

Zakładowy Plan Kont
dotyczący ewidencji projektu „Wesołe przedszkolaki w Gminie Ostrowice” realizowanego
w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków
Europejskiego Funduszu Społecznego

I. Konta budżetu gminy

- 133 – Rachunek budżetu
- 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych
- 240 – Pozostałe rozrachunki
- 901 – Dochody budżetu
- 902 – Wydatki budżetu
- 960 – Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu
- 961 – Niedobór lub nadwyżka budżetu

II. Konta jednostki budżetowej

W Urzędzie Gminy Ostrowice prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową projektu poprzez konta analityczne i osobny rejestr: 022 - „Wesołe przedszkolaki w Gminie Ostrowice”.

Zespół 0

- 011– Środki trwałe
- 013 – Pozostałe środki trwałe
- 020 - Wartości niematerialne i prawne
- 071 – Umożnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 072 – Umożnienie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 080 – Inwestycje (środki trwałe w budowie)

Zespół 1

- 101 – Kasa
- 130 – Rachunek bieżący jednostki
- 141 – Środki pieniężne w drodze

Zespół 2

- 201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 222 - Rozliczenie dochodów budżetowych
- 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych
- 225 – Rozrachunki z budżetami
- 229 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
- 231 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240 – Pozostałe rozrachunki

Zespól 4

- 400 – Amortyzacja
- 401 – Zużycie materiałów i energii
- 402 – Usługi obce
- 403 – Podatki i opłaty
- 404 – Wynagrodzenia
- 405 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 409 – Pozostałe koszty rodzajowe
- 410 – Inne świadczenia finansowane z budżetu

Zespól 7

- 750 – Przychody finansowe
- 751 – Koszty finansowe

Zespól 8

- 800 – Fundusz jednostki
- 810 – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
- 860- Wynik finansowy

II. Konta pozabilansowe

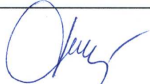
- 940 – Wkład niepieniężny
- 975 – Wydatki strukturalne
- 980 – Plan finansowy wydatków budżetowych
- 998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

Księgowani na kontach 980 i 998 dokonuje się zgodnie z klasyfikacją budżetową.

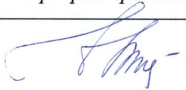
1. Wielkość wydatków strukturalnych wynikająca z zapisów na pieczęcie, na fakturze księgowana jest pod datą zapłaty faktury. Księgowanie zgodne z klasyfikacją wydatków strukturalnych.
2. Wyksięgowanie wielkości wydatków strukturalnych za dany rok na podstawie sprawozdania pod data 31.12.
3. Kwoty zatwierzonego planu finansowego wydatków oraz jego korekty dokonuje się na podstawie uchwał i zarządzeń, z tym że zwiększenie zapisem dodatnim, a zmniejszenie zapisem ujemnym.
4. Wartość zrealizowanych wydatków księguje się na koniec miesiąca.
5. Zaangażowanie wydatków planu finansowego roku bieżącego, czyli wartość umów, decyzji i innych postanowień, których wykonanie pociągnie za sobą konieczność dokonania wydatków w danym roku oraz korekty w ciągu roku budżetowego powodujące zmniejszenie zaangażowania na skutek zmian wartości podpisanych umów –zapis na czerwono na podstawie PK.
6. Równowartość dokonanych wydatków budżetowych w danym roku budżetowym księgujemy na podstawie PK.


WÓJT GMINY
mgr Wacław Micewski


Karta wzoru podpisu osoby upoważnionej do kontroli merytorycznej projektu „Wesołe przedszkolaki w Gminie Ostrowice” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego

<i>Rodzaj dokumentów księgowych</i>	<i>Imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe upoważnionego</i>	<i>Wzór podpisu upoważnionego</i>
Faktury	Elżbieta Małocha podinspektor	

Karta wzoru podpisu osoby upoważnionej do kontroli formalno-rachunkowej i dekretacji dokumentów dotyczących projektu „Wesołe przedszkolaki w Gminie Ostrowice”

<i>Rodzaj dokumentów księgowych</i>	<i>Imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe upoważnionego</i>	<i>Wzór podpisu upoważnionego</i>
Faktury	Krystyna Kamińska Skarbnik Gminy	

Karta wzorów podpisu osób upoważnionych do zatwierdzania dowodów dotyczących projektu „Wesołe przedszkolaki w Gminie Ostrowice”

<i>Imię i nazwisko oraz stanowisko służbowe upoważnionego</i>	<i>Wzór podpisu upoważnionego</i>
Wacław Micewski – Wójt	
Janina Januskiewicz - Sekretarz	