

ZARZĄDZENIE NR 56/2018
WÓJTA GMINY ZBÓJNO
z dnia 16 sierpnia 2018 r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla zadania inwestycyjnego dofinansowanego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej pn. Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Działyń

Na podstawie art.10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.), rozporządzenia 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 funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911), w związku z §5 pkt 5 Umowy Nr 2018/0377/7470/SubA/DIS/OSA, **zarządzam, co następuje:**

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

2. Wnioskodawcą dofinansowania jest Gmina Zbójno realizująca Zadanie za pośrednictwem Urzędu Gminy Zbójno.

3. 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.

4. Księgi rachunkowe dotyczące realizacji Zadania 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 Zadaniem, 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 Zadania
pn. Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Działyń**

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
133			Rachunek budżetu
	133-4		Rachunki pomocnicze
		133-4-6	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Działyń
			Konto służy do ewidencji operacji pieniężnych na rachunku zgodnie z wyciągiem bankowym: Strona WN: wpływy środków pieniężnych na rachunek z tytułu dofinansowania, Strona MA: środki na wydatki Zadania,
223			Rozliczenie wydatków budżetowych
	223-7		RWB Projekty/Zadania
		223-7-6	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Działyń
			Strona WN: środki na wydatki Zadania Strona MA: wykonane wydatki wynikające ze sprawozdania urzędu
901			Dochody budżetu
	901-3		Dochody budżetu
		901-3-3	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Działyń
			Strona MA: dochody otrzymane z tytułu dofinansowania
902			Wydatki budżetu
	902-2		Wydatki budżetu Projekty
		902-2-3	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Działyń
			Strona WN: wydatki poniesione na realizację Zadania 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 Zadania
pn. Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Działyń**

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
080			Środki trwałe w budowie (inwestycje)
	080-3	-	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Działyń
			Strona WN - koszty dotyczące środka trwałego w budowie w ramach Zadania na podstawie wystawionych faktur, Strona Ma - przyjęcie do eksploatacji środków trwałych w wyniku zakończonego Zadania
130			Rachunek bieżący jednostki
	130-3		Wydatki Projekty
		130-3-10	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Działyń
			Strona WN - wpływ środków na wydatki Zadania Strona MA - zrealizowane wydatki w ramach Zadania
201			Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
	201-3		Projekty
		201-3-13/ numer kontrahenta	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w miejscowości Działyń
			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