

**ZARZĄDZENIE NR 109/2017
WÓJTA GMINY ZBÓJNO
z dnia 28 listopada 2017 r.**

w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla Operacji realizowanej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 pn. Rozbudowa ogólnodostępnej świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno

Na podstawie art.10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz.U.2016.1047 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 funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (j. t. Dz.U.2013.289 z późn. zm.), w związku z §5 ust. 1 pkt. 12 Umowy o przyznaniu pomocy Nr 00122-6935-UM0210174/17 z dnia 20 listopada 2017 r., **zarządzam, co następuje:**

§1. 1. Wyodrębniam ewidencję księgową w ramach prowadzonych ksiąg rachunkowych dla celów realizacji Operacji.

2. Beneficjentem pomocy jest Gmina Zbójno, realizująca Operację za pośrednictwem Urzędu Gminy Zbójno.

3. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Zbójno, odrębnie dla:

1) Budżetu Gminy Zbójno, zwanego dalej organem,

2) Urzędu Gminy Zbójno, zwanego dalej urzędem.

4. Księgi rachunkowe dotyczące realizacji Operacji prowadzone są za pomocą komputerowego systemu "Księgowość Budżetowa" Firmy Info - System Roman i Tadeusz Groszek s. j.

§2. Wprowadzam plan kont analitycznych dotyczących ewidencji zdarzeń związanych z realizowaną Operacją, dla:

1. Organu, zgodnie z załącznikiem nr 1,

2. Urzędu, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Katarzyna Kukielska

Wykaz kont organu dotyczących ewidencji zdarzeń związanych z realizacją Operacji pn. Rozbudowa ogólnodostępnej świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
133			Rachunek budżetu
	133-4		Rachunki pomocnicze - Projekty
		133-4-3	
223			Rozliczenie wydatków budżetowych
	223-7		RWB Projekty
		223-7-3	
901			Dochody budżetu
	901-3		Dochody budżetu Projekty
		901-3-5	
902			Wydatki budżetu
	902-2		Wydatki budżetu Projekty
		902-2-7	

S- konto syntetyczne

AI - konto analityczne I rzędu

AII - konto analityczne II rzędu

JK

Wykaz kont urzędu dotyczących ewidencji zdarzeń związanych z realizacją Operacji pn. Rozbudowa ogólnodostępnej świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno

KONTO			NAZWA I OPIS
S	A I	A II	
011			Środki trwałe
	011-2		Środki trwałe Projekty
		011-2-4	
080			Środki trwałe w budowie (inwestycje)
	080-10	-	Rozbudowa ogólnodostępnej świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno Strona Wn - koszty dotyczące środka trwałego w budowie w ramach operacji na podstawie wystawionych faktur, Strona Ma - przyjęcie do eksploatacji środków trwałych w wyniku zakończonej inwestycji
130			Rachunek bieżący jednostki
	130-3		Wydatki Projekty
		130-3-12	
201			Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
	201-3		Projekty
		201-3-6/ numer kontrahenta	Rozbudowa ogólnodostępnej świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno
			Strona Wn - zapłata zobowiązań z tytułu dostaw i usług Strona Ma - zobowiązania wynikające z faktur z tytułu dostaw i usług

S- konto syntetyczne

AI - konto analityczne I rzędu

AII - konto analityczne II rzędu