

ZARZĄDZENIE NR 109/2014
BURMISTRZA DRAWSKA POMORSKIEGO
z dnia 09 czerwca 2014r.

zmieniające zarządzenie w sprawie zasad rachunkowości stosowanych przy realizacji projektu realizowanych z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich PROW na lata 2007-2013 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” o nazwie „Budowa sieci kanalizacji do miejscowości Rydzewo oraz wodociągu Zarańsko – Rydzewo”

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz.330,poz.613) oraz 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 (Dz.U. z 2013 r. poz.289), zarządzam co następuje:

§ 1. Zmienia się pkt II załącznika nr 1 do zarządzenia Nr 89/2013 Burmistrza Drawska Pomorskiego z dnia 28 czerwca 2013 r. w sprawie zasad rachunkowości stosowanych przy realizacji projektu z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich PROW na lata 2007-2013 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” o nazwie „Budowa sieci kanalizacji do miejscowości Rydzewo oraz wodociągu Zarańsko – Rydzewo”, który otrzymuje brzmienie:

„Konta jednostki budżetowej

W Urzędzie Miejskim w Drawsku Pomorskim prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową projektu poprzez konta analityczne i osobny rejestr :

1. Rejestr 022 – „**Budowa sieci kanalizacji sanitarnej do miejscowości Rydzewo oraz wodociągu Zarańsko - Rydzewo**”

011- Środki trwałe

071- Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

080 –Środki trwałe w budowie (inwestycje)*

130- Rachunek bieżący

130- 001 Rachunek bieżący

130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00100000 – Koszty ogólne

130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00110100 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłoczonej obręb Rydzewo i obręb Żółte – roboty ziemne i pomocnicze

130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00110200 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłoczonej obręb Rydzewo i obręb Żółte – roboty rozbiórkowe i odtworzeniowe

130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00110300 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłoczonej obręb Rydzewo i obręb Żółte – roboty montażowe i technologiczne

130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00110400 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłoczonej obręb Rydzewo i obręb Żółte – przepompownia ścieków PS1(roboty kablowe, UZIOM)

130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00110500 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłoczonej obręb Rydzewo i obręb Żółte – przepompownia ścieków PS3(roboty kablowe, UZIOM)

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Juliana Czej

- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00110600 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłoczonej obręb Rydzewo i obręb Żółte – przepompownia ścieków PS4(roboty kablowe, UZIOM)
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00120100 – Sieć kanalizacji ściekowej z przyłączeniami – roboty rozbiórkowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00120200 – Sieć kanalizacji ściekowej z przyłączeniami – roboty ziemne
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00120300 – Sieć kanalizacji ściekowej z przyłączeniami – roboty odwodnieniowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00120400 – Sieć kanalizacji ściekowej z przyłączeniami – roboty betonowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00120500 – Sieć kanalizacji ściekowej z przyłączeniami – roboty montażowe i technologiczne
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00120600 – Sieć kanalizacji ściekowej z przyłączeniami – roboty drogowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00130100 – Przepompownia ścieków P-9 – roboty ziemne
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00130200 – Przepompownia ścieków P-9 – roboty odwodnieniowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00130300 – Przepompownia ścieków P-9 – roboty betonowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00130400 – Przepompownia ścieków P-9 – roboty montażowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00130500 – Przepompownia ścieków P-9 – roboty drogowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00130600 – Przepompownia ścieków P-9 – roboty ogrodzeniowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00130700 – Przepompownia ścieków P-9 – roboty elektryczno-energetyczne
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00140100 – Przepompownia ścieków P-10 – roboty ziemne
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00140200 – Przepompownia ścieków P-10 – roboty odwodnieniowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00140300 – Przepompownia ścieków P-10 – roboty betonowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00140400 – Przepompownia ścieków P-10 – roboty montażowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00140500 – Przepompownia ścieków P-10 – roboty drogowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00140600 – Przepompownia ścieków P-10 – roboty ogrodzeniowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00140700 – Przepompownia ścieków P-10 – roboty elektryczno-energetyczne
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00150100 – Przyłącza kanalizacyjne – koszty niekwalifikowane – roboty ziemne
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00150200 – Przyłącza kanalizacyjne – koszty niekwalifikowane – roboty montażowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00160100 – Sieć wodociągowa z przyłączami do granic posesji (Zarańsko, Żółte, Rydzewo) – roboty ziemne
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00160200 – Sieć wodociągowa z przyłączami do granic posesji (Zarańsko, Żółte, Rydzewo) – drogowe
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00160300 – Sieć wodociągowa z przyłączami do granic posesji (Zarańsko, Żółte, Rydzewo) – roboty sanitarne
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00170100 – Koszty ogólne – nadzór inwestorski
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00180100 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na działkach 459,458 – roboty dodatkowe – roboty ziemne
- 130- xxx-xxxxx-xxxx-xx00180200 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na działkach 459,458 – roboty dodatkowe – roboty montażowe

- 130- xxx-xxxx-xxxx-xx00190100 – Przyłącza grawitacji na działkach 459,458 – roboty dodatkowe – roboty ziemne
- 130- xxx-xxxx-xxxx-xx00190200 – Przyłącza grawitacji na działkach 459,458 – roboty dodatkowe – montażowe
- 130- xxx-xxxx-xxxx-xx00111100 – Zmiana trasy n odcinku od S261 do SL195 – roboty dodatkowe – roboty ziemne
- 130- xxx-xxxx-xxxx-xx00111200 – Zmiana trasy n odcinku od S261 do SL195 – roboty dodatkowe – roboty odwodnieniowe
- 130- xxx-xxxx-xxxx-xx00111300 – Zmiana trasy n odcinku od S261 do SL195 – roboty dodatkowe – roboty montażowe
- 130- xxx-xxxx-xxxx-xx00121100 – Sieć na działkach 421,422,423/1 – roboty dodatkowe – roboty ziemne
- 130- xxx-xxxx-xxxx-xx00121200 – Sieć na działkach 421,422,423/1 – roboty dodatkowe – roboty odwodnieniowe
- 130- xxx-xxxx-xxxx-xx00121300 – Sieć na działkach 421,422,423/1 – roboty dodatkowe – roboty montażowe
- 130- xxx-xxxx-xxxx-xx00131100 – Przyłącza grawitacyjne n działkach nr 423/2, 423/1,398,396/1,199 – roboty ziemne
- 130- xxx-xxxx-xxxx-xx00131200 – Przyłącza grawitacyjne n działkach nr 423/2, 423/1,398,396/1,199 – roboty montażowe
- 201- xxx-xxxx-xxx-xxxxxxxxxxxx - Rozrachunki z tytułu dostaw i usług-
- 231- xxx-xxxx-xxx-xxxxxxxxxxxx – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 225- xxx-xxxx-xxx-xxxxxxxxxxxx – Rozrachunki z budżetami
- 223- 001 Rozliczenie wydatków budżetowych
- 240-Pozostałe rozrachunki
- 800- Fundusz jednostki
- 810- Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
- 860- Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy
- * Konto funkcjonuje w takim samym układzie jak konto wydatkowe „130 – Rachunek bieżący jednostki

Opis księgowania w Jednostce

	Treść	WN	MA
1.	Wpływ środków z budżetu na wydatki związane z realizacją projektu na wyodrębniony rachunek bankowy projektu (środki własne 100% wartości projektu)	130	223
2.	Księgowanie faktury/rachunku za towary i usługi	080	201,231
3.	Zapłata faktury/rachunku za towary i usługi na podstawie WB	201	130
4.	Księgowanie potrąceń od umowy o dzieło	231	225
5.	Zapłata za wynagrodzenia na podstawie WB	231	130
	Zapłata podatku na podstawie WB	225	130
6.	Wpływ dotacji rozwojowej na wyodrębniony rachunek projektu	130	223
7.	Zwrot dotacji do budżetu – refundacja kosztów kwalifikowalnych przekazanych środków własnych	223	130
8.	Księgowanie odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym na podstawie WB	130	240
9.	Przekazanie odsetek na rachunek budżetu na podstawie	240	130

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
KANCELARZKA PRAWNY
Jolanta Czape

	WB		
10.	Stwierdzony błąd w wyciągu bankowym, wpływ środków na pobranie prowizji za prowadzenie rachunku bankowego	130	240
11.	Sprostowanie błędu w wyciągu bankowym na podstawie dokumentu bankowego, pobranie prowizji za prowadzenie rachunku bankowego	240	130
12.	Przebieganie na koniec roku zrealizowanych wydatków budżetowych na podstawie PK	223	800
13.	Przebieganie na koniec roku wydatków na sfinansowanie inwestycji	800	810
14.	Wykaszanie kosztów inwestycji na podstawie OT do jednostki 001	800 071	080 011

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 01 czerwca 2014r.


BURMISTRZ
mgr Zbigniew Ptak

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Jolanta Czepe