

ZARZĄDZENIE NR 4/2019
WÓJTA GMINY ZBÓJNO
z dnia 15 stycznia 2019 r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla Projektu realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 pn. Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego

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 §4 pkt 8 Umowy o powierzenie grantu nr 9/81/FPGP/2018 z dnia 21.11.2018 r., **zarządzam, co następuje:**

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

2. Dla potrzeb realizacji projektu zastał otwarty pomocniczy rachunek bankowy dla budżetu Gminy Zbójno o nr 18 9551 0002 0100 2394 2000 0100 w Banku Spółdzielczym w Piotrkowie Kujawskim Oddział w Zbójnie.

3. Beneficjentem pomocy 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 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 Kukielska

Wykaz kont organu dotyczących ewidencji zdarzeń związanych z realizacją Projektu pn. Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
133			Rachunek budżetu
	133-4		Rachunki pomocnicze - Projekty
		133-4-9	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona WN - wpływy środków pieniężnych na rachunek z tytułu zaliczki Strona MA - przemieszczenie środków na wydatki projektu, zwrot niewykorzystanych środków
223			Rozliczenie wydatków budżetowych
	223-7		RWB Projekty
		223-7-9	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			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
		901-3-10	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona MA - wpływy środków pieniężnych na rachunek z tytułu zaliczki, zwrot niewykorzystanych środków
902			Wydatki budżetu
	902-2		Wydatki budżetu Projekty
		902-2-10	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			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. Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
013			Pozostałe środki trwałe
	013-1	-	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona WN - przyjęcie do eksploatacji pozostałych środków trwałych
130			Rachunek bieżący jednostki
	130-3		Wydatki Projekty
		130-3-19	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona MA - zrealizowane wydatki w ramach projektu
201			Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
	201-3		Projekty
		201-3-15/ numer kontrahenta	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona WN - zapłata zobowiązań z tytułu dostaw i usług
			Strona MA - zobowiązania wynikające z faktur z tytułu dostaw i usług
225			Rozrachunki z budżetami
	225-1		Zaliczki na podatek dochodowy
		225-1-5	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona WN - zobowiązanie z tytułu zaliczki na podatek dochodowy na podstawie listy płac/rachunku, Strona MA - przelew zaliczki
229			Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
	229-6	-	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego - Składki ZUS
			Strona WN - zobowiązanie z tytułu zaliczki na podatek dochodowy na podstawie listy płac/rachunku, Strona MA - przelew zaliczki
231			Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
	231-1	-	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona WN - przelew wynagrodzenia, potrącenia z wynagrodzenia, Strona MA - zobowiązanie z tytułu wynagrodzenia.
401			Zużycie materiałów i energii
	401-1	-	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona WN - koszty z tytułu zużycia materiałów
402			Usługi obce
	402-1	-	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona WN - koszty z tytułu usług obcych
404			Wynagrodzenia
	404-1	-	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona WN- koszty wynagrodzeń
405			Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
	405-1	-	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-

			pomorskiego i łódzkiego
			Strona WN – koszty składek ZUS od umów zlecenie
409			Pozostałe koszty rodzajowe
	409-4	-	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego
			Strona WN – koszty pozostałe

S- konto syntetyczne

AI - konto analityczne I rzędu

AII - konto analityczne II rzędu