

Zarządzenie nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11 marca 2019 roku

w sprawie zmian do Zarządzenia nr 21/18 Burmistrza Miasta Poręba z dnia 31 stycznia 2018r.

Na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2019 poz. 351 z późn. zm.) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2017 poz. 2077 z późn. zm.); ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. 2018 poz. 800 z późn. zm.) oraz w związku z:

- 1) rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2018 poz. 2471),
- 2) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. 2010 Nr 208, poz. 1375),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. 2010 Nr 57, poz. 366),

wprowadza się następujące zmiany:

§ 1

1. W części Ogólne Zasady Prowadzenia Ksiąg Rachunkowych w Urzędzie Miasta Poręba (załącznik nr 1) par. 3 pkt 2 pdkt i) oraz w par. 5 pkt 4 pdkt i) dodano: fundusz pomocy pokrzywdzonym. (załącznik nr 1.9.). Zakładowy plan kont będący wydrukiem z programu komputerowego z poprzedniego roku budżetowego stanowi załączniki:

- a) budżet – załącznik 1.1.
- b) urząd miasta – załącznik 1.2.
- c) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – załącznik nr 1.3.
- d) depozyty – załącznik nr 1.4.

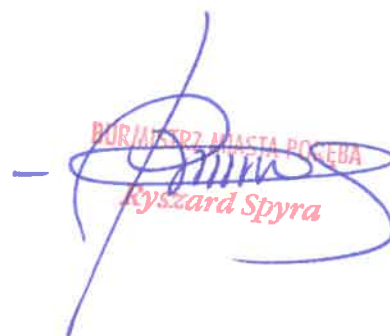
- e) lokale komunalne – załącznik nr 1.5.
 - f) młodociani pracownicy – załącznik nr 1.6.
 - g) termomodernizacja budynku przy ulicy Mickiewicza 2 oraz przy ulicy LWP 20 – załącznik nr 1.7.
 - h) wykluczenie cyfrowe – załącznik nr 1.8.
 - i) fundusz pomocy pokrzywdzonym – załącznik nr 1.9.
2. W części Ogólne Zasady Prowadzenia Ksiąg Rachunkowych w Urzędzie Miasta Poręba (załącznik nr 1) ulega zmianie załącznik nr 1.9. Schemat księgowania stanowi załącznik 1.10.
 3. W załączniku nr 4 Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych par. 2 pkt 2 zapis: Przypisów i odpisów najmu lokali użytkowych i komunalnych dokonuje pracownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska w programie „WYDRA Podatki i opłaty lokalne”, zostaje zastąpiony zapisem: Przypisów i odpisów najmu lokali użytkowych i komunalnych dokonuje pracownik Referatu Nieruchomości i Mienia Komunalnego w programie „WYDRA Podatki i opłaty lokalne”.
 4. W załączniku nr 4 Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych par. 2 pkt 5 zapis: W wyniku wysłania pierwszego wezwania do zapłaty, wystawia kolejne przedsądowe wezwanie do zapłaty oraz przekazuje pisemną informację z wykazem dzierżawców i najemców zalegających z czynszem do Referatu Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska, zostaje zastąpiony zapisem: W wyniku wysłania pierwszego wezwania do zapłaty, wystawia kolejne przedsądowe wezwanie do zapłaty oraz przekazuje pisemną informację z wykazem dzierżawców i najemców zalegających z czynszem do Referatu Nieruchomości i Mienia Komunalnego.
 5. W załączniku nr 4A Zakładowy plan kont Urzędu miasta Poręba pkt 9 konta pozabilansowe wprowadza się konto 905 – do ujmowania zgodnie z klasyfikacją budżetową dochodów zapłaconych w kasie urzędu kartą płatniczą na ostatni dzień miesiąca, celem ujęcia w/w dochodów w sprawozdaniu Rb 27S za dany miesiąc. Zapisu dokonuje się po stronie Ma konta 905 według klasyfikacji budżetowej. W miesiącu następnym w chwili wprowadzenia dochodów uregulowanych kartą płatniczą na rachunek bankowy jednostki, należy dokonać zapisu ujemnego po stronie Ma konta 905.
 6. Jednostka w ramach uproszczeń, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej, nie prowadzi konta 640 i 490. Tym samym zmianie uległ załącznik nr 4A w zakresie stosowania konta 490 – „Rozliczenie kosztów” i konta 640 – „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.
 7. Wprowadza się Instrukcję przyjmowania wpłat bezgotówkowych w Urzędzie Miasta Poręba – załącznik nr 1.11.

§ 2

1. Wprowadza się zasady ewidencji księgowej projektu „Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie” (załącznik od nr 2 do nr 2.2)

§ 3

1. Wykonanie powierza się Skarbnikowi Miasta Poręba.
2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



BURMISTRZ MIASTA PORĘBA
Ryszard Spyra

Załącznik nr 1.1.
do Zarządzenia nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11.03.2019r.

PLAN KONT - ORGAN NA DZIEŃ 31.12.2018

Numer konta	Nazwa
133	Rachunek budżetu
133/00	Dochody z roku 2017
133/01	DOCHODY
133/01/01	SUBWENCJE
133/01/02	DOTACJA NA ZADANIA ZLECONE 201-631
133/01/03	DOTACJA NA ZADANIA WŁASNE 203-633
133/01/04	DOTACJA NA UMOWY POROZUMIENIA
133/01/05	ŚRODKI FUNDUSZU PRACY
133/01/06	POZOSTAŁE DOCHODY Z KONTA ORGANU
133/01/07	DOCHODY Z KONTA JEDNSTEK
133/01/08	DOCHODY Z MOPS DO ŚUW
133/01/08/01	RB 27 ZZ ROK BIEŻĄCY DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA
133/01/08/02	RB 27ZZ DO ROKU POPRZEDNIEGO ROZLICZENIE DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA
133/01/09	UDZIAŁY W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH
133/01/10	DOCHODY Z URZĘDÓW SKARBOWYCH
133/01/11	PRZEKAZANIE DOCHODÓW NA LOKATĘ ON
133/01/12	PRZEKAZANIE DOCHODÓW NA LOKATĘ TERMINOWĄ
133/02	WYDATKI
133/02/01	ŚRODKI NA WYDATKI
133/02/02	WYDATKI Z KONTA ORGANU
133/02/03	WYDATKI NIEWYGASAJĄCE
133/03	KREDYTY I POŻYCZKI
133/04	OPŁATA ZA UDOSTĘPNIENIE DANYCH
133/05	ZAŁOŻENIE LOKATY ON
133/06	ZWROTY DOTACJI
133/07	KREDYT LINIA

133/08	POMYŁKOWE PRZELEWY
133/09	OBLIGACJE MIASTA PORĘBA
133/10	LOKATA TERMINOWA NA OKRES 30, 90 DNI
134	Kredyty bankowe
135	Rachunek środków na niewygasające wydatki
135/01	Niewygasające wydatki WB
135/01/01	NIEWYGASAJĄCE WYDATKI
135/01/02	Założenie lokaty ON
135/02	Lokata ON - WYDATKI NIEWYGASAJĄCE
140	Środki pieniężne w drodze
140/01	Wydatki Niewygasające
140/02	ORGAN
222	Rozliczenie dochodów budżetowych
222/01	ROZLICZENIE DOCHODÓW JEDNOSTEK
222/01/01	UM Dochody
222/01/02	CZYNsze dochody
222/02	MOPS dochody
222/03	SP NR 1 dochody
222/04	SP NR 2 dochody
222/05	PRZEDSZKOLE dochody
222/06	MZESIP dochody
222/07	ŚWIETLICA ŚRODOWISKOWA
223	Rozliczenie wydatków budżetowych
223/01	UM rozliczenie wydatków
223/01/01	Urząd Miasta rozliczenie wydatków
223/01/02	Termomodernizacja UM rozliczenie wydatków
223/01/03	Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym oraz pomocy Postpenitencjarnej z Funduszu Sprawiedl.- rozl. wydatków
223/02	MOPS rozliczenie wydatków
223/03	SP NR 1 rozliczenie wydatków
223/04	SP NR 2 rozliczenie wydatków

223/05	PRZEDSZKOLE rozliczenie wydatków
223/06	MZEAiP rozliczenie wydatków
223/07	ŚWIELICA ŚRODOWISKOWA rozliczenie wydatków
224	Rozrachunki budżetu
224/01	ROZLICZENIE Z URZĘDAMI SKARBOWYMI
224/02	DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ŚUW K-CE (DOT. MOPS)
224/02/01	DANE DO RB 27ZZ
224/03	OPŁATA ZA UDOSTĘPNIENIE DANYCH
224/04	UDZIAŁY W PODATKU
224/05	ZWROT DOTACJI
224/06	DOCHODY GMINY PAR. 0980 - PAR 2360 Z MOPS
224/07	Nadpłata dotacji
225	Rozliczenie niewygasających wydatków
225/01	Rozliczenie niewygasających wydatków UM
240	Pozostałe rozrachunki
240/01	POMYŁKOWE PRZELEWY
240/02	Stale wpłaty 1% "Termomoder.
240/03	DANE DO RB 27ZZ ZA ROK POPRZEDNI
240/03/01	NALEŻNE DOCHODY Z MOPSRB 27ZZ "ŚRODKI W DRODZE"
240/03/02	ODPROWADZENIE DO ŚUW K-CE DANE DO RB 27ZZ "ŚRODKI W DRODZE"
250	Należności finansowe
260	Zobowiązania finansowe
	POŻYCZKA NR 241/2009/58/OA/OE/P TERMOMODERNIZACJA WRAZ Z WYMIANĄ ŹRÓDŁA CIEPŁA I WEWNĘTRZNEJ INSTALACJI C.O. W BUDYNKU SP NR 3 P-BA OD 31.03.2010-29.11.2019
260/01	
260/02	ODSETKI - POŻYCZKA NR 241/2009/58/01/OE/P
260/03	ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE-OBLIGACJE MIASTA PORĘBA
260/03/01	OBLIGACJE NETTO POMIĘDZY GMINĄ PORĘBA A GETIN NOBLE BANK S.A.A
260/03/02	ODSETKI OD OBLIGACJI POMIĘDZY GMINA PORĘBA A GETIN NOBLE BANK S.A.
290	Odpisy aktualizujące należności

901	Dochody budżetu
901/01	ROZLICZENIE DOCHODÓW Z JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
902	Wydatki budżetu
902/01	ROZLICZENIE WYDATKÓW Z JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
903	Niewykonane wydatki
903/01	NIEWYKONANE WYDATKI URZĘDU MIASTA
904	Niewygaspające wydatki
904/01	NIEWYGASAJĄCE WYDATKI URZĘDU MIASTA
904/02	ZWROT niewykorzystanych środków z konta NW
909	Rozliczenia międzyokresowe
909/01	ROZLICZENIE SUBWENCJI OŚWIATOWEJ
909/02	ODSETKI OD KREDYTÓW I POŻYCZEK
909/02/02	ODSETKI - KREDYT NR 08/1860 BGK KATOWICE KREDYT INWESTYCYJNY HALA SPORTOWA OD 19.11.2008 DO 31.03.2021
909/02/03	ODSETKI - KREDYT NR 1034527/26/JST/OB/11 PORĘBA NA SFINANSOWANIE PLANOWANEGO W ROKU 2011 DEFICYTU OD 24.11 DO 31.12.2027 R.
909/02/04	ODSETKI - KREDYT NR 001/10/KD/065 MBS W MYSZKOWIE MOJE BOISKO ORLIK OD 14.01.2011 DO 30.09.2016
909/02/05	ODSETKI - POŻYCZKA NR 241/2009/58/01/OE/P
909/03	ODSETKI OD OBLIGACJI
909/03/03	ODSETKI OD OBLIGACJI GETIN NOBLE BANK S.A.
960	Skumulowane wyniki budżetu
961	Wynik wykonania budżetu
962	Wynik na pozostałych operacjach
991	Planowane dochody budżetu
992	Planowane wydatki budżetu
993	Rozliczenia z innymi budżetami

993/01	ZABEZPIECZENIE WEKSLEM IN BLANCO
993/01/01	BANK POLSKIEJ SPÓŁDZIELCZOŚCI S.A. UL. GRZYBOWSKA 81, 00-844 WARSZAWA KREDYT OD 16.02.2017 DO 29.12.2017 R.
993/02	DOTACJE DO GMINY ZAWIERCIE
993/03	POROZUMIENIEZ GMINA SOSNOWIEC - IZBA WYTRZEŻWIEŃ SOSNOWIEC
993/04	Porozumienie z Komendatem Wojewódzkim Policji w Katowicach
994	ROZLICZENIA Z TYTUŁU PORĘCZEŃ I GWARANCJI
994/01	UMOWA PORĘCZENIA POMIĘDZY WFOŚIGW W KATOWICACH A GMINĄ PORĘBA NA KWOTĘ 686 100,00 Zł DO DNIA 15.12.2025

Załącznik nr 1.2.
do Zarządzenia nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11.03.2019r.

PLAN KONT - URZĄD MIASTA NA DZIEŃ 31.12.2018

Numer konta	Nazwa
011	Środki trwałe
011/00	Grunty
011/00/01	Urząd Miasta
011/00/02	SP3
011/01	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego
011/01/01	Urząd Miasta
011/01/02	SP3
011/02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej
011/02/01	Urząd Miasta
011/02/02	Wodociągi
011/02/03	SP3
011/03	Kotły i maszyny energetyczne
011/04	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania
011/04/01	Urząd Miasta
011/04/02	Straż OSP
011/05	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne
011/06	Urządzenia techniczne
011/06/01	Urząd Miasta
011/06/02	Straż
011/07	Środki transportu
011/07/01	Urząd Miasta
011/07/02	Straż Pożarna
011/07/03	Straż Miejska
011/08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane
011/08/01	Urząd Miasta

011/08/02	SP3	
011/09	Inwentarz żywy	
013	Pozostałe środki trwałe	
013/01	Urząd Miasta	
013/02	Wodociągi	
013/05	Straż Pożarna	
013/07	Szkoła Podstawowa nr 3	
013/08	Posterunek policji	
020	Wartości niematerialne i prawne	
020/01	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	
020/02	Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%	
030	Długoterminowe aktywa finansowe	
030/01	Udziały w FUM Poręba	
030/02	Udziały w spółce MP&KIM	
030/03	Udziały w spółce MP&WiK	
071	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	
071/00	Umorzenie - prawa użytkowania wieczystego	
071/01	Umorzenie - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego	
071/01/01	Urząd Miasta	
071/01/02	SP3	
071/02	Umorzenie - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
071/02/01	Umorzenie - Urząd Miasta	
071/02/02	Umorzenie - Wodociągi	
071/02/03	SP3	
071/03	Umorzenie - kotły i maszyny energetyczne	
071/04	Umorzenie - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	
071/04/01	Umorzenie - Urząd Miasta	
071/04/02	Umorzenie - Straż pożarna	
071/04/03	Umorzenie - do konta 020	
071/05	Umorzenie - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	
071/06	Umorzenie - urządzenia techniczne	
071/06/01	Umorzenie - Urząd Miasta	

071/06/02	Umorzenie - Straż Pożarna
071/07	Umorzenie - środki transportu
071/07/01	Umorzenie - Urząd Miasta
071/07/02	Umorzenie - Straż pożarna
071/07/03	Umorzenie - Straż Miejska
071/08	Umorzenie - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane
071/08/01	Urząd Miasta
071/08/02	SP3
072	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
072/01	Urząd Miasta
072/02	Wodociągi
072/03	Straż Miejska i wyposażenie
072/05	Straż Pożarna
072/07	Umorzenie - Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%
072/08	SP3
072/09	Posterunek policji
080	Środki trwałe w budowie ((inwestycje)
080/03	Zakup i montaż monitoringu w budynkach będących własnością gminy
080/07	Zakupy środków trwałych
080/10	Projekt i wykonanie nowej instalacji elektrycznej budynku Urzędu Miasta
080/13	Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych PSZOK
080/14	Budowa parkingu przy ulicy Mickiewicza wrz z przebudową chodnika przy boisku sportowym od ulicy Mickiewicza
080/15	Modernizacja dachu MOSIR
080/16	Projekt i budowa placu zabaw wraz ze sferą aktywności ruchowej
080/17	Przebudowa ogrodzenia przy boisku sportowym od ulicy Mickiewicza
080/18	Zakup i montaż wiat przystankowych w centrum Miasta
080/19	Modernizacja referatów w UM
080/20	Budowa parkingu przy ulicy Wojska Polskiego
080/21	Budowa parkingu przy ulicy Zakładowa
080/22	Modernizacja sieci teleinformatycznej wraz z zakupem sprzętu i oprogramowania RODO
080/23	Modernizacja wnętrza budynku Urzędu Miasta (wg zaleceń kontroli p.poż.)
080/24	Przebudowa ogrodzenia wzdłuż boiska sportowego
080/25	Budowa chodnika przy ul. Mickiewicza od strony stadionu

080/26	Przygotowanie dokumentacji technicznej Odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna
080/27	Zakup i montaż wiat przystankowych w Mieście Poręba
080/28	Wykonanie podbudowy i montaż boksów śmietnikowych ulica Sosnowa
080/29	Projekt i budowa placu zabaw w dzielnicy Poręba-Niwki
080/30	Modernizacja ulica Mickiewicza
080/31	Modernizacja łazienek w budynku MOSiR basen
080/32	Rozbudowa monitoringu miejskiego etap II
080/33	Budowa parkingu przy ul. Orzechowej
080/34	Adaptacja kawiarni Kaktus na Bawilandię
080/35	Projekt i przebudowa chodnika w ciągu ul. Chopina
080/36	Modernizacja budynku OSP 1
080/37	Zakup i montaż urządzeń na miejskie place zabaw
080/38	Przebudowa alei wzdłuż parku na rzeką Czarna Przemsza na ścieżkę spacerowo-rowerową
080/39	Przebudowa skrzyżowania ul. Ludowa i Kopernika w związku ze zmianą organizacji ruchu

101

Kasa

101/01	Dochody
101/02	Odpady
101/03	Wydatki

130

Rachunek bieżący jednostki

130/01	Rachunek bieżący jednostki
130/01/01	Dochody
130/01/01/01	Dochody z klasyfikacją
130/01/01/02	Dochody bez klasyfikacji
130/01/02	Wydatki
130/01/02/01	Wydatki z klasyfikacją
130/01/02/02	Wydatki bez klasyfikacji
130/01/02/03	Wydatki niewygasające
130/01/02/04	Rachunek VAT

130/02	Pomyłkowe przelewy
130/05	VAT wydzielony rachunek

141 Środki pieniężne w drodze

141/01	Dochody
141/02	Odpady

141/03	Wydatki	
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	
201/01	Zobowiązania	
201/02	VAT	
201/02/01	Dzierżawa VAT	
201/02/02	Użytkowanie Wieczyste VAT	
201/02/03	ZKM VAT	
201/02/04	VAT - sprzedaż	
201/02/05	VAT lokale	
201/02/06	VAT przystanki autobusowe	
201/02/07	VAT służebność	
201/02/08	VAT podzielona płatność	
201/02/09	VAT inne (np. reklama)	
201/03	VAT nadpłata	
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	
221/01	Podatki - ordynacja	
221/01/01	Podatek od nieruchomości	
221/01/02	Podatek rolny	
221/01/03	Podatek leśny	
221/01/04	Podatek od środków transportowych	
221/01/05	Opłata za gospodarowanie odpadami	
221/01/06	Opłata od posiadania psa	
221/02	Wieczyste użytkowanie gruntu	
221/03	Dzierżawa	
221/04	Mandaty	
221/05	Pozostałe dochody	
221/05/01	Z rozrachunkami	
221/05/02	Bez rozrachunków	
221/06	Koncesje alkoholowe	
221/07	CZYNSZE I MEDIA	
221/07/02	Należności MPGKiM	
221/07/02/01	MPGKiM	
221/07/02/01/01	Centralne ogrzewanie	

221/07/02/01/02	Energia elektryczna
221/07/02/01/03	Woda i ścieki
221/07/02/01/04	Odpady
221/07/03	MPGKiM zabezpieczenie sądowe
221/08	Dochody z majątku
221/08/01	Sprzedaż z majątku
221/09	Salda Urzędy Skarbowe,
221/10	Przebieganie B.O. na dochody
221/10/01	Z rozrachunkami
221/10/02	Bez rozrachunków
221/11	Pas drogowy
221/12	Manager czynsze
221/13	Nadpłaty
221/14	lokale- czynsz, media NAJEM
221/15	Saldo Ministerstwo Finansów
222	Rozliczenie dochodów budżetowych
222/01	Rozliczenie dochodów Urząd Miasta
223	Rozliczenie wydatków budżetowych
223/01	Rozliczenie wydatków budżetowych
223/02	Rozliczenie wydatki niewygasające
224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich
224/01	Przewozy pasażerskie - ZKM
224/02	Miejski Ośrodek Kultury
224/03	Miejska Biblioteka Publiczna
224/04	Miejski Klub Sportowy
224/05	Uczniowski Klub Sportowy
224/06	Stowarzyszenie Ogródowe
224/07	Klub strzelecki BASKILA
224/08	Związek Wędkarski
224/09	NESTOR
224/10	Stowarzyszenie Przyszań
224/15	Stowarzyszenie Przyjaciół SP2
224/16	Fundusz Wsparcia Policji

225	Rozrachunki z budżetami
225/01	VAT
225/01/01	Należny
225/01/02	Naliczony
225/01/03	VAT do rozliczenia z jednostkami
225/01/04	VAT do doprowadzenia
225/02	Podatek umowa o pracę
225/03	Umowa zlecenie
225/04	Ryczałt samochodowy
225/06	8AR
226	Długoterminowe należności budżetowe
226/01	Dzierżawa
226/02	Należności rozłożone na raty Kolton Tomasz
229	Pozostałe rozrachunki publiczno prawne
229/01	51 ZUS
229/01/01	pracownik
229/01/02	pracodawca
229/02	52 - zdrowotne
229/03	53 - Fundusz pracy
229/04	PFRON
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
231/01	Umowa o pracę
231/02	Umowa zlecenie
231/03	Inkaso
231/04	Komisje alkoholowe
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami
234/01	Zaliczki pracownicze
234/02	Ryczałt
234/03	Delegacje
234/06	Zwroty za telefon
234/07	Zwrot za okulary
234/08	Zaliczka na wynagrodzenie
234/10	Odprawy

240	Pozostałe rozrachunki
240/01	Potrącenia od poborów
240/01/01	ROR
240/01/03	PZU - pracownicy
240/01/04	ZFŚS - pożyczki mieszkaniowe
240/01/05	Zajęcia komornicze
240/01/06	Pozostałe potrącenia
240/02	Zwrot kosztów dowozu dzieci
240/03	Diety Radnych
240/04	Pomyłkowe przelewy
240/05	Śląska Izba Rolnicza w Katowicach
240/06	Zwrot podatku akcyzowego
240/07	MPGKiM rozliczenia
240/07/01	MPGKiM pozostałe należności
240/07/02	Sąd Rejonowy - zgłoszenie wierzytelności
240/07/03	MPGKiM SĄD zgłoszenie wierzytelności media
240/07/03/01	Centralne Ogrzewanie
240/07/03/02	Energia elektryczna
240/07/03/03	Woda i ścieki
240/07/03/04	Odpady
240/08	Ubezpieczenia i polisy
240/09	NSA
240/10	Szkody
240/15	Kaucje mieszkaniowe jednostka
240/17	Wyprawka szkolna
240/18	Kary umowne, odszkodowania
240/19	Dodatek jednorazowy dla nauczycieli
240/21	Świadczenia społeczne
240/22	Rozrachunki z jednostkami VAT
240/23	Rozliczenie lokale komunalne
240/24	Rozrachunki sąd, komornik
240/25	Ujawnione środki trwałe
240/26	Rozrachunki z najemcami

240/27	Rozrachunki z radnymi
240/29	Wyprawka szkolna
240/32	Służebność przesyłu
240/33	Rozrachunki ze strażakami
240/34	VAT jednostka
240/35	VAT wydzielone konto
240/37	Delegacje umowa zlecenie
240/38	Zwrot kosztów stazysta
240/39	Diety wybory
240/41	Zobowiązania sporne
245	<i>Wpływy do wyjaśnienia</i>
290	<i>Odpisy aktualizujące należności</i>
290/01	Odpisy aktualizujące należności
290/02	Odpis aktualizujący do konta 240
400	<i>Amortyzacja</i>
401	<i>Zużycie materiałów i energii</i>
401/01	Zakup materiałów i wyposażenia
401/01/01	Paliwo
401/01/02	Prenumerata
401/01/03	Materiały biurowe i druki
401/01/04	Wyposażenie
401/01/05	Pozostałe
401/02	Zakup energii
401/02/01	Energia ciepła
401/02/02	Energia elektryczna
401/03	Zakup żywności
401/04	Woda
401/05	Nagrody konkursowe
402	<i>Usługi obce</i>
402/01	Usługi remontowe
402/02	Usługi zdrowotne - osoby nie będące pracownikami
402/03	Zakup usług pozostałych
402/03/01	Prowizje i opłaty bankowe

402/03/02	Usługi pocztowe
402/03/03	Usługi prawnicze
402/03/04	Serwis oprogramowania
402/03/05	Pozostałe usługi
402/03/06	Zaliczki eksploatacyjne
402/03/07	Ścieki
402/03/08	Wywóz nieczystości
402/03/09	Administrowanie
402/03/10	Opróżnianie koszy ulicznych
402/03/11	Zamiatanie uliczne
402/03/12	Akcja zima
402/03/13	Wyłapywanie bezdomnych zwierząt
402/03/14	Prowizja za pobór opłaty targowej
402/03/15	Wycena, podział działek
402/03/16	Ogłoszenia związane ze zbyciem nieruchomości
402/03/17	Najem drukarki
402/04	Zakup usług przez jst od innych jst
402/05	Usługi telekomunikacyjne
402/05/01	Dostęp do internetu
402/05/02	Telefony komórkowe
402/05/03	Telefony stacjonarne
402/06	Usługi objęte wykonywaniem ekspertyz, analiz
402/07	Dowóz dzieci do szkół
403	Podatki i opłaty
403/01	Wpłaty gmin na rzecz Izb Rolniczych
403/02	Różne opłaty i składki z wyjątkiem ubezpieczeń majątkowych
403/03	Podatek od nieruchomości
403/04	Podatek leśny
403/05	Opłaty na rzecz Budżetu Państwa
403/06	Zwrot akcyzy
403/07	Zajęcia pasa drogowego
403/08	Koszty komornicze
403/09	Składki członkowskie

403/10	Kaucje mieszkaniowe
404	Wynagrodzenia
404/01	Umowa o pracę
404/02	Umowa zlecenie, umowa o dzieło
404/03	Inkaso
404/04	Komisje alkoholowe
404/05	Delegacje umowa zlecenie
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
405/01	ZUS
405/02	Fundusz Pracy
405/03	PFRON
405/04	Odpisy na ZFŚS
405/05	Szkolenia pracowników
405/06	Usługi zdrowotne
405/08	Zwrot za okulary
409	Pozostałe koszty rodzajowe
409/01	Podróże krajowe
409/02	Podróże zagraniczne
409/03	Ryczałty samochodowe
409/04	Ubezpieczenia
410	Inne świadczenia finansowane z budżetu
410/01	Świadczenia społeczne
410/02	Diety radnych
410/03	Inne świadczenia
410/04	Diety wybory
490	Rozliczenie kosztów
640	Rozliczenie międzykresowe kosztów
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych
720/01	Urząd Miasta
720/04	Przypis organ
750	Przychody finansowe
750/01	Urząd Miasta
750/03	Przypis organ

751	Koszty finansowe	
751/01	Odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	
751/01/01	Odsetki od pożyczki 241 NFOŚ	
751/01/03	Odsetki obligacje	
751/02	Odsetki od nieterminowych zobowiązań	
751/02/02	Pozostałe odsetki	
751/03	Pozostałe dochodowe	
751/04	Odpis aktualizujący odsetki	
760	Pozostałe przychody operacyjne	
760/01	Zaokrąglenia VAT	
760/02	Pozostałe dochodowe	
760/03	Ujawnione środki trwałe	
760/04	Darowizny środków trwałych	
761	Pozostałe koszty operacyjne	
761/01	Zaokrąglenia podatku VAT	
761/02	Pozostałe wydatkowe	
761/03	Pozostałe dochodowe	
761/04	Odpis aktualizujący należności	
800	Fundusz jednostki	
800/01	Zwiększenia funduszu	
800/01/01	Zysk bilansowy za rok ubiegły	
800/01/02	Zrealizowane wydatki budżetowe	
800/01/03	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	
800/01/04	Środki na inwestycje	
800/01/05	Aktualizacja wyceny środków trwałych	
800/01/06	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
800/01/07	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	
800/01/08	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	
800/01/09	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	
800/01/10	Inne zwiększenia	
800/02	Zmniejszenia funduszu	
800/02/01	Strata za rok ubiegły	
800/02/02	Zrealizowane dochody budżetowe UM	

800/02/03	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły
800/02/04	Dotacje i środki na inwestycje
800/02/05	Aktualizacja wyceny środków trwałych
800/02/06	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych
800/02/07	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek
800/02/08	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia
800/02/09	Inne zmniejszenia
800/02/10	Zrealizowane dochody budżetowe LK
800/03	Bilans Otwarcia Urząd Miasta
800/04	Bilans otwarcia Lokale Komunalne
810	Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
840	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów
840/01	Dzierżawa R.70005.0750
840/02	Rozliczenia Kołton Tomasz
860	Wynik finansowy
860/01	Urząd Miasta
901	Środki trwałe obce
901/01	MSWiA
976	Wzajemne rozliczenia między jednostkami
976/1	Wyłączenie wzajemnych należności BILANS
976/2	Wyłączenie wzajemnych zobowiązań BILANS
976/3	Wyłączenie rozliczeń przychodów RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
976/4	Wyłączenie rozliczeń kosztów RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
976/5	Wyłączenie rozliczeń z funduszy ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI
980	Plan finansowy wydatków budżetowych
981	Plan finansowy niewygasających wydatków
991	Rozrachunki z inkasentami
998	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
999	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

Załącznik nr 1.3.
do Zarządzenia nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11.03.2019r.

PLAN KONT - ZFŚS NA DZIEŃ 31.12.2018

Numer konta	Nazwa
101	Kasa
101/04	ZFŚS
135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia
135/01	ZFŚS
141	Środki pieniężne w drodze
141/04	ZFŚS
225	Rozrachunki z budżetami
225/05	ZFŚS podatek
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami
234/05	ZFŚS
234/09	ZFŚS-emeryci
240	Pozostałe rozrachunki
240/40	Konto ZFŚS
240/40/01	Konto ZFŚS emeryci
851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
851/01	Dotacje
851/02	Odsetki od pożyczek
851/03	Wyплаты świadczeń dla pracowników
851/04	Wyплаты świadczeń dla emerytów
851/05	Pożyczki mieszkaniowe
851/06	ZFŚS odsetki od rach. bankowego

PLAN KONT - DEPOZYTY NA DZIEŃ 31.12.2018

Numer konta	Nazwa
101	Kasa
101/05	Depozyty
139	Inne rachunki bankowe
139/01	Depozyty
139/01/01	Depozyty
139/01/02	Lokaty
139/03	LOKATA Depozyty
141	Środki pieniężne w drodze
141/05	Depozyty
240	Pozostałe rozrachunki
240/13	Depozyty
240/13/01	Bilety miesięczne
240/13/02	Oплата za udostępnienie danych
240/13/03	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy
240/13/03/01	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Poręba
240/13/03/02	Podział działki nr 3146/1 osiedle na stoku
240/13/03/03	Remont budynku hotelowego w Porębie przy ul Chopina 3
240/13/03/04	ŻŁOBEK przetarg
240/13/03/05	Przebudowa chodnika na ścieżkę pieszo-rowerową na terenie parku miejskiego przy ul. Woj. Pol.
240/13/03/06	Modernizacja budynku OSP 1 w Porębie przy ul. W.P. 7
240/13/04	Depozyty kaucje mieszkaniowe
240/13/05	DEPOZYTY POMYŁKOWE WPŁATY
240/13/06	DEPOZYTY WADIA
240/13/06/01	WADIUM NA ŻŁOBEK
240/13/06/02	Wadium: modernizacja ul. Mickiewicza
240/13/06/03	WADIUM: PRZEBUDOWA CHODNIKA NA ŚCIEŻKĘ PIESZO-ROWEROWĄ NA TERENIE PARKU MIEJSKIEGO

240/13/06/04	PRZY UL. WOJ.POL. W PORĘBIE
240/13/06/05	WADIUM: MODERNIZACJA BUDYNKU OSP 1 W PORĘBIE przy ul. Woj.Pol. 7
240/13/06/06	Wadium: Osiedle na wzgórzu
240/13/06/07	Budowa placu zabaw i siłowni w Niwkach
	Wadium ul. Niepodległości
910/07	Poręczenia i gwarancje
910/08	COLOR-SPORT s.c. Adam Wilk, Waldemar Kosiorowski, 43-155155 Bieruń, ul. Warszawska 299 od 1.06.2017 do 30.09.2017 r.(Ubezpieczeniowa gwarancja Nr 32GG35/0087/17/0009)
	Adaptacja pomieszczeń na potrzeby Posterunku policji w Porębie instalacje elektryczne i teletechniczne wewnętrzne - Gwarancja nwlężytego wykonania umowy nr 903012238326 z dn. 4.08.2017 r. PWK K-ce sp. z o.o. Mysłówice
910/09	Remont budynku wielorodzinnego położonego w Porębie przy ul. Chopina 3 od 21.12.2017 do 4.01.2025 r.
910/10	MODERNIZACJA UL. MICKIEWICZA W PORĘBIE
910/10/01	MODERNIZACJA UL. MICKIEWICZA W PORĘBIE - wadium
910/10/01/01	Gwarancja ubezpieczeniowa zapł. wadium NR 998056128861 Z DN. 18.04.2018 R. Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Mostowych "Myszków" sp. z o.o. ul. Myszkowska 59, 42-310 Żarki
910/10/01/02	Gwarancja ubezpieczeniowa zapł wadium Nr PO/00814034/2018 z dn. 19.04.2018 r. HUCZ sp. z o.o. sp.k. ul. Częstochowska 14, 42-283 Boronów
910/10/02	MODERNIZACJA UL. MICKIEWICZA W PORĘBIE - zabezpieczenie należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek
910/10/02/01	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056129219 i nr 998056129220 z dn.15.05.2018 r.
910/10/02/02	Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Mostowych "Myszków" sp. z o.o. ul. Myszkowska 59, 42-310 Żarki na okres od 16.05.2018 r. do 28.07.2018 z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania kontraktu Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056129219 i nr 998056129220 z dn.15.05.2018 r.
910/11	Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Mostowych "Myszków" sp. z o.o. ul. Myszkowska 59, 42-310 Żarki na okres od 28.06.2018 r. do 13.07.2023 z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia usterek
910/12	Wadium MODERNIZACJA BUDYNKU OSP 1 W PORĘBIE przy ul. Woj. Pol. 7
	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie-NIWKI Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG35/0087/18/0008 z dn. 10.08.2018 r.
910/12/01	firma, COLOR SPORTS.c. Adam Wilk, Waldemar Kosiorowski, ul. Warszawska 299, 43-155 Bieruń Niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy:

Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie-NIWKI Ubezpieczeniowa gwarancja
należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG35/0087/18/0008 z dn. 10.08.2018 r.
firma, COLOR SPORTS.c. Adam Wilk, Waldemar Kosiorowski, ul. Warszawska 299, 43-155 Bieruń
od dnia 20.08.2018 do 18.11.2018 r.

910/12/02

Nie usunięcie lub nienależyte usunięcie wad i usterek -

BUDOWA PLACU ZABAW I SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ W PORĘBIE-NIWKI

dokument: "Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek
Nr 32GG35/0087/18/0008 z dn. 10.08.2018 r". firma, COLOR SPORTS.c. Adam Wilk, Waldemar Kosiorowski,
ul. Warszawska 299, 43-155 Bieruń od dnia 19.10.2018 r. do 3.11.2023 r.

910/13

Modernizacja budynku OSP 1 w Porębie przy ul. Woj. Pol. 7



751/04	Odpis aktualizujący odsetki
761	Pozostałe koszty operacyjne
761/04	Odpis aktualizujący należności
800	Fundusz jednostki
800/01	Zwiększenia funduszu
800/01/01	Zysk bilansowy za rok ubiegły
800/02	Zmniejszenia funduszu
800/02/10	Zrealizowane dochody budżetowe LK
800/04	Bilans otwarcia Lokale Komunalne
860	Wynik finansowy
860/03	Lokale komunalne



Załącznik nr 1.5.
do Zarządzenia nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11.03.2019r.

PLAN KONT - LOKALE KOMUNALNE NA DZIEŃ 31.12.2018

Numer konta	Kasa	Nazwa
101	Kasa	
101/06	Lokale komunalne	
130	Rachunek bieżący jednostki	
130/01	Rachunek bieżący jednostki	
130/01/01	Dochody	
130/01/01/02	Dochody bez klasyfikacji	
130/02	Pomyłkowe przelewy	
130/03	Dochody lokale komunalne	
141	Środki pieniężne w drodze	
141/06	Lokale komunalne	
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	
221/07	CZYNsze I MEDIA	
221/07/01	CZYNsze	
221/07/01/02	Urząd Miasta	
221/07/01/03	Urząd Miasta - Nadpłaty lokale	
222	Rozliczenie dochodów budżetowych	
222/02	Rozliczenie dochodów Lokale Komunalne	
240	Pozostałe rozrachunki	
240/04	Pomyłkowe przelewy	
290	Odpisy aktualizujące należności	
290/01	Odpisy aktualizujące należności	
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
720/02	Lokale komunalne	
750	Przychody finansowe	
750/02	Lokale komunalne	
751	Koszty finansowe	

Załącznik nr 1.6.
do Zarządzenia nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11.03.2019r.

PLAN KONT - MŁODOCIANI PRACOWNICY NA DZIEŃ 31.12.2018

Numer konta	Nazwa
139	<i>Inne rachunki bankowe</i>
139/02	Młodociani pracownicy
240	<i>Pozostałe rozrachunki</i>
240/28	Młodociani pracownicy



Załącznik nr 1.7.
do Zarządzenia nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11.03.2019r.

PLAN KONT - TERMOMODERNIZACJA NA DZIEŃ 31.12.2018

Numer konta	Nazwa
130	<i>Rachunek bieżący jednostki</i>
130/06	Termomodernizacja 1%
240	<i>Pozostałe rozrachunki</i>
240/42	Termomodernizacja 1%



Załącznik nr 1.8.
do Zarządzenia nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11.03.2019r.

PLAN KONT - WYKLUCZENIE CYFROWE NA DZIEŃ 31.12.2018

Numer konta	Nazwa
013	Pozostałe środki trwałe
013/06	Projekt - wykluczone cyfrowe umowa nr POIG.08.03.00-24-400/13-00
020	Wartości niematerialne i prawne
020/03	Wartości niematerialne i prawne - Projekt - wykluczone cyfrowe umowa nr POIG.08.03.00-24-400/13-00
072	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
072/06	Projekt - wykluczone cyfrowe umowa nr POIG.08.03.00-24-400/13-00
072/06/01	Umorzenie do konta 013 Wykluczenie cyfrowe
072/06/02	Umorzenie do konta 020 Wykluczenie cyfrowe

Załącznik nr 1.9.
do Zarządzenia nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11.03.2019r.

PLAN KONT - POMOC POKRZYWDZONYM NA DZIEŃ 31.12.2018

Numer konta	Nazwa
130	<i>Rachunek bieżący jednostki</i>
130/01	Rachunek bieżący jednostki
130/01/02	Wydatki
130/01/02/02	Wydatki bez klasyfikacji
130/01/02/05	Fundusz Pomocy Pokrzywdzonym
130/02	Pomyłkowe przelewy
139	<i>Inne rachunki bankowe</i>
139/04	Pomoc Pokrzywdzonym
201	<i>Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami</i>
201/01	Zobowiązania
223	<i>Rozliczenie wydatków budżetowych</i>
223/03	Rozliczenie wydatków pomoc pokrzywdzonym
240	<i>Pozostałe rozrachunki</i>
240/04	Pomyłkowe przelewy
240/36	Pomoc Pokrzywdzonym
401	<i>Zużycie materiałów i energii</i>
401/01/04	Wypożyczenie
800	<i>Fundusz jednostki</i>
800/01	Zwiększenia funduszu
800/01/02	Zrealizowane wydatki budżetowe
860	<i>Wynik finansowy</i>
860/04	Pomoc pokrzywdzonym
998	<i>Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego</i>

Załącznik nr 1.10.
do Zarządzenie nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11 marca 2019 roku

201 VAT	
1)	3)

130 subkonto wydatków (par. 4530)	
17)	18)
	19)

225 VAT należny	
10)	1)
12)	7)

130 VAT (WPL.)	
3)	
9)	
18)	

225 VAT naliczony	
5)	11)
8)	13)

130 subkonto dochodów (par. 0750)	
2)	
	20)

225 VAT jednostki	
11)	10)
13)	12)
15)	14)
16)	

221	
	2)

240 Rozrachunki z jednostkami VAT	
7)	8)
	9)

konta zespołu 4	
4)	5)
6)	6)

201 rozrachunki z dostawcami	
	4)

761 Zaokrąglenie VAT jednostki	
14)	

240 VAT jednostka(SP)	
21)	22)

130 Rachunek VAT(SP)	
22)	21)

240 VAT wydzielone konto (VAT)	
22)	21)

130 VAT wydzielony rachunek (VAT)	
21)	22)

760 Zaokrąglenie VAT jednostki	
	15)

225 VAT do odprowadzenia Gmina	
17)	16)

- 1) Przypis VAT należny w UM
- 2) Wpłata Faktura sprzedaży w UM
- 3) Wpłata Faktura sprzedaży w UM VAT
- 4) Faktura zakupu UM

- 5) Odliczenie VAT naliczony UM Faktura pkt 4
- 6) Zapis techniczny pkt 5
- 7) Deklaracja jednostka organizacyjna VAT należny
- 8) Deklaracja jednostka organizacyjna VAT naliczony
- 9) Wpływ VAT od jednostki organizacyjnej
- 10) Przeksięgowanie na konto VAT jednostki VAT należny
- 11) Przeksięgowanie na konto VAT jednostki VAT naliczony
- 12) Przeksięgowanie na konto VAT jednostki VAT należny UM
- 13) Przeksięgowanie na konto VAT jednostki VAT naliczony UM
- 14) Różnice VAT naliczony
- 15) Różnice VAT należny
- 16) VAT należny do Urzędu Skarbowego Gmina
- 17) Przelew VAT należny do Urzędu Skarbowego Gmina
- 18) Zapis techniczny 130VAT (Wpł)
- 19) Kwota do sprawozdania Rb-28S
- 20) Kwota do sprawozdania Rb-27S
- 21) Automatyczny przelew VAT z konta podstawowego na wydzielony rachunek VAT
- 22) Automatyczny przelew VAT z konta wydzielonego na konto podstawowe (dzieli przelewu VAT należny do Urzędu Skarbowego)



Instrukcja przyjmowania wpłat bezgotówkowych w Urzędzie Miasta Poręba

§ 1

1. W związku z przystąpieniem Urzędu Miasta Poręba do upowszechniania płatności bezgotówkowych w jednostkach administracji publicznej, realizowanego za pośrednictwem Programu Wsparcia Bezgotówkowego prowadzonego przez Fundację Polska Bezgotówkowa, konieczne jest wprowadzenie dokumentacji w zakresie obsługi i rozliczenia transakcji opłacanych instrumentami płatniczymi.
2. Uruchomienie terminali płatniczych, za pomocą których można dokonywać płatności kartą płatniczą bądź telefonem komórkowym (usługa BLIK) oraz mając na uwadze fakt, iż na kierowniku jednostki ciąży obowiązek aktualizacji dokumentacji przyjętych w jednostce zasad rachunkowości, konieczne i zasadne jest wprowadzenie zasad ich używania.

§ 2

1. Wprowadza się możliwość zapłaty bezgotówkowej podatków i opłat lokalnych oraz innych niepodatkowych należności budżetowych, stanowiących dochód budżetu Miasta Poręba.
2. Na oznaczonym stanowisku pracy (kasa) w Referacie Finansowo-Księgowym Urzędu Miasta Poręba uruchamia się możliwość wnoszenia opłat, o których mowa w ust. 1 za pomocą kart płatniczych.
3. Wpłaty bezgotówkowe, o których mowa w ust. 1 obsługiwane są przez przeszkolonych i wyznaczonych pracowników Referatu Finansowo-Księgowego na zasadach wynikających z niniejszej instrukcji oraz umowy z operatorem.
4. Pracownik Referatu Finansowo-Księgowego – kasjer winien zapoznać się z treścią umowy z operatorem terminala POS, oraz z wszelkimi instrukcjami obsługi i bezpieczeństwa, w szczególności w zakresie obsługiwanych rodzajów kart, bezpieczeństwa obrotu kartowego oraz zasad posługiwania się terminalem i przestrzegać postanowień tam zawartych.
5. Kasjer winien być przeszkolony w zakresie obsługi terminala POS.
6. Kasjer winien przestrzegać zasad bezpieczeństwa w obrocie bezgotówkowym, w szczególności w zakresie:
 - a) Kontroli transmisji transakcji z terminala POS do operatora i potwierdzenia tej transmisji odpowiednim wydrukiem.
 - b) Innych zasad i reguł określonych przez operatora w umowie.

7. Pracownicy obsługujący terminal POS składają oświadczenie zgodnie z załącznikiem do niniejszej instrukcji. (załącznik nr 1.12)

§ 3

1. Kasie przyporządkowane są dwa terminale POS.
2. Obsługa transakcji bezgotówkowych odbywa się dwupoziomowo, to jest z jednoczesnym wykorzystaniem systemu „ZSI KASA” moduł Kasa dostarczony przez firmę SPUTNIK Software Sp. z o.o. i terminala POS.
3. Kasjer przyjmując wpłatę bezgotówkową wprowadza kwotę do terminala POS i realizuje za jego pośrednictwem transakcję. W przypadku prawidłowej transakcji sporządza dowód wpłaty „KP”, wydaje klientowi oryginał dowodu wraz z potwierdzeniem z terminala POS – na życzenie (odcinek dla klienta). Kopię dowodu wpłaty „KP” i „K-103” dołącza do raportu kasowego, a potwierdzenie z terminala POS (odcinek dla wystawcy) przechowuje w kasie. W przypadku kilku wpłat przez klienta, dopuszcza się możliwość wprowadzenia do terminala kwoty zbiorczej.
4. Raport transakcji bezgotówkowych sporządza się na zasadach określonych dla raportów kasowych. Łączna suma obrotów bezgotówkowych jest ujęta w raporcie kasowym na ostatniej stronie w wierszu „Rekapitulacja na dzień” pod nazwą „płatność: karta”.
5. Rozchód środków z raportu kasowego przy wpłatach bezgotówkowych powoduje uznanie rachunku bankowego Urzędu Miasta Poręba w następnym dniu roboczym.



**Załącznik nr 1.12.
do Zarządzenia nr 35/19
Burmistrza Miasta Poręba
z dnia 11 marca 2019 roku**

.....
(imię i nazwisko)

.....
(stanowisko)

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że zapoznałam(em) się z treścią Instrukcji przyjmowania wpłat bezgotówkowych w Urzędzie Miasta w Porębie i przyjmuję na siebie odpowiedzialność materialną z tytułu przyjmowania wpłat bezgotówkowych za pomocą terminali POS.

Poręba, dnia

.....
(podpis pracownika)



ZASADY EWIDENCJI KSIĘGOWEJ PROJEKTU
„Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie”
Nr 00643-6935-UM1210921/18

§ 1

1. Przyjmuje się politykę rachunkowości jednostki – Urzędu Miejskiego w Porębie i budżetu
- Organu finansowego Miasta Poręba celem ewidencji wykorzystania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.
2. Polityka rachunkowości dla projektów ustalona zostaje zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości.
3. Okresem obrachunkowym jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku budżetowego.
4. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
5. Za merytoryczną realizację zadań w ramach Projektu oraz przygotowanie kompletnych dokumentów do ewidencji dla Referatu Finansowo-Księgowego odpowiada Koordynator Projektu – Główny Specjalista d/s opracowywania projektów i pozyskiwania funduszy pomocowych z UE oraz Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska.
6. Rachunkowość projektów prowadzona jest w księgach Urzędu Miejskiego w Porębie z zastosowaniem technik komputerowych z wykorzystaniem programu finansowo - księgowego FOKA Jednostka i FOKA Organ firmy Sputnik Software Sp. z o.o.

7. Księgi rachunkowe operacji prowadzi się zgodnie z wymogami prawa, rozdzielając księgowo strumienie środków pomocowych od innych źródeł finansowania, by możliwe było przy każdej kontroli wykazanie pełnej ewidencji odnośnie operacji projektu dofinansowanego ze środków funduszy unijnych. W celu prawidłowego rozliczania środków unijnych prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa na kontach syntetycznych i analitycznych służących do obsługi danego Projektu w ramach prowadzonych przez Urząd ksiąg rachunkowych. Wykaz kont prowadzonych w ramach Projektu przedstawia załącznik nr 2.1 dla Urzędu Miasta Poręba oraz załącznik nr 2.2. dla Budżetu Miasta Poręba.
8. Wyodrębnienie w ewidencji księgowej zadania współfinansowanego ze środków funduszy pomocowych polega na prowadzeniu kont analitycznych odpowiednio oznakowanych do Projektu.
9. Dziennik Projektu jest zabezpieczany na zasadzie dziennika szczegółowego obejmującego zaksięgowane dokumenty dotyczące danego projektu. Dziennik wyodrębniony jest dla każdego rejestru księgowego dotyczącego danego projektu tj. dla: rejestru zakupu oraz rejestru bankowego. Zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w okresie sprawozdawczym. Zapisy w dzienniku dotyczące operacji prowadzone są w sposób ciągły. Zapis księgowy posiada automatycznie nadany numer pozycji, pod którą został wprowadzony do dziennika, a także dane pozwalające na ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść zapisu. Dla każdego z dzienników można wyodrębnić zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych oraz zestawienie sald kont pomocniczych.
10. Do dokonywania ewidencji zdarzeń gospodarczych w trakcie realizacji projektów w zależności od ich charakteru ustala się następujące konta księgowe dla:

Organu finansowego – Budżetu Miasta Poręba – konta bilansowe:

133 – Rachunek budżetu

223 – Rozliczenie wydatków budżetowych

901 – Rozliczenie dochodów z jednostkami budżetowymi

902 – Rozliczenie wydatków z jednostkami budżetowymi
960 – Skumulowane wyniki budżetu
961 – Wynik wykonania budżetu

Organu finansowego – Budżetu Miasta Poręba – konta pozabilansowe:

991 – Planowane dochody budżetu
992 – Planowane wydatki budżetu

Urzędu jako jednostki - konta bilansowe:

011 – Środki trwałe
071 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych
080 – Środki trwałe w budowie (inwestycje)
130 – Rachunek bieżący jednostki
201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
223 – Rozliczenie wydatków budżetowych
800 – Fundusz jednostki
810 – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
860 – Wynik finansowy

Urzędu jako jednostki – konta pozabilansowe:

980 – plan finansowy wydatków budżetowych
998 – zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

11. Zasady ujmowania w księgach rachunkowych operacji gospodarczych. Budżet projektu realizowany jest w klasyfikacji budżetowej:

Dział	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział:	90095	Pozostała działalność

Wydatki realizowane w ramach Projektu klasyfikuje się:

§ z czwartą cyfrą „7” – wydatki ze środków europejskich

§ z czwartą cyfrą „9” – wydatki ze środków krajowych

12. Dofinansowanie na realizację projektów jest wypłacane w wysokości i terminach określonych w harmonogramach płatności stanowiących załączniki do umowy o dofinansowanie.

13. Dofinansowanie jest przekazywane na rachunek bankowy budżetu prowadzony w Banku Spółdzielczym Silesia w Katowicach o numerze: 44 8437 0002 0130 0910 7069 0001. Budżet dokonuje przelewu otrzymanych środków na wyodrębniony do celów Projektu rachunek bankowy Urzędu Miejskiego, który realizuje wydatki związane z projektami na podstawie

faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej. Do dysponowania środkami pieniężnymi znajdującymi się na rachunku bankowym upoważnia się osoby zgodnie z kartą wzoru podpisów.

14. W sytuacji braku wpływu transzy dofinansowania - budżet, dla zapewnienia płynności realizacji zadań i wyodrębnienia operacji zasila wyodrębnione dla potrzeb realizacji projektu rachunki bankowe środkami budżetowymi dostępnymi na rachunku bankowym budżetu. Po wpływie transzy dofinansowania budżet rozlicza przekazane wcześniej środki.
15. Oryginały dokumentów księgowych, na podstawie których dokonywane są zapisy księgowe związane z realizacją Projektu będą przechowywane w Referacie Finansowo-Księgowym Urzędu Miasta Poręba w odrębnych, opisanych segregatorach przez okres wskazany w Umowie o dofinansowanie.
16. Za finansowanie rozliczenia w trakcie realizacji poszczególnych etapów odpowiada Koordynator Projektu – Główny Specjalista d/s opracowywania projektów i pozyskiwania funduszy pomocowych z UE.

§ 2

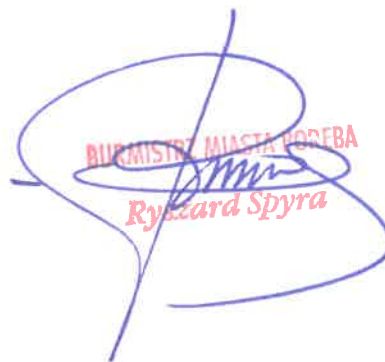
1. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej.
2. Dowodami księgowymi, które stwierdzają dokonanie operacji gospodarczej mogą być dokumenty:
 - zewnętrzne obce – otrzymane od kontrahentów,
 - zewnętrzne własne – przekazywane w oryginale kontrahentom,
 - wewnętrzne – dotyczące operacji wewnątrz jednostki.
3. Zapisy w księgach rachunkowych prowadzi się wyłącznie na podstawie rzetelnych, kompletnych, bezbłędnych i uprzednio sprawdzonych pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym dowodów księgowych, które zostały zakwalifikowane do księgowania.

4. Dokumenty finansowo-księgowe potwierdzające poniesione wydatki w ramach Projektu powinny zawierać następujące elementy opisu:

- a) Adnotację o sprawdzeniu pod względem formalno-rachunkowym wraz z datą i podpisem. Sprawdzenia dokonuje pracownik Referatu Finansowo-Księgowego uprawniony do dokonywania w/w czynności.
- b) Adnotację o sprawdzeniu pod względem merytorycznym wraz z datą i podpisem dokonuje Koordynator Projektu – Główny Specjalista d/s opracowywania projektów i pozyskiwania funduszy pomocowych z UE oraz Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska.
- c) Adnotację o zatwierdzeniu dokumentu wraz z datą i podpisem. Zatwierdzenia dokonuje Skarbnik i Burmistrz Miasta lub osoby przez nich upoważnione.
- d) Adnotację o uregulowaniu zobowiązania wynikającego z dokumentu – sposób i data zapłaty, dokonuje pracownik Referatu Finansowo-Księgowego - kasjer.

§ 3

- 1. Wykonanie powierza się Skarbnikowi Miasta Poręba.
- 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Handwritten signature in blue ink over a red stamp. The stamp contains the text "BURMISTRZ MIASTA PORĘBA" and "Ryszard Spyra".



Handwritten signature in blue ink.

PLAN KONT - BUDOWA PLACU ZABAW I SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ W PORĘBIE Nr 00643-6935-

UM1210921/18

Numer konta	Nazwa
011	Środki trwałe
011/08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane
011/08/01	Urząd Miasta
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ
071	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych
071/08	Umorzenie - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane
071/08/01	Urząd Miasta
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ
080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)
080/19	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie (dzielnica Krzemienida)
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ
130	Rachunek bieżący jednostki
130/01	Rachunek bieżący jednostki
130/01/02	Wydatki
130/01/02/02	Wydatki bez klasyfikacji
130/01/02/06	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
201/01	Zobowiązania
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ
223	Rozliczenie wydatków budżetowych
223/01	Rozliczenie wydatków budżetowych
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ

800	Fundusz jednostki
800/01	Zwiększenia funduszu
800/01/02	Zrealizowane wydatki budżetowe
800/01/04	Środki na inwestycje
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ
810	Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ
860	Wynik finansowy
860/01	Urząd Miasta
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ
980	Plan finansowy wydatków budżetowych
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ
998	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ

Załącznik nr Z.2 do Zarządzenia
nr 35/19 Burmistrza Miasta
Poręba z dnia 11 marca 2019 r.

PLAN KONT - BUDOWA PLACU ZABAW I SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ W PORĘBIE NR 00643-6935-UM1210921/18

Numer konta	Nazwa
133	Rachunek budżetu
133/01	DOCHODY
133/01/06	ŚRODKI EUROPEJSKIE
133/01/06/01	DOCHODY - BUDOWA PLACU ZABAW I SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ W PORĘBIE
133/02	WYDATKI
133/02/01	ŚRODKI NA WYDATKI
223	Rozliczenie wydatków budżetowych
223/01	UM rozliczenie wydatków
223/01/04	Urząd Miasta ROZLICZENIE WYDATKÓW Z PROJEKTU BUDOWA PLACU ZABAW I SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ W PORĘBIE
901	Dochody budżetu
901/01	ROZLICZENIE DOCHODÓW Z JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
901/02	ROZLICZENIE DOCHODÓW Z PROJEKTU BUDOWA PLACU ZABAW I SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ W PORĘBIE
902	Wydatki budżetu
902/01	ROZLICZENIE WYDATKÓW Z JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
902/02	ROZLICZENIE WYDATKÓW Z PROJEKTU BUDOWA PLACU ZABAW I SIŁOWNI ZEWNĘTRZNEJ W PORĘBIE
960	Skumulowane wyniki budżetu
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ
961	Wynik wykonania budżetu
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ
962	Wynik na pozostałych operacjach
Kwalifikator	Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ

- 991 *Planowane dochody budżetu*
- Kwalifikator* *Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ*
- 992 *Planowane wydatki budżetu*
- Kwalifikator* *Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Porębie - skrót PZ*

