

**Zarządzenie Nr 20/2016
Wójta Gminy Dobra
z dnia 05.02.2016r.**

**w sprawie zasad ewidencji księgowej projektu nr POIS.01.01.00-00-303/14-00 pn.
„Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych
w miejscowości Mierzyn gm. Dobra”**

Na podstawie art. 60 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006r.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetów 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. Nr 128, poz. 861 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§1

Ustala się zasady ewidencji księgowej dla projektu nr POIS.01.01.00-00-303/14-00 pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra”.

§2

Ewidencja księgowa projektu nr POIS.01.01.00-00-303/14-00 pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra” prowadzona jest w informatycznym programie finansowo księgowym autorstwa Adama Bryka.

Na potrzeby ewidencji księgowej dokumentów dotyczących projektu nr POIS.01.01.00-00-303/14-00 pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra” wyodrębniono następujące konta księgowe:

- 1) Konta zespołu „0” - 080 – Środki trwałe w budowie (inwestycje).



Konto to służy do ewidencji kosztów środków trwałych w budowie oraz do rozliczenia kosztów środków trwałych w budowie na uzyskane efekty inwestycyjne.

Struktura konta:

080-010-01010-41/0 „Wydatki niekwalifikowalne”

080-010-01010-41/7 „Wydatki kwalifikowalne, dofinansowane z UE”

080-010-01010-41/9 „Wydatki kwalifikowalne stanowiące wkład własny”

010- dział

01010- rozdział

41 – kod księgowy projektu nr POIS.01.01.00-00-303/14-00 pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra”.

Numer zadania zastosowany do projektu nr POIS.01.01.00-00-303/14-00 pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra” to **41**.

Wyróżnik /7 oznacza wydatki kwalifikowalne pochodzące z UE dla projektu pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra”.

Wyróżnik /9 oznacza wydatki kwalifikowalne stanowiące wkład własny Beneficjenta projektu pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra”.

2) Konta zespołu „1” - 130 – Rachunek bieżący jednostki.

Konto to służy do ewidencji stanu środków pieniężnych oraz obrotów na rachunkach bankowych.

Struktura konta:

130-010-01010-6050-41

130-010-01010-6057-41

130-010-01010-6059-41

010- dział

01010 - rozdział

6050, 6057, 6059- paragraf

41 – kod księgowy projektu nr POIS.01.01.00-00-303/14-00 pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra”.

3) Konta zespołu „2” - 201-01 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami.

Konto służy do ewidencji rozrachunków z wykonawcami. W ramach powyższego konta ustala się przebieg rozrachunków i stanu zobowiązań.

Struktura konta:

201-01-XXXX

lub

201-01-XX-XXX

XXXX- przypisany numer wykonawcy.

XX-XXX- przypisany numer wykonawcy.

4) Konta zespołu „8” - 800 – Fundusz jednostki.

Konto służy ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki i ich zmian.

Struktura konta:

800-01-01010-41

01010- rozdział

41-kod księgowy projektu nr POIS.01.01.00-00-303/14-00 pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra”.

Ewidencja księgowa dotycząca projektu numer POIS.01.01.00-00-303/14 pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w m. Mierzyn gm. Dobra” prowadzona jest na następujących kontach księgowych:

1) 2010 rok:

Numer konta księgowego	Nazwa konta księgowego
080-010-01010-16	MR KanSanitarna NOWAdoOczyszRD
130-010-01010-6050-00	Wydatki NIEWYGASAJĄCE
130.	Rach. Bież.JB- wydatki majątkowe
201-01-17-160	PROJEKTspzooZdInżWodno-Ściekow
800-01-01010-16	MR KanSanitarna NOWAdoOczyszRD
810-010-01010-6050-00	Brak nazwy

2) 2015 rok:

Numer konta księgowego	Nazwa konta księgowego
080-010-01010-41	Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra
080-010-01010-41/7	Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra
080-010-01010-41/9	Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra
130-010-01010-6050-41	WydInwestPoprSystOdprowadzOczyszczMR
130-010-01010-6057-41	WydInwestPoprSystOdprowadzOczyszczMR
130-010-01010-6059-41	WydInwestPoprSystOdprowadzOczyszczMR
201-01-0848	Esterel- Copnsulting Adam Jaśkowiak
800-01-01010-41	Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w miejscowości Mierzyn gm. Dobra
810-010-01010-6050-41	WydInwestPoprSystOdprowadzOczyszczMR
810-010-01010-6057-41	WydInwestPoprSystOdprowadzOczyszczMR
810-010-01010-6059-41	WydInwestPoprSystOdprowadzOczyszczMR

§3

Zasady ewidencji księgowej projektu numer POIS.01.01.00-00-303/14 pn. „Poprawa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych i deszczowych w m. Mierzyn gm. Dobra” są zgodne z § 10 Zarządzenia nr 27/09 Wójta Gminy Dobra z dnia 5 lutego 2009r. w sprawie ustalenia polityki rachunkowości dla budżetu gminy i Urzędu Gminy w Dobrej.

§4

Dokumenty finansowe dotyczące realizacji projektów dofinansowywanych z Unii Europejskiej są gromadzone i przechowywane zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie.

§5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Teresa Dera