

Zarządzenie Nr 114/2018

Burmistrza Miasta Mikołajki

z dnia 26 września 2018r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej wydatków finansowanych z dotacji na zadania **w zakresie ćwiczeń obronnych i akcji kurierskiej** na podstawie umowy nr ZK-III.662.23.2018

Na podstawie:

- art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (j.t. Dz. U. z 2018r. poz. 395 ze zm.)

- art. 40 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (j.t. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.)

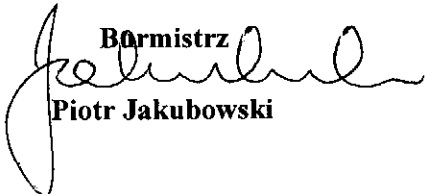
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz. 1911)

zarządzam co następuje:

- 1) Wyodrębniam ewidencję księgową wydatków dla celów realizacji zadania w zakresie ćwiczeń obronnych i akcji kurierskiej na podstawie umowy nr ZK-III.662.23.2018.
- 2) Ewidencja księgowa zadania prowadzona jest na nośnikach komputerowych, przy pomocy programu komputerowego Księgowość Budżetowa autorstwa firmy Info – System Roman i Tadeusz Groszek s. j. przez pracowników referatu finansowego.
- 3) Ustalam wykaz kont dla zadania realizowanego w budżecie Urzędu Miasta i Gminy Mikołajki zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia.
- 4) Zasady funkcjonowania kont stosuje się zgodnie z zasadami ustalonymi w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

- 5) Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Mikołajki.
- 6) Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Burmistrz
Piotr Jakubowski

Wykaz kont dla realizacją zadania w zakresie ćwiczeń obronnych i akcji kurierskiej na podstawie umowy nr ZK-III.662.23.2018

101-181 – Kasa

141-181 – Środki pieniężne w drodze

130-181 - Rachunek ewidencyjny dla realizacji zadania

201-181 - Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

225-181 – Rozrachunki z budżetami

229-181-1 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – składki na ubezpieczenia społeczne

229-181-2 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – składki na ubezpieczenia zdrowotne

229-181-3 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – składki na FP i FGŚP

231-181 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

401-181 – Zużycie materiałów i energii

402-181 – Usługi obce

404-181 – Wynagrodzenia

409-181 – Pozostałe koszty rodzajowe

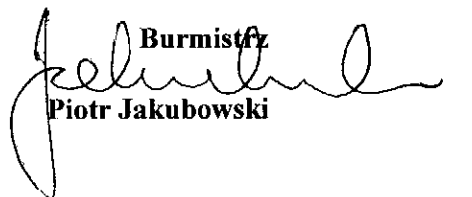
800-2-2 – Fundusz jednostki

860-1 – Wynik finansowy

Ewidencja księgową:

L.p.	Treść	Strona Wn	Strona Ma
1.	Faktura wykonawcy	401-181 402-181 409-181	201-181 lub 101-181
2.	Zapłata zobowiązań wobec wykonawcy	201-181	130-181
3.	Naliczenie ryczałtu godzinowego dla uczestników akcji kurierskiej	404-181	231-181

4.	Potrącenie składek z ryczału godzinowego: - ubezpieczenia społeczne - ubezpieczenia zdrowotne	231-181 231-181	229-181-1 229-181-2
5.	Potrącenie podatku z ryczału godzinowego	231-181	225-181
6.	Wypłata ryczału godzinowego	231-181	101-181
7.	Podjęcie gotówki z banku: wyciąg bankowy raport kasowy	141-181 101-181	130-181 141-181
8.	Przelew potrąceń: - składka na ubezpieczenia społeczne - składka na ubezpieczenie zdrowotne - podatek od ryczału godzinowego	229-181-1 229-181-2 225-181	130-181
8.	Przebieganie na koniec miesiąca zrealizowanych wydatków inwestycyjnych objętych planem budżetowym	130-181	800-2-2
9.	Przebieganie kosztów rodzajowych na dzień zamknięcia roku	860-1	401-181 402-181 404-181 409-181


Burmistrz
Piotr Jakubowski