

BURMISTRZ MIASTA

NOWY DWÓR MAZOWIECKI
woj. mazowieckie

**Zarządzenie Nr 80A/2010
Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki
z dnia 29 kwietnia 2010r.**

w sprawie: zkładowego planu kont dla Projektu „Nowodworskie Okno na świat – pokolenie eInclusion” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 - 2013.

Na podstawie art. 2 ust 1 pkt 4, art. 4 oraz art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. z 2006r. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.) w związku z art. 119 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz § 6 ust. 16 Umowy o dofinansowanie nr POIG.08.03.00-14-045/09-00 Projektu „Nowodworskie Okno na świat – pokolenie eInclusion” o numerze POIG.08.03.00-14-045/09 w ramach działania 8.3. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion” osi priorytetowej 8. „Społeczeństwo informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013 z dnia 29.03.2010r., **zarządzam co następuje:**

§ 1

Wprowadzam w Urzędzie Miejskim w Nowym Dworze Mazowieckim zkładowy plan kont dla Projektu „Nowodworskie Okno na świat –pokolenie eInclusion” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 - 2013, zwany dalej **„Projektem”** – zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zobowiązuję kierowników komórek organizacyjnych realizujących i uczestniczących w realizacji **Projektu**, do zapoznania z treścią niniejszego zarządzenia wszystkich podległych pracowników.

§ 3

Za prawidłowe przestrzeganie zapisów niniejszego zarządzenia odpowiedzialni są kierownicy komórek organizacyjnych realizujących i uczestniczących w realizacji **Projektu**.

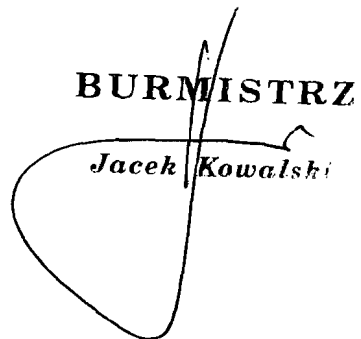
§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

KARBNIK MIASTA


mgr Anna Palczowska

BURMISTRZ


Jacek Kowalski

Plan kont dla Projektu „Nowodworskie Okno na świat – pokolenie eInclusion” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, realizowanego przez Urząd Miejski w Nowym Dworze Mazowieckim.

Księgi rachunkowe związane z realizacją **Projektu** prowadzone są w siedzibie Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Mazowieckim, ul. Zakroczyńska 30.

Ewidencja księgowa dla realizowanych zadań w ramach **Projektu** jest prowadzona techniką komputerową za pomocą programu informatycznego „OTAGO”.

Zdarzenia gospodarcze ewidencjonowane za pomocą operacji księgowych ujmowane są na kontach w PLN .

Do obsługi **Projektu** stosuje się zasady rachunkowości przyjęte zarządzeniem Nr 124/2006 Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki z dnia 29 grudnia 2006r., ze zmianami, w zakresie dotyczącym prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz opracowywania dokumentów finansowo-księgowych, z uwzględnieniem:

1. Planu kont dla **Projektu**, klasyfikacji wydatków finansowych z funduszy strukturalnych oraz klasyfikacji budżetowej.
2. Dla **Projektu** otwarty jest odrębny rachunek bankowy w walucie PLN i prowadzona jest oddzielna księga rachunkowa.
3. Dokumenty gromadzone są w odrębnych segregatorach .
4. Zgodność z oryginałem kopii dokumentów musi być potwierdzona przez Burmistrza Miasta lub osoby upoważnione oraz poprzez umieszczenie słów: „za zgodność z oryginałem”, jak również umieszczenie daty i odrębnego podpisu wraz z podaniem funkcji i stanowiska służbowego (może być pieczętka).
5. Każdy dokument księgowy (oryginał) winien być opisany w taki sposób, aby widoczny był związek z projektem, wskazać m.in.:
 - 1/ Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka
 - 2/ opis związku wydatku z projektem,
 - 3/ oś priorytetową
 - 4/ działanie
 - 5/ nazwę projektu
 - 6/ datę zawarcia i numer umowy o dofinansowanie
 - 7/ kategorię wydatku
 - 8/ kwotę wydatków kwalifikowanych
 - 9/ formę płatności
 - 10/ tryb dokonania zamówienia publicznego
6. Każdy dowód księgowy przed przekazaniem do realizacji i ujęcia w księgach rachunkowych powinien być sprawdzony:
 - 1) pod względem merytorycznym przez pracowników właściwych rzeczowo, zajmujących się realizacją **Projektu** - złożenie podpisu, przez pracownika właściwego rzeczowo, oznacza, iż:
 - wydatek został uznany za prawidłowy i uzasadniony pod względem celowości, gospodarności i legalności,
 - dokument jest kompletny,
 - zobowiązania wynikające z operacji mieszczą się w planie finansowym, harmonogramie rzeczowo-finansowym,

- 2) pod względem formalno-rachunkowym – złożenie podpisu przez pracownika Wydziału Finansowego pod klauzulą o treści „Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym”, oznacza, iż nie ma zastrzeżeń do formalno-rachunkowej rzetelności dokumentu.
7. Wydziela się **Projekt** w księgach rachunkowych budżetu i jednostki budżetowej – Urzędu Miejskiego poprzez analitykę z zastosowaniem odpowiednich kodów księgowych, do kont:

Plan kont jednostki samorządu terytorialnego - organu

I. Wykaz kont

1. Konta bilansowe

138-1/FP/UE – Rachunki środków funduszy pomocowych – środki UE
138-2/FP/BP – Rachunki środków funduszy pomocowych – środki BP
138-3/FP/GM – Rachunki środków funduszy pomocowych – wkład własny
138-4/FP/O – Rachunki środków funduszy pomocowych - odsetki
223-1/FP – Rozliczenie wydatków budżetowych
228-1/FP/UEB – Rozliczenia wydatków ze środków funduszy pomocowych
240-1/FP – Pozostałe rozrachunki
902-1/FP/GM – Wydatki budżetu
907-1/FP/UEB – Dochody z funduszy pomocowych
908-1/FP/UEB – Wydatki z funduszy pomocowych
967-1/FP/UEB – Fundusz pomocowy

II. Opis kont – stosuje się odpowiednio opis kont organu przyjęty zarządzeniem Nr 124/2006 Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki z dnia 29 grudnia 2006r. ze zmianami, z zastrzeżeniem, iż w/w konta służą wyłącznie do ewidencji operacji dotyczących realizacji Projektu.

Plan kont jednostki realizującej projekt – Urzędu Miasta

I. Wykaz kont

1. Konta bilansowe:

013-1/FP – Pozostałe środki trwałe
020-1/FP – Wartości niematerialne i prawne
072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
138-1/FP/UE – Rachunek funduszy pomocowych – środki UE
138-2/FP/BP – Rachunek funduszy pomocowych – środki BP
138-3/FP/GM – Rachunek funduszy pomocowych – wkład własny
138-4/FP/O – Rachunek funduszy pomocowych - odsetki
201-1/FP – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
223-1/FP – Rozliczenie wydatków budżetowych
228-1/FP – Rozliczenie wydatków ze środków funduszy pomocowych
229-1/FP – Pozostałe rozrachunki publicznonprawne – ubezpiec. społ.
229-2/FP – Pozostałe rozrachunki publicznonprawne – podatek dochodowy
240-1/FP – Pozostałe rozrachunki
400-1/FP – Koszty według rodzajów
800-1/FP – Fundusz jednostki
860-1/FP – Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy

2. Konta pozabilansowe

998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

II. Opis kont – stosuje się odpowiednio opis kont organu przyjęty zarządzeniem Nr 124/2006 Burmistrza Miasta Nowy Dwór Mazowiecki z dnia 29 grudnia 2006r. ze zmianami, z zastrzeżeniem, iż w/w konta służą wyłącznie do ewidencji operacji dotyczących realizacji Projektu.