

Zarządzenie Nr 74/2018

Burmistrza Miasta Mikołajki

z dnia 25 maja 2018r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej i ustalenia planu kont dla projektu: „**Mazurska Pętla Rowerowa – Etap III – Zachodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich**” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020 w ramach poddziałania: Efektywne wykorzystanie zasobów.

Na podstawie:

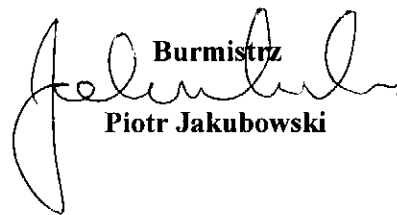
- ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (j.t. Dz. U. z 2018r. poz. 395 ze zm.)
- ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (j.t. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.)
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont 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: „Mazurska Pętla Rowerowa – Etap III – Zachodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020 w ramach poddziałania: Efektywne wykorzystanie zasobów.

Budżet gminy

133-1 – Rachunek budżetu

222-105 – Rozliczenie dochodów budżetowych

223-105 – Rozliczenie wydatków budżetowych

901-105 – Dochody budżetu

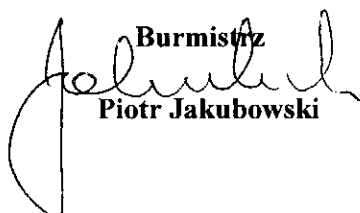
902-105 – Wydatki budżetu

961-1 Wynik wykonania budżetu

Ewidencja księgową:

L.p.	Treść	Strona Wn	Strona Ma
1.	Przelew środków z rachunku budżetu na rachunek projektu	223-105	133-1
2.	Przebieganie na koniec kwartału dochodów – środków otrzymanych na realizację projektu na podstawie sprawozdania jednostkowego Rb-27S urzędu jst	222-105	901-105
3.	Wpływ środków dofinansowania z rachunku projektu na rachunek budżetu	133-1	222-105
4.	Przebieganie na koniec kwartału wydatków inwestycji na podstawie sprawozdania jednostkowego Rb-28S urzędu jst	902-105	223-105

5.	Przebieganie na koniec roku dochodów budżetowych - środków finansowych na realizację inwestycji na wynik wykonania budżetu w ramach zamknięcia roku	901-105	961-1
6.	Przebieganie na koniec roku wydatków budżetowych na realizację inwestycji na wynik wykonania budżetu w ramach zamknięcia roku	961-1	902-105


Burmistrz
Piotr Jakubowski

Wykaz kont dla realizacji projektu: „**Mazurska Pętla Rowerowa – Etap III – Zachodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich**” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020 w ramach poddziałania: Efektywne wykorzystanie zasobów.

JEDNOSTA BUDŻETOWA

011-105 – Środki trwałe

013-105 – Pozostałe środki trwałe

020-105 – Wartości niematerialne i prawne

080-105 - Środki trwałe w budowie (inwestycje)

080-105-1 - 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

080-105-2 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - koszt kwalifikowany poniesiony z budżetu Gminy Mikołajki

080-105-3 - Środki trwałe w budowie (inwestycje) - koszt niekwalifikowany

130-105 - Rachunek dla realizacji inwestycji 35 93500001 0000 0329 5000 0229

201-105 - Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami

222-105 – Rozliczenie dochodów budżetowych

223-105 – Rozliczenie wydatków budżetowych

402-105-1 – Usługi obce - koszt kwalifikowalny finansowany w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020

402-105-2 – Usługi obce - koszt kwalifikowany poniesiony z budżetu Gminy Mikołajki

402-105-3 – Usługi obce - koszt niekwalifikowany

409-105-1 – Pozostałe koszty rodzajowe - koszt kwalifikowalny finansowany w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014 – 2020

409-105-2 – Pozostałe koszty rodzajowe - koszt kwalifikowany poniesiony z budżetu Gminy Mikołajki

409-105-3 – Pozostałe koszty rodzajowe - koszt niekwalifikowany

720-105 – Przychody z tytułu dochodów budżetowych

800-105 - Fundusz jednostki – wydatki inwestycyjne

810-1-105 - 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	080-105-1 080-105-2 080-105-3	201-105
2.	Faktura wykonawcy – podział wg sposobu finansowania	402-105-1 402-105-2 402-105-3	201-105
3.	Faktura wykonawcy – podział wg sposobu finansowania	409-105-1 409-105-2 409-105-3	201-105
4.	Zapłata zobowiązań wobec wykonawcy Równolegle do wydatków majątkowych zaksięgowanie środków na inwestycje	201-105 810-1-105	130-105 800-105
5.	Przyjęcie na stan środków trwałych z zakońzonego zadania inwestycyjnego na podstawie dowodu OT	011-105	080-105-1 080-105-2 080-105-3
6.	Przyjęcie pozostałych środków trwałych z zakońzonego zadania inwestycyjnego	013-105	080-105-1 080-105-2 080-105-3
7.	Przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych w związku z zakońzeniem zadania inwestycyjnego	020-105	080-105-1 080-105-2 080-105-3
8.	Wpływ środków z rachunku budżetu na rachunek projektu	130-105	223-105

9.	Przebieganie na koniec miesiaca zrealizowanych wydatków inwestycyjnych objętych planem budżetowym	223-105	800-105
10.	Wpływ dofinansowania na realizację projektu na rachunek projektu	130-105	720-105
11.	Przelew środków dofinansowania na rachunek budżetu	222-105	130-105
12.	Przebieganie na koniec miesiaca zrealizowanych dochodów - środków otrzymanych na realizację projektu	800-105	222-105
13.	Przebieganie na koniec roku środków budżetowych wydatkowanych na inwestycje	800-105	810-1-105
14.	Przebiegania kosztów rodzajowych na dzień zamknięcie roku	860-1	402-105-1 402-105-2 402-105-3 409-105-1 409-105-2 409-105-3
15.	Przebieganie przychodów z tytułu dochodów budżetowych na dzień zamknięcia roku	720-105	860-1

Burmistrz

Piotr Jakubowski