

ZARZĄDZENIE nr 381/2012
PREZYDENTA MIASTA WAŁBRZYCHA
z dnia 14 maja 2012 roku

**w sprawie zmiany Zarządzenia nr 105/11 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 1 lutego 2011 roku
w sprawie stosowania planu kont w Urzędzie Miejskim w Wałbrzychu.**

Na podstawie art. 8 i 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r., Nr 152, poz. 1223 ze zmianami), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r., Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku 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 2010r., Nr 128, poz. 861 ze zmianami) oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 roku w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010r., Nr 208, poz. 1375), zarządzam co następuje:

§ 1

1. W § 16 w załączniku do Zarządzenia nr 105/11 Prezydenta Miasta Wałbrzycha z dnia 1 lutego 2011 roku pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„środków trwałych zaliczanych do grupy 8, podgrupy 80, rodzaju 803 i 808, które zalicza się do środków trwałych bez względu na ich wartość początkową.”.

2. W załączniku do Zarządzenia nr 105/11 dodaje się § 21A o treści:

„1. Przyjęcie do ewidencji składników majątku:

- środki trwałe: Wn 011 – Ma 800,
- pozostałe środki trwałe: Wn 013 – Ma 072,
- wartości niematerialne i prawne: Wn 020 – Ma 800.

2. Zdjęcie z ewidencji księgowej składników majątku w wyniku sprzedaży, likwidacji lub neodpłatnego przekazania:

- środki trwałe: wartość brutto Wn 800 – Ma 011, dotychczasowe umorzenie Wn 071 – Ma 800,
- pozostałe środki trwałe: Wn 072 – Ma 013,
- wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo: wartość Wn 800 – Ma 020, dotychczasowe umorzenie Wn 071 – Ma 800,
- wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo: wartość Wn 800 – Ma 020, dotychczasowe umorzenie Wn 072 – Ma 800.

3. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe przeznaczone do likwidacji wprowadza się na podstawie dokumentu LT, na konto pozabilansowe „**093 Majątek w likwidacji**” do momentu dokonania ich fizycznego zniszczenia, pod datą, z jaką składniki te zostały zdjęte z ewidencji bilansowej.”.

3. W załączniku nr 1 część I dodaje się zapis:

„017 Uzbrojenie i sprzęt wojskowy

Konto 017 służy do ewidencji środków trwałych zaliczanych, na podstawie odrębnych przepisów, do uzbrojenia i sprzętu wojskowego, bez względu na ich wartość początkową..

Konto działa według zasad analogicznych do konta 011.”.

„077 Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego

Konto 077 służy do ewidencji wartości umorzenia uzbrojenia i sprzętu wojskowego.

Konto działa według zasad analogicznych jak konto 071.”.

„ 093 Majątek w likwidacji” - konto pozabilansowe

Służy do ewidencji składników majątku w likwidacji. Na stronie Wn księguje się składniki majątku przeznaczone do likwidacji, na stronie Ma – ich faktyczną likwidację, na podstawie dokumentów potwierdzających fizyczne zniszczenie, złomowanie itp., pod datą ich dokonania.”.

6. W załączniku Nr 2 wprowadza się zapis:

Symbol konta analitycznego	Nazwa konta	Zakres i forma ewidencji	Dział/Zespół stosujący konto analityczne
017	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy		
017/01	Uzbrojenie i sprzęt wojskowy – Straż Miejska	Szczegółowa ewidencja Program OTAGO moduł ST	BF
077	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego		
077/01	Umorzenie uzbrojenia i sprzętu wojskowego – Straż Miejska	Szczegółowa ewidencja Program OTAGO moduł ST	BF

7. W załączniku nr 3 wprowadza się zmiany:

a) część I. Dział Finansowy otrzymuje brzmienie:

„Część I Biuro Finansowe

GWW – zadania własne

GWD – zadania własne dotacja

GWN – zadania niewygasające

GWP – zadania własne na podstawie porozumień

GZU – zadania zlecone ustawą

GZP – zadania zlecone na podstawie porozumień

GWR – zadanie własne finansowane środkami krajowymi różnymi

L – limit

R -renta

D- diety radnych

E – ekwiwalent

OTAGO

Status dokumentu:

A – wprowadzony

B – zatwierdzony merytorycznie

C – zatwierdzony księgowo

D – wypłacony

E – zaksięgowany

F – zaksięgowany/wypłacony

G – potwierdzony z banku

W – wyciąg bankowy

RK – raport kasowy

IN – pozostałe

OTAGO – ST

I. Symbole dokumentów:

1. Nowy:

- BO – bilans otwarcia

- OT – przyjęcie ST

- PT – przyjęcie – protokół zdawczo-odbiorczy

- PU – ujawnienie ST

2. Zmiana:

- MT – przeniesienie ST
- OS – odłączenie elementu
- PS – przyłączenie elementu
- UZ – użyczenie ST
- ZM – zmniejszenie wartości ST
- ZU – zwrot użyczonego ST
- ZW – zwiększenie wartości ST

3. Likwidacja:

- LK – likwidacja korygująca
- LT – likwidacja LT (całkowita)
- PR – przekazanie – protokół zdawczo-odbiorczy
- SP – sprzedaż ST
- CL – częściowa likwidacja ST
- CS – częściowa sprzedaż ST

II. Rodzaj:

- D – dobra kultury
- G – ewidencja gruntów
- L – pozostałe wartości niematerialne i prawne
- N – wartości niematerialne i prawne
- P – pozostałe środki trwałe
- R – rzeczowy majątek trwały – mienie Urzędu
- RM – rzeczowy majątek trwały – mienie miasta (Gmina Wałbrzych)
- RW – uzbrojenie i sprzęt wojskowy
- E – ewidencja pozabilansowa ilościowo-wartościowa
- EZ – ewidencja pozabilansowa ilościowa (środki trwałe obce -użyczone Urzędowi)
- O – środki trwałe obce - użyczone Urzędowi
- OP – pozostałe środki trwałe obce - użyczone Urzędowi, depozytu muzealne

III. Numer:

- GM – majątek Gminy Wałbrzych (grupa 0-1 ST)
- GW – majątek Gminy Wałbrzych (grupa 2-8 ST, pozostałe środki trwałe)
- UM – majątek Urzędu Miejskiego (grupa 1-8 ST, pozostałe środki trwałe)”

b) w części II. Dział Dochodów Niepodatkowych w punkcie 2 „Program OTAGO” skreśla się zapis dotyczący „Modułu ST”.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Wałbrzycha

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązywania od 01.03.2012r i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Sporzadziła:
V. Rybak