

ZARZĄDZENIE NR 102/22
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SZLICHTYNGOWA

z dnia 16 sierpnia 2022 r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla zadania pn. „Aktywnie i twórczo z Pluszowym Misiem” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021, poz. 217 ze zm.), oraz 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 (tj. Dz. U. z 2020r., poz. 342) w związku z realizacją projektu „Aktywnie i twórczo z Pluszowym Misiem” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego

zarządzam, co następuje

§ 1. 1. Wyodrębnia się dla celów realizacji zadania odrębną ewidencję księgową poprzez wprowadzenie jednostki na nośnikach komputerowych, przy pomocy programu komputerowego „FKB” autorstwa Systemu Informatycznego **RADIX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.**, 80-332 Gdańsk, ul. Piastowska 33

2. Ustala się dla zadania nazwę jednostki: „Aktywnie i twórczo z Pluszowym Misiem”

3. Ustala się dla zadania symbol jednostki „AiT ZPE”

4. Operacje finansowe związane z zadaniem realizowane będą na rachunku bankowym Gminy Szlichtyngowa prowadzonym w Banku Spółdzielczym we Wschowie O/Szlichtyngowa nr 83 8669 0001 2006 0062 4802 0026

§ 2. Ustalam następujący sposób dokonywania operacji i ujmowania dowodów finansowych w księgach rachunkowych budżetu Gminy Szlichtyngowa:

- 1) Wszystkie zapisy księgowe dotyczące realizacji zadania w ujęciu kasowym dokonywane są w księgach rachunkowych budżetu Gminy Szlichtyngowa na podstawie wyciągów bankowych dotyczących wyodrębnionego rachunku dla zadania i ujmowane są na koncie 133.
- 2) Wyodrębnioną księgowość w zakresie realizacji zadania prowadzi się poprzez założenie: dziennika częściowego, kont syntetycznych, kont analitycznych, sporządzanie zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych oraz zestawienia sald pomocniczych stosownie do art. 13 ustawy o rachunkowości.
- 3) Ustalam Zakładowy Plan Kont dla budżetu Gminy Szlichtyngowa w zakresie realizacji zadania zgodnie z **załącznikiem nr 1** do Zarządzenia.
- 4) Określony w pkt 3 w załączniku nr 1 Plan Kont może być rozszerzony w miarę potrzeb bez konieczności zmiany niniejszego zarządzenia o konta wynikające z zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta i Gminy Szlichtyngowa z zastosowaniem kodu „AiT ZPE”.
- 5) Do zasad rachunkowości nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu mają zastosowanie instrukcje wewnętrzne

§ 3. Za dokumenty księgowe stanowiące podstawę operacji księgowych dotyczących realizacji projektu uznaje się również dowody wewnętrzne takie jak: polecenie księgowania i nota księgowa zatwierdzone przez Burmistrza i Skarbnika Miasta i Gminy lub osoby upoważnione.

§ 4. Dokumenty finansowe dotyczące projektu przechowywane będą w odrębnych segregatorach przez okres wskazany w umowie.

§ 5. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta i Gminy Szlichtyngowa.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Szlichtyngowa

Jolanta Wielgus

Plan kont dla budżetu Gminy Szlichtyngowa

dotyczący ewidencji na kontach budżetu Gminy na realizację zadania finansowanego ze środków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego

SYMBOL KONTA		NAZWA KONTA
Konto syntetyczne	Konto Analityczne I poziom	
		KONTA BILANSOWE
133	133-AiT ZPE	Rachunek budżetu Rachunek budżetu dla zadania.
223	223-AiT ZPE	Rozliczenie wydatków budżetowych Wydatki w ramach zadania.
224	224- AiT ZPE	Rozrachunki budżetu Dochody w ramach zadania.
901	901-AiT ZPE	Dochody budżetu Konta analityczne wg klas. budżetowej dla zadania .
902	902-AiT ZPE	Wydatki budżetu. Konta analityczne wg klas. budżetowej dla zadania.
960	960-AiT ZPE	Skumulowany wynik budżetu
961	961-AiT ZPE	Wynik wykonania budżetu
		KONTA POZABILANSOWE
991	991-AiT ZPE	Planowane dochody budżetu wg klasyfikacji budżetowej
992	992- AiT ZPE	Planowane wydatki budżetu wg klasyfikacji budżetowej

Zasady funkcjonowania kont 133, 223,224 - część opisowa

Konto 133 - „Rachunek projektu”. Na stronie Wn konta 133 ujmuje się wpływy środków pieniężnych na rachunek budżetu z przeznaczeniem na realizację zadania w korespondencji ze stroną Ma konta 901. Na stronie Ma konta 133 ujmuje się wypłaty z rachunku budżetu dotyczące poniesionych wydatków z tytułu realizacji zadania w korespondencji ze stroną Wn konta 223.

Konto 223 - „Rozliczenie wydatków budżetowych związanych z realizacją projektu”. Konto 223 służy do ewidencji rozliczeń z tytułu wydatków poniesionych na realizację zadania. Na stronie Wn konta 223 ujmuje się na podstawie dowodów księgowych wydatki z tytułu realizacji zadania w korespondencji z kontem Ma 133. Na stronie Ma konta 223 ujmuje się wydatki poniesione na realizację zadania w wysokości wynikającej z okresowych sprawozdań Rb-28S, w korespondencji z kontem Wn 902.

Konto 224 - „Rozrachunki budżetu”. Konto 224 służy do ewidencji rozliczeń z tytułu dochodów otrzymanych na realizację zadania. Na stronie Wn konta 224 ujmuje się na podstawie okresowych sprawozdań Rb-27S w korespondencji z kontem Ma 901 otrzymane środki na realizację zadania. Na stronie Ma konta 224 ujmuje się środki na realizację zadania w wysokości wynikającej z wyciągu bankowego w korespondencji z kontem Wn 133.

Typowe operacje:

1. Wpływ środków na realizację zadania na podstawie wyciągu bankowego - Wn 133 / Ma 224.
2. Wydatek kasowy na realizację zadania na podstawie oryginałów dokumentów księgowych - Wn 223/Ma 133
3. Rozliczenie dochodów otrzymanych na zadanie - sprawozdanie Rb 27s - Wn 901 / Ma 224.
4. Rozliczenie wydatków poniesionych na zadanie - sprawozdanie Rb 28s - Wn 902 / Ma 223.

Zasady funkcjonowania pozostałych kont regulują **„Zasady rachunkowości w Urzędzie Miasta i Gminy Szlichtyngowa”** obowiązujące w czasie realizacji zadania.