

ZARZĄDZENIE NR 160.2014
WÓJTA GMINY GRĘBOCICE

z dnia 9 września 2014 r.

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla projektu zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr 00465-6930-UM0130469/13 pn: | Budowa infrastruktury turystycznej wokół rezerwatu archeologicznego Obiszów 933” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013, poz. 330 ze zm.), oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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. Nr 128, poz. 861 ze zm.) w związku z realizacją projektu umowa Nr 00465-6930-UM0130469/13 pn: „Budowa infrastruktury turystycznej wokół rezerwatu archeologicznego Obiszów 933” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” *zarządzam co następuje:*

§ 1. 1. Wyodrębnia się dla celów realizacji projektu odrębną ewidencję księgową poprzez wprowadzenie jednostki na nośnikach komputerowych, przy pomocy programu komputerowego „Księgowość Budżetowa” autorstwa Zakład Systemów Informatycznych „SIGID” sp. z o.o. 60-193 Poznań, ul. H. Januszewskiej 1.

2. Ustala się dla projektu nazwę jednostki: „**Rezerwat Obiszów**” .

3. Ustala się dla projektu symbol jednostki „**RO**”

4. Operacje finansowe związane z projektem realizowane będą na rachunku bankowym Gminy prowadzonym przez Urząd Gminy w Banku Spółdzielczym we Wschowie O/Grębocice o nr 84 8669 0001 0170 0002 2000 0054.

§ 2. 1). Wszystkie zapisy księgowe dotyczące realizacji projektu w ujęciu memoriałowym dokonywane są w księgach rachunkowych Urzędu Gminy.

2). Wyodrębnioną księgowość w zakresie realizacji projektu 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 Urzędu Gminy Grębocice w zakresie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia.

4. 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 Wójta i Skarbnika Gminy lub osoby upoważnione.

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

§ 5. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą od dnia realizacji projektu.

Wójt Gminy Grębobocice

Roman JABŁOŃSKI

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 160.2014

Wójta Gminy Grębocice

z dnia 9 września 2014 r.

Zakładowy Plan Kont dla Urzędu Gminy Grębocice w zakresie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego

dotyczący ewidencji na kontach jednostki dla projektu Nr 00465-6930-UM0130469/13 pn: „*Budowa infrastruktury turystycznej wokół rezerwatu archeologicznego Obiszów 933*” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

SYMBOL KONTA				NAZWA KONTA
Konto syntetyczne	Konto analityczne I poziom	Konto analityczne II poziom	Konto analityczne III poziom	
011	011-RO	011-RO-01	011-RO-01-01	Środki trwałe
080	080-RO	080-RO-01	080-RO-01-01	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)
071	071-RO	071-RO-01	071-RO-01-01	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
130	130-RO	130-RO-01		Rachunek bieżący jednostki budżetowej Wg klasyfikacji budżetowej dla projektu „Budowa infrastruktury turystycznej wokół rezerwatu archeologicznego Obiszów 933”
201	201-RO	201-RO-01	201-RO-01-001 do 999	Rachunki z odbiorcami i dostawcami Rachunki wg poszczególnych kontrahentów – wydatki na realizację projektu „Budowa infrastruktury turystycznej wokół rezerwatu archeologicznego Obiszów 933”
224	224-RO	224-RO-01	224-RO-01-01	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich
225	225-RO	225-RO-01	225-RO-01-01	Rozrachunki z budżetami Podatek dochodowy od osób fizycznych – umowy – zlecenia
229	229-RO	229-RO-01	229-RO-01-01 229-RO-01-02 229-RO-01-03	Rozrachunki publiczno - prawne Składki ubezpieczeniowe ZUS i FP od umowy- zlecenia Składka ZUS ubezpieczonego Składka ZUS płatnika Składki na ubezpieczenia zdrowotne
231	231-RO	231-RO-01	231-RO-01-01	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń Rozrachunki z tytułu umowy zlecenia
400	400-RO	400-RO-01	400-RO-01-01	Amortyzacja
800	800-RO	800-RO-01	800-RO-01-01	Fundusz jednostki
860	860-RO	860-RO-01	860-RO-01-01	Wynik finansowy
			Konto analityczne	KONTA POZABILANSOWE
975			975-RO-00	Wydatki strukturalne
980			980-RO-00	Plan finansowy wydatków budżetowych
998			998-RO-00	Zaangażowanie wydatków budżetowych bieżącego roku
999			999-RO-00	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

Zasady funkcjonowania kont reguluje „ Zakładowy Plan Kont dla Budżetu Gminy i Urzędu Gminy” obowiązujący w czasie realizacji projektu.