

ZARZĄDZENIE Nr 25.2015
z dnia 8 kwietnia 2015 r.
BURMISTRZA GMINY BRWINÓW

w sprawie nadania procedur obowiązujących dla operacji dokonywanych w ramach projektu „Podwarszawskie Trójmiasto Ogrodów – poprawa spójności PTO poprzez współpracę w zakresie polityki społecznej, kształtowania przestrzeni publicznej, gospodarki wodnej i komunikacji”, realizowanego w ramach środków Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014.

Na podst. art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 289 ze zm.) i Zarządzenia nr 90 z dnia 29 grudnia 2010 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. Ustalam plan kont dla budżetu Gminy Brwinów i Urzędu Gminy Brwinów, obowiązujący dla realizacji projektu „**Podwarszawskie Trójmiasto Ogrodów – poprawa spójności PTO poprzez współpracę w zakresie polityki społecznej, kształtowania przestrzeni publicznej, gospodarki wodnej i komunikacji**”.
2. Plan kont stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

W zakresie nie uregulowanym w § 1, mają zastosowanie postanowienia Zarządzenia nr 90 z 29.12.2010 roku (ze zmianami).

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 19.03.2015 r.

SKARBNIK
Gminy Brwinów

Elżbieta Dolota

BURMISTRZ
Gminy Brwinów
Arkadiusz Kosinski
Arkadiusz Kosinski

RADCA PRAWNY

Michał Folchalc
WA-6456

**Załącznik
do Zarządzenia nr 25.2015
z dnia 8 kwietnia 2015 r.
Burmistrza Gminy Brwinów**

Do ewidencji operacji związanych z realizacją projektu „Podwarszawskie Trójmiasto Ogrodów – poprawa spójności PTO poprzez współpracę w zakresie polityki społecznej, kształtowania przestrzeni publicznej, gospodarki wodnej i komunikacji” służy w Gminie Brwinów wyodrębniony rachunek bankowy nr 67 9291 0001 0097 6738 2000 0420 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 .

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

- 011-143 – Środki trwałe „PTO..”
- 071-143 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych „PTO..”
- 080-143 – Środki trwałe w budowie (inwestycje) „PTO..”
- 101-143 - Kasa „PTO..”
- 130-143 - Rachunek bieżący „PTO..”
- 141-143 – Środki pieniężne w drodze „PTO..”
- 201-143 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami „PTO..”
- 223-143 - Rozliczenie wydatków budżetowych „PTO..”
- 240-143 – Pozostałe rozrachunki „PTO..”
- 225-143 – Rozrachunki z budżetem „PTO..”
- 229-143 – Pozostałe rozrachunku publicznoprawne „PTO..”
- 231-143 – Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń „PTO..”
- 400-143 – Amortyzacja „PTO..”
- 401-143 – Zużycie materiałów i energii „PTO..”
- 402-143 – Usługi obce „PTO..”
- 404-143 – Wynagrodzenia „PTO..”
- 405-143 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia „PTO..”
- 409-143 – Pozostałe koszty rodzajowe „PTO..”
- 800-143 - Fundusz jednostki „PTO..”
- 810-143 – Środki z budżetu na inwestycje „PTO..”

Ewidencja pozabilansowa

- 975-3-23-143 – Ewidencja wydatków strukturalnych „PTO”
- 975-2-24-143 - Ewidencja wydatków strukturalnych „PTO”
- 975-5-54-143 - Ewidencja wydatków strukturalnych „PTO”
- 975-8-61-143 - Ewidencja wydatków strukturalnych „PTO”
- 975-13-79-143 - Ewidencja wydatków strukturalnych „PTO”
- 998-143 – Zaangażowanie wydatków roku budżetowego „PTO..”

W budżecie Gminy Brwinów projekt „Podwarszawskie Trójmiasto Ogrodów – poprawa spójności PTO poprzez współpracę w zakresie polityki społecznej, kształtowania przestrzeni publicznej, gospodarki wodnej i komunikacji” ujęto w klasyfikacji budżetowej dział 900 rozdział 90095 i odpowiednie paragrafy wydatków, z pozycją 143. Dla paragrafów wydatków i dochodów stosuje się czwartą cyfrę 7 – dla operacji finansowanych z EOG oraz czwartą cyfrę 6 – dla operacji finansowanych z budżetu państwa i budżetu gminy. W koszty projektu będą ujmowane wszystkie niezbędne do poniesienia koszty kwalifikowane związane z realizacją projektu.

Do ewidencji projektu „Podwarszawskie Trójmiasto Ogrodów – poprawa spójności PTO poprzez współpracę w zakresie polityki społecznej, kształtowania przestrzeni publicznej, gospodarki wodnej i komunikacji” w budżecie Gminy Brwinów będą służyły następujące konta bilansowe:

- 133-143 – Rachunek budżetu „PTO..”
- 223-143 – Rozliczenie wydatków budżetowych „PTO..”
- 901-143 – Dochody budżetowe „PTO..”
- 902-143 – Wydatki budżetowe „PTO..”

oraz pozabilansowe:

- 991-143 – Planowane dochody budżetu „PTO...”
- 992-143 – Planowane wydatki budżetu „PTO...”

BURMISTRZ
Gminy Brwinów
Arkadiusz Kosini
Arkadiusz Kosini