

ZARZĄDZENIE NR 35/2020
WÓJTA GMINY ZBÓJNO
z dnia 5 maja 2020 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. Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego

Na podstawie art.10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 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 (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 342), w związku z §4 ust. 8 Umowy nr UM_WR.431.1.34.2020, **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 68 9551 0002 0100 2394 2000 0170 w Banku Spółdzielczym w Piotrkowie Kujawskim Oddział w Zbójnie.
3. Beneficjentem dofinansowania jest Gmina Zbójno, realizująca Operacje 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. Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz
zagospodarowaniem terenu przyległego**

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
133			Rachunek budżetu
	133-4		Rachunki pomocnicze - Projekty
		133-4-18	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego
			Strona WN: 1. wpływy środków pieniężnych na rachunek z tytułu dofinansowania (zaliczka, refundacja), 2. wpływy środków własnych na wydatki z rachunku podstawowego budżetu za pośrednictwem konta 140 (środki pieniężne w drodze) Strona MA: środki na wydatki Projektu
223			Rozliczenie wydatków budżetowych
	223-7		RWB Projekty
		223-7-18	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego
			Strona WN: środki na wydatki Projektu Strona MA: wykonane wydatki wynikające ze sprawozdania RB-28S urzędu
901			Dochody budżetu
	901-3		Dochody budżetu Projekty
		901-3-19	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego
			Strona MA: dochody otrzymane z tytułu dofinansowania (zaliczka, refundacja)
902			Wydatki budżetu
	902-2		Wydatki budżetu Projekty
		902-2-13	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego
			Strona WN: wydatki poniesione na realizację Projektu wynikające ze 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. Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz
zagospodarowaniem terenu przyległego**

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
011			Środki trwałe
	011-2		Środki trwałe Projekty
		011-2-12	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego
			Strona WN: przyjęcie do eksploatacji środków trwałych w wyniku zakończonego Projektu
013			Pozostałe środki trwałe
	013-2		Pozostałe środki trwałe Projekty
		013-2-3	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego
			Strona WN: przyjęcie do ewidencji pozostałych środków trwałych w wyniku zakończonego Projektu
080			Środki trwałe w budowie (inwestycje)
	080-48	-	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego
			Strona WN: koszty dotyczące środka trwałego w budowie w ramach Projektu na podstawie wystawionych faktur,
			Strona MA: przyjęcie do eksploatacji środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych w wyniku zakończonego Projektu
130			Rachunek bieżący jednostki
	130-3		Wydatki
		130-3-21	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego (dokumentacja projektowa)
			Strona WN: wpływ środków na wydatki Projektu Strona MA: zrealizowane wydatki w ramach Projektu
	130-5		Wydatki projekty – rachunki wydzielone
		130-5-2	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego
			Strona MA: zrealizowane wydatki w ramach Projektu
201			Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
	201-3		Projekty
		201-3-17/ numer kontrahenta	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego
			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