 UM adaptacja i wynajem
- 080-6 Pozostałe Inwestycje

090 Obce środki trwałe

- 090-01 Obce środki trwałe

091 Środki trwałe w likwidacji

- 091-01 Środki trwałe w likwidacji

092 Inne obce środki trwałe

- 092-01 Inne obce środki trwałe

100 Kasa krajowych środków pieniężnych

- 100-101 101

130 Rachunki Bankowe

- 130-130 130
- 130-131 131 rachunek bieżący PKO BP
- 130-132 132 Płace
- 130-135 135 ZFŚS
- 130-141 141 refundacja
- 130-142 142 zaliczka

140 Środki pieniężne w drodze

- 140-01 Środki pieniężne w drodze

200 Rozrachunki z odbiorcami krajowymi

200-!INCY!INCYDENTALNY

200- Kontrahenci

201 Rozrachunki z dostawcami krajowymi

201-!INCY!INCYDENTALNY

201- Kontrahenci

202 Rozrachunki z dostawcami inwestycje

203 Rozrachunki z dostawcami dotacje

204 Rozrachunki POIS

204- Kontrahenci

207 Zobowiązania wekslowe

- 207-01 Zobowiązania wekslowe

210 Rozliczenie sprzedaży paragonowej

- 210-1 Rozliczenie sprzedaży paragonowej

220 Rozrachunki publicznoprawne

- 220-01 Podatek VAT - do rozliczenia z urzędem skarbowym
- 220-02 Podatek akcyzowy do rozliczenia z urzędem skarbowym

- 220-03 Podatek dochodowy od osób prawnych
- 220-04 Podatek dochodowy od osób fizycznych - pracowników etatowych
- 220-05 Podatek dochodowy od osób fizycznych - z umów cywilno-prawnych
- 220-06 Podatek od nieruchomości
- 220-07 Podatek od środków transportu
- 220-08 Podatek od czynności cywilnoprawnych
- 220-09 Opłata skarbową
- 220-10 Opłaty i podatki lokalne
- 220-11 Rozrachunki z ZUS
- 220-12 Rozrachunki z PFRON
- 220-13 Rozrachunki z urzędem celnym
- 220-14 Rozrachunki z tyt. należnych dotacji budżetowych

221 Rozliczenie VAT naliczonego

- 221-01 Rozliczenie VAT naliczonego bieżącego
- 221-02 Rozliczenie VAT naliczonego przyszłego

222 Rozliczenie VAT należnego

- 222-01 Rozliczenie VAT należnego bieżącego
- 222-02 Rozliczenie VAT należnego przyszłego

223 Podatek VAT do rozliczenia

- 223-01 Podatek VAT do rozliczenia
- 223-02 Rozliczenie VAT UE

230 Rozliczenie wynagrodzeń

- 230-01 Rozliczenie wynagrodzeń

231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

- 231-01 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

- 235-01 Rozrachunki ZFM

- 235- Pracownicy

236 Karty przedpłacone

- 236-00187 Gębski
- 236-00484 Słowikowski

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
- 240-6 doładowanie kart

244 Roszczenia sporne

- 244-01 Roszczenia sporne

249 Rozrachunki z tyt. pożyczek

- 249-01 Rozrachunki z tyt. pożyczek

250 Rozrachunki dotacja podmiotowa

- 250-01 Rozrachunki dotacja podmiotowa

251 Rozrachunki dotacja funkcja powiatowa

- 251-01 Rozrachunki dotacja funkcja powiatowa

260 Odpisy aktualizujące rozrachunki

- 260-01 Odpisy aktualizujące rozrachunki
- 290 Należności warunkowe**
- 290-01 Należności warunkowe
- 291 Zobowiązania warunkowe**
- 291-01 Zobowiązania warunkowe
- 292 Weksle obce dyskontowe**
- 292-01 Weksle obce dyskontowe
- 293 Weksle obce gwarancyjne**
- 293-01 Weksle obce gwarancyjne
- 294 Zobowiązania z tyt. wieczystego użytkowania gruntu**
- 294-01 Zobowiązania z tyt. wieczystego użytkowania gruntu
- 301 Rozliczenie zakupu materiałów**
- 301-01 Rozliczenie zakupu materiałów
- 302 Rozliczenie zakupu usług**
- 302-01 Rozliczenie zakupu usług
- 303 Rozliczenie zakupu towarów handlowych**
- 303-01 Rozliczenie zakupu towarów handlowych
- 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 zbiory biblioteczne
- 400-4 Amortyzacja wieczyste użytkowanie
- 401 Zużycie materiałów i energii**
- 401-01 Zużycie materiałów
- 401-02 Zużycie energii elektrycznej
- 401-03 Zużycie energii cieplnej, wody i gazu
- 401-04 Zużycie paliw, olejów i smarów
- 401-05 Zakup czasopism
- 401-06 Części zamienne do komputerów, akcesoria
- 401-99 NKUP
- 402 Usługi obce**
- 402-01 Usługi najmu (dzierżawy)
- 402-02 Usługi telekomunikacyjne
- 402-03 Usługi wywozu nieczystości
- 402-04 Bieżąc 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 Konserwacja i naprawy ksero
- 402-10 Konserwacja i naprawy sprzętu
- 402-11 Obowiązkowe przeglądy
- 402-12 Serwis komputerowy
- 402-13 Serwis samochodu, parkingi
- 402-14 Pozostałe usługi
- 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 Podatek akcyzowy naliczany przy sprzedaży
- 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
- 405-99 NKUP

406 Działalność statutowa

- 406-01 Konserwacja zbiorów, oprawa czasopism
- 406-02 Szkolenia dla bibliotekarzy
- 406-03 Dzień Bibliotekarza inne obchody
- 406-04 Wystawy
- 406-05 Bibliografia regionalna
- 406-06 Koszty wydawnicze
- 406-07 Spotkania i konferencje
- 406-08 Koszty digitalizacji
- 406-09 Wydatki czytelnicze
- 406-10 Nagrody, konkursy i inne
- 406-11 Opieka merytoryczna nad bibliotekami

408 Koszty dotacji

- 408-01 Dotacja funkcja powiatowa
- 408-02 Dyskusyjny Klub Książki
- 408-03 Koszty modernizacji i przebudowy
- 408-04 Digitalizacja
- 408-05 Dotacja z m.st. Warszawy

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 Koszty wypłat ekwiwalentów dla 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

643 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego

643-01 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego

700 Przychody z prowadzonej działalności

700-1 Dochody własne

700-2 Przychody z tyt. 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

740 Dotacje budżetowe

740-01 Dotacja podmiotowa

740-02 Dotacja powiatowa

740-03 Dotacje celowe UM

740-04 Dotacje MKiDN

740-05 Dotacja Biblioteka Narodowa

740-06 Dotacja DKK - Instytut Książki

740-08 Dotacje POiŚ UM

740-09 Dotacja POiŚ MKiDN

740-10 Dotacja MNiSW

741 Pozostałe dotacje

741-01 Dyskusyjny Klub Książki

750 Przychody z operacji finansowych

750-01 odsetki bankowe

750-02 odsetki należności

750-03 odsetki zaliczka POiŚ

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 operacyjne

760-99 Pozostałe przychody operacyjne NPP

761 Pozostałe koszty operacyjne

761-01 Zaokrąglenia, pozostałe koszty operacyjne

- 761-99 Pozostałe koszty operacyjne NKUP
- 770 Zyski nadzwyczajne**
- 770-01 Zyski nadzwyczajne
- 771 Straty nadzwyczajne
- 771-01 Straty nadzwyczajne
- 800 Fundusz instytucji kultury**
- 800-01 Fundusz instytucji kultury
- 806 Kapitały wydzielone**
- 806-01 Kapitały wydzielone
- 811 Kapitał zapasowy**
- 811-01 Kapitał zapasowy
- 812 Kapitał rezerwowy**
- 812-01 Kapitał rezerwowy
- 813 Kapitał z aktualizacji wyceny składników majątku**
- 813-01 Kapitał z aktualizacji wyceny składników majątku
- 820 Rozliczenie wyniku finansowego**
- 820-01 Rozliczenie wyniku finansowego
- 839 Pozostałe rezerwy**
- 839-01 Pozostałe rezerwy
- 843 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**
- 843-01 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- 845 Rozliczenia międzyokresowe przychodów**
- 845-01 modernizacja 2012
- 845-02 dotacja Nina
- 845-03 Rozbudowa i modernizacja POIŚ
- 845-04 Enova
- 850 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**
- 850-01 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
- 851 Inne fundusze specjalne**
- 851-01 Inne fundusze specjalne
- 860 Wynik finansowy**
- 860-01 Wynik finansowy
- 870 Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego**
- 870-01 Podatek dochodowy od osób prawnych
- 870-02 Pozostałe obciążenia

Główna księgowa

Urszula Albińska