

ZARZĄDZENIE NR 52/2017
WÓJTA GMINY ZBÓJNO
z dnia 31 maja 2017 r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 pn. Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii w Gminie Zbójno

Na podstawie art.10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz.U.2016.1047 z późn. zm.), 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 funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (j. t. Dz.U.2013.289 z późn. zm.), w związku z §4 pkt. 8 Umowy nr WP-II-C.433.3.1.2017 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu pn. "Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenia udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii w Gminie Zbójno", **zarządzam, co następuje:**

§1. 1. Wyodrębniam ewidencję księgową w ramach prowadzonych ksiąg rachunkowych dla celów realizacji Projektu.

2. Dla potrzeb realizacji Projektu został otwarty pomocniczy rachunek bankowy dla budżetu Gminy Zbójno o nr 86 9551 0002 0100 2394 2000 0040 w Banku Spółdzielczym w Piotrkowie Kujawskim Oddział w Zbójnie.

3. Beneficjentem dofinansowania jest Gmina Zbójno, realizująca Projekt za pośrednictwem Urzędu Gminy Zbójno.

4. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Zbójno, odrębnie dla:

1) Budżetu Gminy Zbójno, zwanego dalej organem,

2) Urzędu Gminy Zbójno, zwanego dalej urzędem.

5. Księgi rachunkowe dotyczące realizacji Projektu prowadzone są za pomocą komputerowego systemu "Księgowość Budżetowa" Firmy Info - System Roman i Tadeusz Groszek s. j.

§2. Wprowadzam plan kont analitycznych dotyczących ewidencji zdarzeń związanych z realizowanym Projektem, dla:

1. Organu, zgodnie z załącznikiem nr 1,

2. Urzędu, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Katarzyna Kukielska

Wykaz kont organu dotyczących ewidencji zdarzeń związanych z realizacją Projektu pn. Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenia udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii w Gminie Zbójno

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
133			Rachunek budżetu
	133-4		Rachunki pomocnicze - Projekty
		133-4-1	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii w Gminie Zbójno
			Konto służy do ewidencji operacji pieniężnych na rachunku zgodnie z wyciągiem bankowym: Strona Wn: 1. wpływy środków pieniężnych na rachunek z tytułu dofinansowania (zaliczka lub refundacja), 2. wpływy środków własnych na wydatki z rachunku podstawowego budżetu za pośrednictwem konta 140 (środki pieniężne w drodze), Strona Ma: 1. zapłata wydatków w ramach Projektu, 2. zwrot środków z tytułu refundacji na rachunek podstawowy budżetu
223			Rozliczenie wydatków budżetowych
	223-7		RWB Projekty
		223-7-1	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii w Gminie Zbójno
			Strona Wn: zapłata wydatków w ramach Projektu Strona Ma: wykonane wydatki wynikające ze sprawozdania urzędu
901			Dochody budżetu
	901-3		Dochody budżetu Projekty
		901-3-2	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii w Gminie Zbójno
			Strona Ma: dochody otrzymane z tytułu dofinansowania (zaliczka lub refundacja)
902			Wydatki budżetu
	902-2		Wydatki budżetu Projekty
		902-2-1	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii Gminie Zbójno
			Strona Wn: wydatki poniesione na realizację Projektu wynikające ze sprawozdania urzędu

S- konto syntetyczne

AI - konto analityczne I rzędu

AII - konto analityczne II rzędu

Wykaz kont urzędu dotyczących ewidencji zdarzeń związanych z realizacją Projektu pn. Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenia udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii w Gminie Zbójno

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
080			Środki trwałe w budowie (inwestycje)
	080-40	-	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii w Gminie Zbójno
			Strona Wn: koszty dotyczące środka trwałego w budowie w ramach Projektu na podstawie wystawionych faktur za opracowanie dokumentacji projektowej, wykonanie prac budowlanych, nadzór inwestorski oraz promocję, Strona Ma: PT - przekazanie środka trwałego (poniesionych nakładów w ramach projektu) do jednostki zarządzającej budynkiem Publicznego Gimnazjum w Zbójnie -Zespołu Szkół w Zbójnie
130			Rachunek bieżący jednostki
	130-3		Wydatki Projekty
		130-3-8	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii w Gminie Zbójno Zapisy na koncie stanowią zapisy wtórne do rachunku pomocniczego budżetu (wydzielonego rachunku Projektu) otwartego dla budżetu, Strona Ma: zrealizowane wydatki w ramach Projektu
201			Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
	201-3		Projekty
		201-3-3/ numer kontrahenta	Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej oraz zwiększenie udziału energii ze źródeł odnawialnych w produkcji energii w Gminie Zbójno
			Strona Wn: zapłata zobowiązań z tytułu dostaw i usług Strona Ma: zobowiązania wynikające z faktur z tytułu dostaw i usług

S- konto syntetyczne

AI - konto analityczne I rzędu

AII - konto analityczne II rzędu