

ZARZĄDZENIE Nr 36a.2018
z dnia 16 kwietnia 2018 r.
BURMISTRZA GMINY BRWINÓW

w sprawie nadania procedur obowiązujących dla operacji dokonywanych w ramach projektu „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego w Brwinowie – zagospodarowanie terenów zieleni”, realizowanego w ramach środków Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020.

Na podst. art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 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. z 2017 r. poz. 1911) i Zarządzenia nr 13 z dnia 27 marca 2017 r. Burmistrza Gminy Brwinów w sprawie zasad (polityki) rachunkowości, w tym zakładowego planu kont dla budżetu Gminy i Urzędu Gminy Brwinów, instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych, instrukcji inwentaryzacyjnej oraz instrukcji kasowej, ustala się co następuje:

§ 1.

1. Ustala się plan kont dla budżetu Gminy Brwinów i Urzędu Gminy Brwinów, obowiązujący dla realizacji projektu **„Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego w Brwinowie – zagospodarowanie terenów zieleni”**.
2. Plan kont stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

W zakresie nieuregulowanym w § 1, mają zastosowanie postanowienia Zarządzenia Burmistrza nr 13.2017 z 27.03.2017 roku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Gminy Brwinów

Arkadiusz Kościński

Załącznik
do Zarządzenia nr 36a.2018
z dnia 16 kwietnia 2018 r.
Burmistrza Gminy Brwinów

Do ewidencji operacji związanych z realizacją projektu „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego w Brwinowie – zagospodarowanie terenów zieleni” służy w Gminie Brwinów wyodrębniony rachunek bankowy nr 41 9291 0001 0097 6738 2000 0500 w Banku Spółdzielczym w Białej Rawskiej Oddział w Brwinowie. Wszelkie płatności rozliczane z dofinansowania dokonywane są z tego rachunku.

Gmina Brwinów jako Beneficjent prowadzi odrębną ewidencję księgową projektu w jednostce oraz organie w zakresie wydatków i kosztów kwalifikowanych i niekwalifikowanych.

Wyodrębnioną ewidencję finansowo-księgową projektu prowadzi się w systemie INFO-SYSTEM s.c. Roman i Tadeusz Groszek. W jednostce budżetowej jaką jest Urząd Gminy Brwinów prowadzi się ewidencję księgową projektu przy zastosowaniu następujących wyodrębnionych kont syntetycznych i analitycznych:

Ewidencja bilansowa

- 011-102 – Środki trwałe „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 071-102 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 080-102 – Środki trwałe w budowie (inwestycje) „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 101-102 - Kasa „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 130-102 - Rachunek bieżący „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 141-102 – Środki pieniężne w drodze „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 240-102 – Pozostałe rozrachunki „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 800-102 - Fundusz jednostki „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 810-102 – Środki z budżetu na inwestycje „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”

Ewidencja pozabilansowa

- 998-102 – Zaangażowanie wydatków roku budżetowego „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 999-102 - Zaangażowanie wydatków przyszłych lat „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”

W budżecie Gminy Brwinów projekt „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego w Brwinowie – zagospodarowanie terenów zieleni” ujęto w klasyfikacji budżetowej dział 900 rozdział 90095 i odpowiednie paragrafy wydatków, z pozycją 102. Dla paragrafów wydatków i dochodów stosuje się czwartą cyfrę 7 – dla operacji finansowanych z UE oraz czwartą cyfrę 9 – dla operacji finansowanych z budżetu gminy oraz czwartą cyfrę 0 - dla wydatków niekwalifikowanych finansowanych z budżetu gminy. W koszty projektu będą ujmowane wszystkie niezbędne do poniesienia koszty kwalifikowane i niekwalifikowane związane z realizacją projektu.

Do ewidencji projektu „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego w Brwinowie – zagospodarowanie terenów zieleni” w budżecie Gminy Brwinów będą służyły następujące konta bilansowe:

- 133-102– Rachunek budżetu „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 901-102 – Dochody budżetowe „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”
- 902-102 – Wydatki budżetowe „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”

oraz pozabilansowe:

991-1 – Planowane dochody budżetu „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”

992-1 – Planowane wydatki budżetu „Kolejny etap rewitalizacji parku miejskiego....”

BURMISTRZ
Gminy Brwinów

Arkadiusz Kosinowski