

Zarządzenie Nr 73/2018

Burmistrza Miasta Mikołajki

z dnia 25 maja 2018r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej i ustalenia planu kont dla projektu: „**7 Cudów Mazur – promocja gospodarcza obszaru Wielkich Jezior Mazurskich**” realizowanego z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014 – 2020 w ramach poddziałania: Promocja Gospodarcza Regionu

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.)

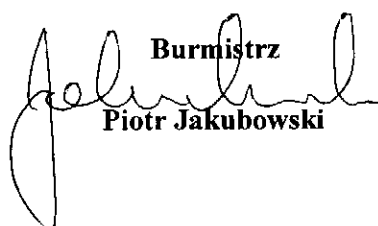
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych 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) Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018r.


Burmistrz
Piotr Jakubowski

Wykaz kont dla realizacji projektu: „7 Cudów Mazur – promocja gospodarcza obszaru Wielkich Jezior Mazurskich” realizowanego z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014 – 2020 w ramach poddziałania: Promocja Gospodarcza Regionu

Budżet gminy

133-1 – Rachunek budżetu

222-130 – Rozliczenie dochodów budżetowych

223-130 – Rozliczenie wydatków budżetowych

901-130 – Dochody budżetu

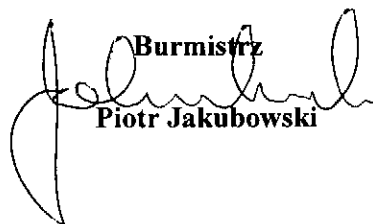
902-130 – Wydatki budżetu

961-1 Wynik wykonania budżetu

Ewidencja księgowa:

L.p.	Treść	Stona Wn	Strona Ma
1.	Przelew środków z rachunku budżetu na rachunek projektu	223-130	133-1
2.	Przebieganie na koniec kwartału dochodów – środków otrzymanych na realizację projektu na podstawie sprawozdania jednostkowego Rb-27S urzędu jst	222-130	901-130
3.	Wpływ środków dofinansowania z rachunku projektu na rachunek budżetu	133-1	222-130
4.	Przebieganie na koniec kwartału wydatków projektu na podstawie sprawozdania jednostkowego Rb-28S urzędu jst	902-130	223-130
5.	Przebieganie na koniec roku dochodów budżetowych - środków	901-130	961-1

	finansowych na realizację projektu na wynik wykonania budżetu w ramach zamknięcia roku		
6.	Przebieganie na koniec roku wydatków budżetowych na realizację projektu na wynik wykonania budżetu w ramach zamknięcia roku	961-1	902-130


Burmistrz
Piotr Jakubowski

Wykaz kont dla realizacji projektu: „7 Cudów Mazur – promocja gospodarcza obszaru Wielkich Jezior Mazurskich” realizowanego z udziałem Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014 – 2020 w ramach poddziałania: Promocja Gospodarcza Regionu

JEDNOSTA BUDŻETOWA

401-130 – Zużycie materiałów i energii

401-130-1 – Zużycie materiałów i energii - koszt kwalifikowalny finansowany w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020

401-130-2 – Zużycie materiałów i energii - koszt kwalifikowany poniesiony z budżetu Gminy Mikołajki

401-130-3 - Zużycie materiałów i energii - koszt niekwalifikowany

402-130-1 – Usługi obce - koszt kwalifikowalny finansowany w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020

402-130-2 – Usługi obce - koszt kwalifikowany poniesiony z budżetu Gminy Mikołajki

402-130-3 – Usługi obce - koszt niekwalifikowany

130-130 - Rachunek dla realizacji inwestycji 84 93500001 0000 0329 5000 0220

201-130 - Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

222-130 – Rozliczenie dochodów budżetowych

223-130 – Rozliczenie wydatków budżetowych

720-130 – Przychody z tytułu dochodów budżetowych

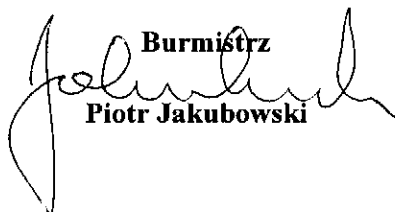
860 -1 – Wynik finansowy

800-130 - Fundusz jednostki – wydatki inwestycyjne

Ewidencja księgową:

L.p.	Treść	Strona Wn	Strona Ma
1.	Faktura wykonawcy – podział wg sposobu finansowania	401-130-1 401-130-2 401-130-3 402-130-1	201-130

		402-130-2 402-130-3	
2.	Zapłata zobowiązań wobec wykonawcy	201-130	130-130
3.	Wpływ środków z rachunku budżetu na rachunek projektu	130-130	223-130
4.	Przebieganie na koniec miesiąca zrealizowanych wydatków projektu objętych planem budżetowym	223-130	800-130
5.	Wpływ dofinansowania na realizację projektu na rachunek projektu	130-130	720-130
6.	Przelew środków dofinansowania na rachunek budżetu	222-130	130-130
7.	Przebieganie na koniec miesiąca zrealizowanych dochodów - środków otrzymanych na realizację projektu	800-130	222-130
8.	Przebiegania kosztów rodzajowych na dzień zamknięcie roku	860-1	401-130-1 401-130-2 401-130-3 402-130-1 402-130-2 402-130-3
9.	Przebieganie przychodów z tytułu dochodów budżetowych na dzień zamknięcia roku	720-130	860-1


Burmistrz
Piotr Jakubowski