



ZARZĄDZENIE NR 83/2011
BURMISTRZA GMINY I MIASTA ŻUROMIN
z dnia 25 sierpnia 2011r

w sprawie ustalenia przepisów wewnętrznych dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości i zakładowego planu kont przy realizacji projektu pn: "Wiem więcej – mogę więcej" nr UDA-POKL.09.01.02-14-070-10-01 realizowanego w ramach POKL współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Priorytetu IX – Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie 9.1 – Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, Poddziałanie 9.1.2 – Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych.

Na podstawie przepisów art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz.1223 z późn. zm., art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz 103) zarządza się co następuje:

§ 1

Ustala się zasady rachunkowości stosowane w Gminie oraz jednostce budżetowej Urzędzie Gminy i Miasta w Żurominie przy realizacji projektu pod nazwą „Wiem więcej – mogę więcej” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego nr umowy UDA-POKL.09.01.02-14-070-10-01.

§ 2

Ustala się następujące zasady postępowania w zakresie ewidencjonowania operacji księgowych przy realizacji projektu pn. "Wiem więcej-mogę więcej":

1. Środki na realizację projektu – w walucie polskiej(PLN) przekazywane są w formie zaliczki na wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy Urzędu Gminy i Miasta Żuromin.
2. Wydatki ponoszone na realizację projektu realizowane są przez Urząd Gminy i Miasta Żuromin z rachunku wyodrębnionego dla projektu.

3. Realizacja wydatków następuje zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, podpisaną umową i harmonogramem projektu, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów finansowo-księgowych.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

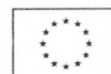
UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



4. Rachunkowość w zakresie realizacji projektu pn. „Wiem więcej - mogę więcej” prowadzona jest w siedzibie Urzędu Gminy i Miasta w Żurominie na zasadach określonych w Zarządzeniu nr 90/10 Burmistrza Gminy i Miasta Żuromin z dnia 29 listopada 2010 roku w sprawie wprowadzenia zasad(polityki) rachunkowości oraz planów kont dla budżetu Gminy oraz Urzędu Gminy i Miasta w Żurominie, metod wyceny aktywów i pasywów, systemu służącemu ochronie danych ,instrukcję sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo - księgowych, instrukcję ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania, instrukcję w sprawie gospodarki kasowej, instrukcję w sprawie inwentaryzacji aktywów i pasywów, zasady procedur kontroli wydatków oraz wstępnej oceny celowości wydatków, wewnętrzną dokumentację opisującą zasady rachunkowości stosowane przy wydatkowaniu środków pochodzących z bezzwrotnej pomocy zagranicznej oraz innych Funduszy Pomocowych.
5. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera wg programu autorstwa firmy ProgMan SA Gdynia - księgowość i sprawozdawczość w jednostkach, zakładach budżetowych oraz w innych podmiotach sektora finansów publicznych wersja 8.7 . Ogólna charakterystyka programu znajduje się w polityce rachunkowości Urzędu.
6. W Urzędzie Gminy i Miasta w Żurominie jako jednostce realizującej Projekt pod nazwą „Wiem więcej – mogę więcej” prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową umożliwiającą identyfikację zadania, zgodnie z klasyfikacją budżetową określoną w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczególnej klasyfikacji dochodów wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
7. Prowadzi się odrębny sposób przechowywania dokumentów dotyczących realizowanego projektu „Wiem więcej – mogę więcej”. Oryginalne dokumenty księgowe dotyczące projektu – powinny być wyodrębnione z ewidencji - i przechowywane w oddzielnych segregatorach z właściwym oznaczeniem i zgodnie z zawartą umową UDA-POKL 09.01.02.-14-070/10-00 do dnia 31 grudnia 2020 roku.
8. Projekt realizowany jest w klasyfikacji budżetowej:
Dział 801 – Oświata i wychowanie
Rozdział 80195 – Pozostała działalność
W paragrafach stosuje się czwartą cyfrę:
 - „7” – dla wydatków ze środków unijnych
 - „9” – współfinansowanie z dotacji celowej budżetu krajowego.

W celu wyodrębnienia operacji księgowych w zakresie realizowanego projektu „Wiem więcej – mogę więcej „, stosuje się konta księgowe określone w Załączniku Nr 1.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01 wrzesień 2011 rok



Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr83/11
z dnia 25 sierpnia 2011r

ZAKŁADOWY PLAN KONT
Dla projektu „Wiem więcej - mogę więcej”
UDA-POKL.09.01.02.-14-070/10-01

I. Wykaz kont księgi głównej Organu

1. Konta bilansowe

- 133-01-P1 – Rachunek budżetu POKL „Wiem więcej mogę więcej”
- 223-01-P1 - Rozliczenie wydatków budżetowych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 224-01-P1 - Rozrachunki budżetu POKL „Wiem więcej mogę więcej”
- 901-01- 801-80195-2007 - P1 - Dochody budżetu POKL „Wiem więcej – mogę więcej”
- 901-01- 801-80195-2009 - P1 - Dochody budżetu POKL „Wiem więcej – mogę więcej”
- 901-01- 801-80195-6207 - P1 - Dochody budżetu POKL „Wiem więcej – mogę więcej”
- 901-01- 801-80195-6209 - P1 - Dochody budżetu POKL „Wiem więcej – mogę więcej”
- 902-01-P1 – Wydatki budżetu POKL „Wiem więcej – mogę więcej”(wg podziałek planu finansowego)
- 961-01-P1 – Wynik wykonania budżetu POKL „Wiem więcej – mogę więcej”

II. Wykaz kont księgi głównej Urzędu Gminy i Miasta

1. Konta bilansowe

- 011-01-P1 – Środki trwałe POKL „Wiem więcej – mogę więcej”
- 013-01-P1 – Pozostałe środki trwałe POKL „Wiem więcej – mogę więcej”
- 020-01-P1 – Wartości niematerialne i prawne POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 071-01-P1 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 072-01-P1 – Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 080-01-P1 – Inwestycje(Środki trwałe w budowie)POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 130-01-7-P1 – Rachunek bieżący jednostki POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 130-01-9-P1 - Rachunek bieżący jednostki POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 222-01-7-P1 – Rozliczenie dochodów budżetowych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 222-01-9-P1 - Rozliczenie dochodów budżetowych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 223-01-7-P1 – Rozliczenie wydatków budżetowych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 223-01-9-P1 - Rozliczenie wydatków budżetowych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 225-01-801-80195-4177-P1– Rozrachunki z budżetami PO KL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 225-01-801-80195-4179-P1 – Rozrachunki z budżetami PO KL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 229-01-801-80195-4177-52-P1– Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne PKOL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 229-01-801-80195-4179-52-P1– Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne PKOL „Wiem

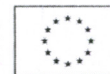
więcej-mogę więcej”

231-01-801-80195-4117-P1– Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń POKL ” Wiem więcej-mogę więcej”



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



- 231-01-801-80195-4179-P1– Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 400-01-P1 – Amortyzacja POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 401-01-801-80195-4217-01-P1 – Zużycie materiałów i energii POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 401-01-801-80195-4219-01-P1– Zużycie materiałów i energii POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 401-01-801-80195-4247-01-P1 – Zużycie materiałów i energii POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 401-01-801-80195-4249-01-P1– Zużycie materiałów i energii POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 401-01-801-80195-6067-01-P1 – Zużycie materiałów i energii POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 401-01-801-80195-6069-01-P1– Zużycie materiałów i energii POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 402-01-801-80195-4307-01-P1 - Usługi obce POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 402-01-801-80195-4309-01-P1 - Usługi obce POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 402-01-801-80195-4377-01-P1 - Usługi obce POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 402-01-801-80195-4379-01-P1 - Usługi obce POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 404-01-801-80195-4177-01-P1 - Wynagrodzenia bezosobowe POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 404-01-801-80195-4179-01-P1 - Wynagrodzenia bezosobowe POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 720-01-801-80195-2007-P1 – Przychody z tytułu dochodów budżetowych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 720-01-801-80195-2009-P1 – Przychody z tytułu dochodów budżetowych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 720-01-801-80195-6207-P1 – Przychody z tytułu dochodów budżetowych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 720-01-801-80195-6209-P1 – Przychody z tytułu dochodów budżetowych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 800-01-P1 – Fundusz jednostki POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 810-01-P1 – Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 750-01-P1 - Przychody finansowe POKL „Wiem więcej-mogę więcej”

2. Konta pozabilansowe

- 975-73-01- P1 - Wydatki strukturalne POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
- 980 – 01-P1 - Plan finansowy wydatków budżetowych POKL „Wiem więcej-mogę więcej”
(wg. podziałek klasyfikacji budżetowej)
- 998 – 01-P1 - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego POKL „Wiem więcej-mogę więcej” (wg podziałek klasyfikacji budżetowej)
- 999 – 01-P1 - Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat POKL „Wiem więcej-mogę więcej” (wg podziałek klasyfikacji budżetowej) .

Zasady klasyfikacji zdarzeń, prowadzenia kont analitycznych oraz powiązania z kontami księgi głównej dla organu Gminy i dla jednostki Urzędu Gminy i Miasta opisane są w

dokumentacji przyjętych zasad(polityki) rachunkowości w Zarządzeniu Nr 90/10 Burmistrza Gminy i Miasta Żuromin z dnia 29 listopada 2010 rok.

**BURMISTRZ
GMINY I MIASTA**
mgr Zbigniew Nosek