

Zarządzenie Nr 580/952./2012
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 14 grudnia 2012 r.

w sprawie : zmiany szczegółowych zasad rachunkowości środków pomocowych na dofinansowanie projektu pn: „Poprawa efektywności, jakości i przejrzystości JST Powiatu Tarnogórskiego” w ramach PO KL.

Na art. 10 ust. 1 pkt. 3 lit. a i ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.Nr 76 z 2002 roku, poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz § 1 pkt. 2 i 3 , § 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U.Nr 128, poz. 861) w powiązaniu z § 9 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 roku w sprawie zasad rachunkowości i planu kont dla prowadzenia ewidencji podatków , opłat i niepodatkowych należności budżetowych dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U.Nr 208, poz. 1375) oraz art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami)

Zarządzam::

§ 1.

Wprowadzić zmiany w załączniku nr 1 do zarządzenie nr 225/177/2012 z dnia 20 lipca 2012 roku w sprawie szczegółowych rachunkowości środków pomocowych na dofinansowanie projektu pn: „Poprawa efektywności, jakości i przejrzystości JST Powiatu Tarnogórskiego” dofinansowanego ze środków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

af

WOJTA GMINY
[Signature]
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Zmiana do załącznika nr 1 do zarządzenie nr 225/177/2012 z dnia 20 lipca 2012

Środki na nagrodę do koordynatora projektu zgodnie z aneksem do umowy w całości sfinansowane ze środków zewnętrznych wpłyną na rachunek bieżący gminy w tym 94,907% przelanej kwoty z końcówką (7) oraz 5,093 % przelanej kwoty z końcówką (9).

II Zasady ewidencji księgowej

Wprowadza się następujące zasady prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla projektu

1. Klasyfikacja budżetowa

dodaje się

- cyfrę „7” do wydatków kwalifikowanych finansowanych ze środków europejskich
- cyfrę „9” do wydatków kwalifikowanych finansowanych z budżetu państwa.

Konta bilansowe

dodaje się

222 - Rozliczenie dochodów budżetowych

222-0- Rozliczenie dochodów budżetowych na wyodrębnionym rachunku bankowym

222-1-13-007 - Urząd Gminy Tworóg

901 - Dochody budżetu

901-0 dochody budżetu na wyodrębnionym rachunku bankowym

901-0-13-750-23-2317-00-02-1

901-0-13-750-23-2319-00-02-1

902 - Wydatki budżetu

902-0- 13 - wyodrębnione wydatki budżetu na bieżącym rachunku bankowym

902-0-13-750-23-4019-07-00-2

902-0-13-750-23-4119-07-00-2

902-0-13-750-23-4129-07-00-2

960 - Skumulowane wyniki budżetu

960-0-13

961 - Wynik wykonania budżetu
961-0-13

Konta pozabilansowe
dodaje się

991 - Planowane dochody budżetu

991-0-13-750-23-2317-00-02-1
991-0-13-750-23-2319-00-02-1

Opis księgowania w organie

Ewidencja bilansowa

Przykładowe ujęcie operacji związanych z realizacją projektu.

dodaje się

5. Wpływ dotacji 133/901

6. Przeksięgowanie roczne zrealizowanych dochodów 901/961

Ewidencja pozabilansowa

1. Planowane dochody projektu /991

Rozwinięcie analityczne jak podano w opisie kont bilansowych.

3. Jednostka budżetowa – Urząd Gminy Tworóg

W księdze jednostki zapisy księgowe dokonywane będą na podstawie: dodaje się:

- f) oryginału wyciągu bankowego dokumentującego wpływ dotacji lub wpływ środków na podstawowy rachunek
- g) polecenie przelewu (zapłata zobowiązań)

Konta bilansowe
dodaje się

130 - Rachunek bieżący jednostek budżetowych

130-0-13 Wyodrębniona ewidencja dla projektu na rachunku bieżącym (podstawowym)
130-0-13-750-23-4017-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami europejskimi
130-0-13-750-23-4117-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami europejskimi
130-0-13-750-23-4127-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami europejskimi

130-0-13-750-23-4019-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami z budż. p.
130-0-13-750-23-4119-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami z budż. p.
130-0-13-750-23-4129-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami z budż. p.

225 - Rozrachunki z budżetami

225-0-13-130-01-0001 rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych

229 - Pozostałe rozrachunki publicznoprawne

229-0-13-130-04-01 rozliczenia z ZUS z tytułu – składka emerytalno-rentowa
229-0-13-130-04-02 rozliczenia z ZUS z tytułu – Fundusz Pracy
229-0-13-130-04-03 rozliczenia z ZUS z tytułu składki zdrowotnej

231 - Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

231-0-13-130-01 rozliczenie wynagrodzeń z tytułu wynagrodzeń osobowych

404 - Wynagrodzenia

404-0-13-750-23-4017-00-00-2 koszty kwalifikowane pokryte środkami europejskimi

404-0-13-750-23-4019-00-00-2 koszty kwalifikowane pokryte środkami z budż. p.

405 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

404-0-13-750-23-4117-00-00-2 koszty kwalifikowane pokryte środkami europejskimi

404-0-13-750-23-4127-00-00-2 koszty kwalifikowane pokryte środkami europejskimi

404-0-13-750-23-4119-00-00-2 koszty kwalifikowane pokryte środkami z budż. p.

404-0-13-750-23-4129-00-00-2 koszty kwalifikowane pokryte środkami z budż. p.

720 - Przychody z tytułu dochodów budżetowych

720-1-13-750-23-2317-07

720-1-13-750-23-2319-07

Konta pozabilansowe

980 - Plan finansowy wydatków budżetowych

980-0-13-750-23-4017- plan dla wydatków kwalifikowanych pokrytych środkami europ.

980-0-13-750-23-4117- plan dla wydatków kwalifikowanych pokrytych środkami europ.

980-0-13-750-23-4127- plan dla wydatków kwalifikowanych pokrytych środkami europ.

980-0-13-750-23-4019- plan dla wydatków kwalifikowanych pokrytych środkami z budż. p.

980-0-13-750-23-4119- plan dla wydatków kwalifikowanych pokrytych środkami z budż. p.

980-0-13-750-23-4129- plan dla wydatków kwalifikowanych pokrytych środkami z budż. p.

998 - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

998-0-13-750-23-4017-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami europejskimi

998-0-13-750-23-4117-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami europejskimi

998-0-13-750-23-4127-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami europejskimi

998-0-13-750-23-4019-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami z budż. p.

998-0-13-750-23-4119-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami z budż. p.

998-0-13-750-23-4129-00-00-2 wydatki kwalifikowane pokryte środkami z budż. p.

W przypadku potrzeby zastosowania niewymienionych powyżej kont należy je tworzyć w analogiczny sposób, stosując wytyczne z podstawowego planu kont.

III. Obieg i kontrola dokumentów.

Wykaz podstawowych dokumentów księgowych i ich obieg.

dodaje się

4. Polecenie przelewu

Stosuje się w celu przekazania wynagrodzenia, zapłatę składek ZUS, podatku dochodowego oraz w celu dokonania zwrotu niewykorzystanej dotacji. Polecenie przelewu wystawia upoważniony pracownik Urzędu Gminy na podstawie dokumentu uzasadniającego przygotowanie polecenia przelewu.

Polecenie przelewu zatwierdzają do realizacji dwie osoby w składzie określonym w bankowej karcie wzorów podpisów osób upoważnionych do składania dyspozycji finansowych.

Przelewu dokonuje się za pomocą bankowego systemu elektronicznego. Osobami upoważnionymi do akceptowania, zatwierdzania, złożenia indywidualnego podpisu elektronicznego i przetransportowania drogą elektroniczną są pracownicy wskazani w bankowej karcie wzorów podpisów obowiązujących w Gminie Tworóg.

5. Wyciąg bankowy

Wyciąg bankowy odzwierciedlający przepływy pieniężne na rachunkach bankowych Organu Finansowego Gminy i Urzędu Gminy Tworóg sprawdza pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz osobą odpowiedzialną za zakwalifikowanie dowodów do ujęcia w księgach rachunkowych jest Pan Marek Broll inspektor ds. księgowości budżetowej, zastępca Skarbnika Gminy Pani Małgorzata Grzesiek lub w zastępstwie upoważniony pracownik księgowości budżetowej.

6. Listy płac

Sporządza się na udokumentowanie wydatków z tytułu wypłaconej nagrody. Poniesienie wydatku musi być zatwierdzone przez pracownika merytorycznego, Wójta Gminy oraz uzyskać kontrasygnatę Skarbnika Gminy.

Przechowywanie i archiwizowanie dokumentów

Słowa Pani Agata Radziej zamienia się na Pan Marek Broll

Procedura Kontroli Finansowej projektu.

Słowa Pani Agata Radziej zamienia się na Pan Marek Broll