

Zarządzenie Nr 70/2018

Burmistrza Miasta Mikołajki

z dnia 25 maja 2018r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej i ustalenia planu kont dla projektu: **Cyfrowe Mazury** realizowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020 w ramach poddziałania: Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych.

Na podstawie:

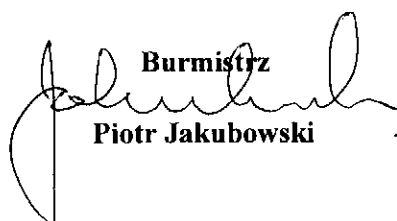
- ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (j.t. Dz. U. z 2018r. poz. 395 ze zm.)
- ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (j.t. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.)
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont 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 dla celów realizacji projektu.
- 2) Ewidencja księgowa projektu 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 projektu realizowanego w budżecie Gminy Mikołajki zgodnie z załącznikiem Nr 1 i Nr 2 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.
- 6) Traci moc zarządzenie z dnia 28 grudnia 2017r. nr 99/2017 w sprawie w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej i ustalenia planu kont dla projektu: **Cyfrowe Mazury** realizowanej z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020 w ramach poddziałania: Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych.
- 7) Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018r.


Burmistrz
Piotr Jakubowski

Wykaz kont dla realizacji projektu: **Cyfrowe Mazury** realizowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020 w ramach poddziałania: Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych.

Budżet gminy

133-1 – Rachunek budżetu

222-115 – Rozliczenie dochodów budżetowych

223-115 – Rozliczenie wydatków budżetowych

901-115 – Dochody budżetu

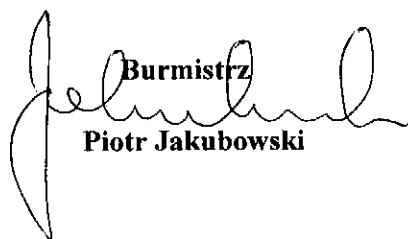
902-115 – Wydatki budżetu

961-1 Wynik wykonania budżetu

Ewidencja księgową:

L.p.	Treść	Strona Wn	Strona Ma
1.	Przelew środków z rachunku budżetu na rachunek projektu	223-115	133-1
2.	Przebieganie na koniec kwartału dochodów – środków otrzymanych na realizację projektu na podstawie sprawozdania jednostkowego Rb-27S urzędu jst	222-115	901-115
3.	Wpływ środków dofinansowania z rachunku projektu na rachunek budżetu	133-1	222-115
4.	Przebieganie na koniec kwartału wydatków inwestycji na podstawie sprawozdania jednostkowego Rb-28S urzędu jst	902-115	223-115
5.	Przebieganie na koniec roku dochodów budżetowych - środków	901-115	961-1

	finansowych na realizację inwestycji na wynik wykonania budżetu w ramach zamknięcia roku		
6.	Przebieganie na koniec roku wydatków budżetowych na realizację inwestycji na wynik wykonania budżetu w ramach zamknięcia roku	961-1	902-115


Burmistrz
Piotr Jakubowski

Wykaz kont dla realizacji projektu: **Cyfrowe Mazury** realizowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020 w ramach poddziałania: Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych.

JEDNOSTA BUDŻETOWA

011-115 – Środki trwałe

013-115 – Pozostałe środki trwałe

020-115 – Wartości niematerialne i prawne

080-115 - Środki trwałe w budowie (inwestycje)

080-115-1 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - koszt kwalifikowalny finansowany w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020

080-115-2 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - koszt kwalifikowany poniesiony z budżetu Gminy Mikołajki

080-115-3 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - koszt niekwalifikowany

130-115 - Rachunek dla realizacji inwestycji 41 93500001 0000 0329 5000 0218

201-115 - Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

222-115 – Rozliczenie dochodów budżetowych

223-115 – Rozliczenie wydatków budżetowych

402-115-1 – Usługi obce - koszt kwalifikowalny finansowany w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020

402-115-2 – Usługi obce - koszt kwalifikowany poniesiony z budżetu Gminy Mikołajki

402-115-3 – Usługi obce - koszt niekwalifikowany

409-115-1 – Pozostałe koszty rodzajowe - koszt kwalifikowalny finansowany w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020

409-115-2 – Pozostałe koszty rodzajowe - koszt kwalifikowany poniesiony z budżetu Gminy Mikołajki

409-115-3 – Pozostałe koszty rodzajowe - koszt niekwalifikowany

720-115 – Przychody z tytułu dochodów budżetowych

800-115 - Fundusz jednostki – wydatki inwestycyjne

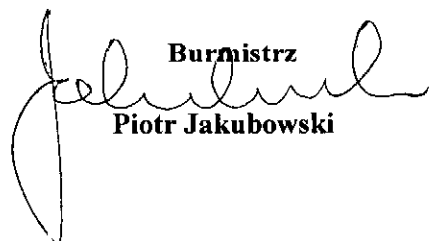
810-1-115 - Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje

860-1 – Wynik finansowy

Ewidencja księgowa:

L.p.	Treść	Strona Wn	Strona Ma
1.	Faktura wykonawcy – podział wg sposobu finansowania	080-115-1 080-115-2 080-115-3	201-115
2.	Faktura wykonawcy – podział wg sposobu finansowania	402-115-1 402-115-2 402-115-3	201-115
3.	Faktura wykonawcy – podział wg sposobu finansowania	409-115-1 409-115-2 409-115-3	201-115
4.	Zapłata zobowiązań wobec wykonawcy Równolegle do wydatków majątkowych zaksięgowanie środków na inwestycje	201-115 810-1-115	130-115 800-115
5.	Przyjęcie na stan środków trwałych z zakońzonego zadania inwestycyjnego na podstawie dowodu OT	011-115	080-115-1 080-115-2 080-115-3
6.	Przyjęcie pozostałych środków trwałych z zakońzonego zadania inwestycyjnego	013-115	080-115-1 080-115-2 080-115-3
7.	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w związku z zakońzeniem zadania inwestycyjnego	020-115	080-115-1 080-115-2 080-115-3
8.	Wpływ środków z rachunku budżetu na rachunek projektu	130-115	223-115
9.	Przeksięgowanie na koniec miesiąca zrealizowanych wydatków	223-115	800-115

	inwestycyjnych objętych planem budżetowym		
10.	Wpływ dofinansowania na realizację projektu na rachunek projektu	130-115	720-115
11.	Przelew środków dofinansowania na rachunek budżetu	222-115	130-115
12.	Przebieganie na koniec miesiąca zrealizowanych dochodów - środków otrzymanych na realizację projektu	800-115	222-115
13.	Przebieganie na koniec roku środków budżetowych wydatkowanych na inwestycje	800-115	810-1-115
14.	Przebieganie kosztów rodzajowych na dzień zamknięcia roku	860-1	402-115-1 402-115-2 402-115-3 409-115-1 409-115-2 409-115-3
15.	Przebieganie przychodów z tytułu dochodów budżetowych na dzień zamknięcia roku	720-115	860-1


Burmistrz
Piotr Jakubowski