

ZARZĄDZENIE Nr 78a.2018
z dnia 10 sierpnia 2018 r.
BURMISTRZA GMINY BRWINÓW

w sprawie nadania procedur obowiązujących dla operacji dokonywanych w ramach projektu „Budowa parkingu „Parkuj i jedź” w Otrębusach”, realizowanego w ramach środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach osi Priorytetowej IV „Przejdźcie na gospodarkę niskoemisyjną” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 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 „Budowa parkingu „Parkuj i jedź” w Otrębusach”.
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 Kosinski

Załącznik
do Zarządzenia nr 78a.2018
z dnia 10 sierpnia 2018 r.
Burmistrza Gminy Brwinów

Do ewidencji operacji związanych z realizacją projektu „Budowa parkingu „Parkuj i jedź” w Otrębusach” służy w Gminie Brwinów wyodrębniony rachunek bankowy nr 28 9291 0001 0097 6738 2000 0540 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

- 011-147 – Środki trwałe „Budowa parkingu „Parkuj i jedź”...
- 071-147 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych „Budowa parkingu „Parkuj i jedź” ...
- 080-147 – Środki trwałe w budowie (inwestycje) „Budowa parkingu „Parkuj i jedź”...
- 101-147 - Kasa „Budowa parkingu „Parkuj i jedź”...
- 130-147 - Rachunek bieżący „Budowa parkingu „Parkuj i jedź”...
- 141-147 – Środki pieniężne w drodze „Budowa parkingu „Parkuj i jedź”...
- 240-147 – Pozostałe rozrachunki „Budowa parkingu „Parkuj i jedź”...
- 800-147 - Fundusz jednostki „Budowa parkingu „Parkuj i jedź”...
- 810-147 – Środki z budżetu na inwestycje „Budowa parkingu „Parkuj i jedź”...

Ewidencja pozabilansowa

- 998-147 – Zaangażowanie wydatków roku budżetowego „Budowa parkingu „Parkuj i jedź”...
- 999-147 - Zaangażowanie wydatków przyszłych lat „Budowa parkingu „Parkuj i jedź”...

W budżecie Gminy Brwinów projekt „Budowa parkingu „Parkuj i jedź” w Otrębusach” ujęto w klasyfikacji budżetowej dział 600 rozdział 60095 i odpowiednie paragrafy wydatków, z pozycją 147. 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 „Budowa parkingu „Parkuj i jedź” w Otrębusach” w budżecie Gminy Brwinów będą służyły następujące konta bilansowe:

- 133-147– Rachunek budżetu „Parkuj i jedź”...
 - 901-147 – Dochody budżetowe „Parkuj i jedź”...
 - 902-147 – Wydatki budżetowe „Parkuj i jedź”...
- oraz pozabilansowe:
- 991-1 – Planowane dochody budżetu „Parkuj i jedź”...
 - 992-1 – Planowane wydatki budżetu „Parkuj i jedź”...

BURMISTRZ
Gminy Brwinów

Arkadiusz Kosinski