

Zarządzenie Nr 54/W/2018
Burmistrza Krobi
z dnia 19 października 2018 r.

w sprawie wprowadzenia zasad ewidencji wydatków realizowanych w ramach Wielkopolskiego Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zmianami), w związku z art. 10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami), oraz zgodnie z art. 40 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami), Rozporządzeniem 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911), zarządza się, co następuje:

§ 1. Do przyjętych przez jednostkę Zarządzeniem Burmistrza Krobia Nr 99/2010 z dnia 29 października 2010 r.(ze zmianami) zasad rachunkowości dodaje się zasady ewidencji księgowej wraz z wykazem kont przeznaczonych do ewidencji księgowej Projektu pn: „Przebudowa budynku Gościńca Biskupiańskiego w Domachowie na rzecz wspierania unikatowego dziedzictwa kulturowego subregionu folklorystycznego Biskupizny” – zgodnie z załącznikiem.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Otrzymują:

1. WO-a/a
2. WF

BURMISTRZ
Sebastian Czwojda

*Załącznik do Zarządzenia Nr
54/W/2018 Burmistrza Krobi z dnia
19.10.2018 r.*

I. Wykaz kont w jednostce dotyczących Projektu pn.: „Przebudowa budynku Gościńca Biskupiańskiego w Domachowie na rzecz wspierania unikatowego dziedzictwa kulturowego subregionu folklorystycznego Biskupizny”

Wniosek o przyznanie pomocy o znaku – UM15-65170-UM1510046/18

Umowa Nr – 00012-65170-UM1510046/18 z dnia 19.10.2018 r.
zawarta pomiędzy Samorządem Województwa Wielkopolskiego, zwanym dalej „Samorządem Województwa”
a
Gminą Krobia zwaną dalej „Beneficjentem”

Operacja typu – „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne”

Działanie – „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

Budżet projektu realizowany będzie z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej :

Dział : 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział : 92195 – Pozostała działalność

Całkowita wartość Projektu: 969.857,10 zł.

Dofinansowanie Projektu w kwocie: 500.000,00 zł. (63,63%)

Wkład własny -ze środków budżetu JST w kwocie 469.857,10 zł.

Rachunek bankowy wydzielony do realizacji Projektu:

Bank PKO BP S.A. O/Poznań nr 89 1020 4027 0000 1302 0806 2582

Czas trwania projektu: nie później niż w terminie 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy i nie później niż do dnia 30 czerwca 2023 r.

W związku z powyższym do realizacji niniejszego Projektu stosuje się odpowiednio:

- cyfrę „7” do dochodów i wydatków kwalifikowalnych finansowanych z budżetu środków europejskich,
- cyfrę „9” do dochodów i wydatków kwalifikowalnych finansowanych z publicznych środków krajowych.
- cyfrę „0” do dochodów i wydatków niekwalifikowalnych finansowanych z publicznych środków krajowych.

Z planu kont wyodrębnia się następujące konta:

JST

Struktura konta – wymagane stosowanie klasyfikacji budżetowej

AAA/BBB/CCCC/DDDE/3000

gdzie:

3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego

3 znaki BBB oznaczają dział wg klasyfikacji budżetowej

5 znaków CCCC oznacza rozdział wg klasyfikacji budżetowej

3 znaki DDD oznaczają paragraf wg klasyfikacji budżetowej

1 znak E oznacza czwartą cyfrę paragrafu określającą źródło finansowania Projektu

3000 – kod Projektu

Struktura konta – bez wymogu stosowania klasyfikacji budżetowej

AAA/000/00000/0000/3000

gdzie:

3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego

12 znaków „zero”- zgodnie ze strukturą kont systemu księgowego FKJ

3000 – kod Projektu

Konta bilansowe

011- Środki trwałe

013- Pozostałe środki trwałe

071- Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

072- Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

080- Środki trwałe w budowie (inwestycje)

130- Rachunek bieżący jednostki

141- Środki pieniężne w drodze

201- Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

221- Należności z tytułu dochodów budżetowych

223- Rozliczenie wydatków budżetowych

224- Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich

225- Rozrachunki z budżetem

229- Pozostałe rozrachunki publicznoprawne

231- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

234- Pozostałe rozrachunki z pracownikami

240- Pozostałe rozrachunki

400- Amortyzacja

401- Zużycie materiałów i energii

402- Usługi obce

403- Podatki i opłaty

404- Wynagrodzenia

405- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

409- Pozostałe koszty rodzajowe

720- Przychody z tytułu dochodów budżetowych

750- Przychody finansowe

751- Koszty finansowe

760- Pozostałe przychody operacyjne

- 761- Pozostałe koszty operacyjne
- 800- Fundusz jednostki
- 810- Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
- 860- Wynik finansowy

Konta pozabilansowe

- 499- Wkład własny niefinansowy w projekty unijne
- 980- Plan finansowy wydatków budżetowych
- 981- Plan finansowy niewygasających wydatków
- 982- Plan wydatków środków europejskich
- 983- Zaangażowanie wydatków środków europejskich roku bieżącego
- 984- Zaangażowanie wydatków środków europejskich przyszłych lat
- 998- Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
- 999- Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

FKZ

Struktura konta - wymagane stosowanie klasyfikacji budżetowej

AAA/BBB/CCCC/DDDE/3000

gdzie:

- 3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego
 - 3 znaki BBB oznaczają dział wg klasyfikacji budżetowej
 - 5 znaków CCCC oznacza rozdział wg klasyfikacji budżetowej
 - 3 znaki DDD oznaczają paragraf wg klasyfikacji budżetowej
 - 1 znak E oznacza czwartą cyfrę paragrafu określającą źródło finansowania Projektu
- 3000 – kod Projektu**

Struktura konta – bez wymogu stosowania klasyfikacji budżetowej

AAA/000/00000/0000/3000

- 3 znaki AAA oznaczają symbol konta syntetycznego
 - 12 znaków „zero”- zgodnie ze strukturą kont systemu księgowego FKZ
- 3000 – kod Projektu**

Konta Bilansowe

- 133- Rachunek budżetu
- 140- Środki pieniężne w drodze
- 223- Rozliczenie wydatków budżetowych
- 240- Pozostałe rozrachunki
- 901- Dochody budżetu
- 902- Wydatki budżetu
- 903- Niewykonane wydatki
- 904- Niewygasające wydatki
- 960- Skumulowane wyniki budżetu
- 961- Wynik wykonania budżetu
- 962- Wynik na pozostałych operacjach

Konta pozabilansowe

991- Planowane dochody budżetu

992- Planowane wydatki budżetu

Pozostałe zdarzenia gospodarcze będą ewidencjonowane zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Krobi Nr 99/2010 z dnia 29 października 2010 r. (ze zmianami). Konta analityczne i syntetyczne tworzone będą w miarę potrzeb - prowadzona bieżąca aktualizacja kont analitycznych i syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia. Dokumenty finansowe dotyczące realizacji projektu będą przechowywane w siedzibie urzędu zgodnie z wymogami zapewniającymi dostępność, poufność i bezpieczeństwo i znajdować się będą w Wydziale Finansowym. Po całkowitym rozliczeniu projektu dokumenty przekazane będą do archiwum Urzędu Miejskiego na ul. Rynek 1 i przechowywane będą przez okres wynikający z umowy i zgodnie z wymogami. W celu wyodrębnienia ewidencji księgowej dla Operacji zastosowano kod, którym oznaczać się będzie każde konto syntetyczne i analityczne a numeracja dowodów księgowych będzie posiadać strukturę **DK/XXXXX/RR** gdzie:

DK - oznacza dowód księgowy

5 znaków XXXXX – oznacza chronologiczny numer dowodu nadawany przez system księgowy FKB.

2 znaki RR – oznaczają rok

Ponadto każdy dokument dołączony do dowodu księgowego będzie opatrzony chronologicznie numerem nadawanych ręcznie.

Dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki w ramach Projektu znajdować się będą przy wyciągu bankowym w momencie ich zapłaty.