

Zarządzenie Nr 69A/2009

Burmistrza Miasta i Gminy Baranów Sandomierski

z dnia 24 czerwca 2009 roku

w sprawie planu kont dla projektu POIG.08.03.00-18-022/08 pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców gminy Baranów Sandomierski szansa na rozwój” o w ramach działania 8.3. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion” osi priorytetowej 8. „Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013.

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2002 roku nr 76 poz. 694 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. nr 142 poz. 1020 ze zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Wprowadzam plan kont dla projektu POIG.08.03.00-18-022/08 pod nazwą „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców gminy Baranów Sandomierski szansa na rozwój” wraz z procedurą kontroli finansowej projektu stanowiącej załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje na czas realizacji Projektu POIG.08.03.00-18-022/08.

BURMISTRZA MIASTA I GMINY BARANÓW SANDOMIERSKI
[Podpis]
mgr inż. Andrzej Płaneta

Załącznik
do Zarządzania nr 69A/2009
Burmistrza Miasta i Gminy
Baranów Sandomierski
z dnia 05 października 2009 roku

Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013
Oś priorytetowa 8. Społeczeństwo informacyjne – zwiększenie innowacyjności gospodarki”
Działanie 8.3 „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion”
Okres realizacji projektu:
od 1.05.2009 – 31.12.2011 roku

Wprowadzam następujące zasady prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla wymienionego zadania

Dział - 750

Rozdział - 75095

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. nr 107 poz. 726 ze zm.) czwarta cyfra dodana do paragrafu wskazuje źródło finansowania wydatku. W związku z powyższym do realizacji niniejszego projektu stosuje się odpowiednio:

- cyfrę 0 do wydatków nie objętych projektem finansowanych z budżetu gminy (roboty dodatkowe)
- cyfrę 8 do wydatków finansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (85%)
- cyfrę 9 do wydatków finansowanych z budżetu (15%)

I. Organ gminy Baranów Sandomierski

W księgach Organu Gminy Baranów Sandomierski zapisy księgowane są na podstawie sprawozdań budżetowych RB- 27S i RB-28 z zadania pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców gminy Baranów Sandomierski szansa na rozwój”

Plan kont

- 222 – Rozliczenie dochodów budżetowych
- 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych
- 901 – Dochody budżetu
- 902 – Wydatki budżetu
- 960- Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu
- 961 – Niedobór lub nadwyżka budżetu

1. Ewidencja księgowa

Lp.	Treść	WN	MA
1.	Sprawozdanie RB-27S	222	901

2.	Sprawozdanie Rb-28S	902	223
3.	Przebieganie roczne zrealizowanych dochodów	901	961
4.	Przebieganie roczne zrealizowanych wydatków	961	902
5.	Przebieganie niedoboru lub nadwyżki w roku następnym pod datą zatwierdzenia bilansu	960	961

II. Jednostka budżetowa Urząd Miasta i Gminy

W Urzędzie Miasta i Gminy prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców gminy Baranów Sandomierski szansa na rozwój” Poprzez konta analityczne, na podstawie wyciągów bankowych z założonego odrębnego rachunku bankowego do obsługi projektu nr i dowodów księgowych.

1. Plan kont

- 011 – Środki trwałe
- 020 – Wartości niematerialne i prawne
- 071 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 080 – Inwestycje
- 130- Rachunek bieżący jednostek budżetowych
- 201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami Rozliczenie dochodów budżetowych
- 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych Rozliczenie wydatków budżetowych
- 225 – Rozrachunki z budżetem
- 229 – Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne
- 231 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 240 – Pozostałe rozrachunki
- 400 – Koszty według rodzajów
- 401 - Amortyzacja
- 761 – Pokrycie amortyzacji
- 800 – Fundusz jednostki
- 810 – Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje
- 860 – Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy
- 998 – Zaangażowanie

2. Ewidencja księgową

Lp.	Treść	WN	MA
1.	Wpływ środków na realizację projektu na rachunek bankowy projektu 46 9434 1067 2004 1400 0130 0026	130	223
2.	Faktura za zakupy i usługi na rzecz projektu (wydatki inwestycyjne)	080	201
	Faktura za zakupy i usługi na rzecz projektu (wydatki bieżące)	400	201
3.	Zapłata faktury za zakupy lub usługi	201	130
4.	Naliczenie płac – rachunek do umów o pracę i umowy zlecenia za wykonane usługi na rzecz projektu:	400	231

	- zaliczka na podatek dochodowy	231	225
	- zapłata wynagrodzenia za wykonaną pracę/ usługę	231	130
	- odprowadzenie zaliczki na podatek dochodowy	225	130
	- naliczenie składek ZUS – pracownik	231	229
	- naliczenie składek ZUS – zakład pracy	400	229
	- odprowadzenie składek ZUS	229	130
5.	Prowizja naliczona przez bank	240	130
6.	Refundacja prowizji naliczonej przez bank	130	240
7.	Przyjęcie do użytkowania środków trwałych	011	080
8.	Przyjęcie do użytkowania pozostałych środków trwałych	013	072
9.	Przyjęcie do użytkowania wartości niematerialnych i prawnych	020	072
10.	Naliczenie amortyzacji	401	071
11.	Pokrycie naliczonej amortyzacji	800	761
12.	Przebieganie pokrycia amortyzacji	761	860
13.	Przeniesienie salda poniesionych w roku kosztów	860	400
14.	Przeniesienie rocznej sumy kosztów amortyzacji	860	401
15.	Równowartość dokonanych wydatków na sfinansowanie inwestycji	810	800
16.	Przebieganie rocznej sumy dotacji	800	810
17.	Przebieganie wyniku finansowego	800	860
18.	Przebieganie zrealizowanych wydatków	130	800
19.	Okresowe sprawozdanie zrealizowanych dochodów	800	222
20.	Okresowe sprawozdanie zrealizowanych wydatków budżetowych	223	800

III. Procedury kontroli finansowej

Za prawidłowe wykonanie projektu odpowiedzialny są następujące osoby:

- a) w zakresie merytorycznym – Informatyk Tomasz Prus
- b) w zakresie sprawozdawczości i wniosków o płatność – Młodszy Referent Krzysztof Zbyrad
- c) W zakresie zgodności z ustawą Prawo Zamówień Publicznych – Podinspektor Andrzej Kobylarz
- d) W zakresie ewidencji operacji gospodarczych związanych z realizacją Projektu – Inspektor Danuta Magda

IV. Dowody księgowe

Faktury i rachunki opisywane i poddawane są sprawdzeniu pod względem merytorycznym, legalności i gospodarności oraz zgodności z umową przez Inspektora Janusza Magdę. Pod względem zamówień publicznych przez Podinspektora Andrzeja Kobylarza. Tak opisany dokument wpływa do Referatu Budżetu i Finansów, gdzie poddawany jest kontroli pod względem formalno-rachunkowym. Następnie dokument podlega dekretacji i przedkładany jest Skarbnikowi Gminy celem dokonania wstępnej kontroli operacji gospodarczej z planem finansowym. Kompletny dokument przedkładany jest do zatwierdzenia Burmistrzowi celem zapłaty zobowiązania

V. Okres przechowywania dokumentów

Dokumentacja z realizacji projektu „Przebudowa dróg gminnych w m. Skopanie gmina Baranów Sandomierski w celu poprawy powiązań komunikacyjnych i dostępności podmiotów gospodarczych” przechowywana będzie w Urzędzie Miasta i Gminy w Baranowie sandomierskim ul. Okulickiego 1, 39-450 Baranów Sandomierski, zgodnie z §9 ust 21 umowy.