

ZARZĄDZENIE NR 3/2019
WÓJTA GMINY ZBÓJNO
z dnia 8 stycznia 2019 r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla Projektu realizowanego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 pn. Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno

Na podstawie art.10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. 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 jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1911 z późn. zm.), w związku z §5 pkt. 4 Umowy o przyznaniu pomocy Nr 00003-65170-UM0220003/18 z dnia 20 grudnia 2018 r., **zarządzam, co następuje:**

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

2. Beneficjentem pomocy jest Gmina Zbójno, realizująca Projekt 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 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 realizacją projektu, 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 Kukielcka

**Wykaz kont organu dotyczących ewidencji zdarzeń związanych z realizacją Projektu pn.
Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno**

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
133			Rachunek budżetu
	133-4		Rachunki pomocnicze - Projekty
		133-4-5	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno
			Konto służy do ewidencji operacji pieniężnych na rachunku zgodnie z wyciągiem bankowym: Strona Wn - wpływy środków pieniężnych na rachunek z tytułu pomocy w formie refundacji Strona Ma - przemieszczenie środków na wydatki projektu
223			Rozliczenie wydatków budżetowych
	223-7		RWB Projekty
		223-7-5	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno
			Strona Wn - przemieszczenie środków na wydatki projektu Strona Ma - wydatki projektu na podstawie sprawozdania RB-28S urzędu
901			Dochody budżetu
	901-3		Dochody budżetu Projekty
		901-3-5	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno
			Strona Ma - wpływy środków pieniężnych na rachunek z tytułu pomocy w formie refundacji
902			Wydatki budżetu
	902-2		Wydatki budżetu Projekty
		902-2-7	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno
			Strona Wn - wydatki projektu na podstawie sprawozdania RB-28S 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.
Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno**

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
011			Środki trwałe
	011-2		Środki trwałe Projekty
		011-2-8	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno
			Strona Wn - przyjęcie do eksploatacji środków trwałych w wyniku zakończonej inwestycji
080			Środki trwałe w budowie (inwestycje)
	080-38	-	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno
			Strona Wn - koszty dotyczące środka trwałego w budowie w ramach operacji na podstawie wystawionych faktur z tytułu dostaw i usług Strona Ma - przyjęcie do eksploatacji środków trwałych w wyniku zakończonej inwestycji
130			Rachunek bieżący jednostki
	130-3		Wydatki Projekty
		130-3-16	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno
			Strona Wn - wpływ środków na wydatki Strona Ma - zrealizowane wydatki – zapłata zobowiązań z tytułu dostaw i usług
201			Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
	201-3		Projekty
		201-3-11/ numer kontrahenta	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno
			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