

Zarządzenie Nr 72/2018

Burmistrza Miasta Mikołajki

z dnia 25 maja 2018r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej i ustalenia planu kont dla projektu: **„Przebudowa targowiska miejskiego w Mikołajkach – etap I”** realizowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

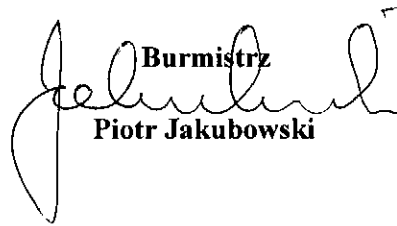
Na podstawie:

- 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 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 Polskie (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) Ustaliam 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 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 Polskie

- 5) Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.
- 6) Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018r.


Burmistrz
Piotr Jakubowski

Wykaz kont dla realizacji projektu: „**Przebudowa targowiska miejskiego w Mikołajkach – etap I**” realizowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

Budżet gminy

133-1 – Rachunek budżetu

222-132 – Rozliczenie dochodów budżetowych

223-132 – Rozliczenie wydatków budżetowych

901-132 – Dochody budżetu

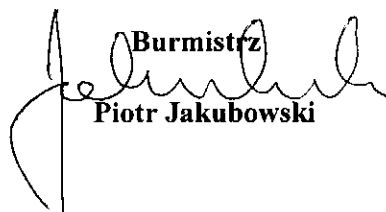
902-132 – Wydatki budżetu

961-1 Wynik wykonania budżetu

Ewidencja księgową:

L.p.	Treść	Strona Wn	Strona Ma
1.	Bezpośrednia zapłata wydatków urzędu jst z rachunku budżetu – wydatki dotyczące inwestycji (urząd jst nie dysponuje odrębnym rachunkiem bieżącym)	223-132	133-1
2.	Wpływ środków na realizację projektu	133-1	901-132
5.	Przebieganie na koniec kwartału wydatków inwestycji na podstawie sprawozdania jednostkowego Rb-28S urzędu jst	902-132	223-132
6.	Przebieganie na koniec roku dochodów budżetowych - środków finansowych na realizację inwestycji na wynik wykonania budżetu w ramach zamknięcia roku	901-132	961-1

7.	Przebieganie na koniec roku wydatków budżetowych na realizację inwestycji na wynik wykonania budżetu w ramach zamknięcia roku	961-1	902-132
----	--	-------	---------


Burmistrz
Piotr Jakubowski

Wykaz kont dla realizacji inwestycji: projektu: „Przebudowa targowiska miejskiego w Mikołajkach – etap I” realizowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

JEDNOSTA BUDŻETOWA

011-132 – Środki trwałe

013-132 – Pozostałe środki trwałe

080-132 - Środki trwałe w budowie (inwestycje)

080-132-1 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - koszt kwalifikowalny finansowany w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

080-132-2 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - koszt kwalifikowany poniesiony z budżetu Gminy Mikołajki

080-132-3 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - koszt niekwalifikowany

130-132 - Rachunek ewidencyjny dla realizacji inwestycji

201-132 - Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

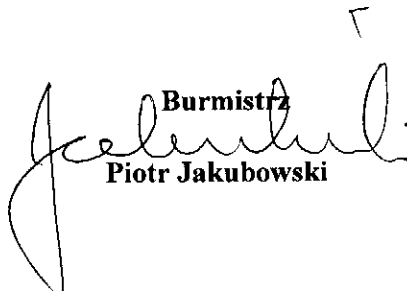
800-132 - Fundusz jednostki – wydatki inwestycyjne

810-1-132 - Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje

Ewidencja księgową:

L.p.	Treść	Strona Wn	Strona Ma
1.	Faktura wykonawcy – podział wg sposobu finansowania	080-132-1 080-132-2 080-132-3	201-132
2.	Zapłata zobowiązań wobec wykonawcy Równolegle do wydatków majątkowych zaksięgowanie środków na inwestycje	201-132 810-1-132	130-132 800-132

3.	Przyjęcie na stan środków trwałych z zakończonego zadania inwestycyjnego na podstawie dowodu OT	011-132	080-132-1 080-132-2 080-132-3
4.	Przyjęcie pozostałych środków trwałych z zakończonego zadania inwestycyjnego	013-132	080-132-1 080-132-2 080-132-3
5.	Przebieganie na koniec miesiąca zrealizowanych wydatków inwestycyjnych objętych planem budżetowym	130-132	800-132
6.	Przebieganie na koniec roku środków budżetowych wydatkowanych na inwestycje	800-132	810-1-132


Burmistrz
Piotr Jakubowski