

Zarządzenie Nr 14 2011

Burmistrza Tłuszcza

z dnia 01.03.2011r.

w sprawie określenia planu kont dla projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Na podstawie art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76,poz. 694 z późn. zm.) oraz art. 34 ust. 1 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1260 1999 Burmistrz Tłuszcza zarządza co następuje:

§ 1

1.Wprowadza się plan kont do ewidencji księgowości dla projektu „ Ze śpiewem w stronę sieci Web” według załącznika nr 1.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 14 2011

Plan kont dla projektu „ Ze śpiewem w stronę sieci Web”

I. Wykaz kont organu finansowego.

1. Konta bilansowe

137- 49 – Rachunek środków funduszy pomocowych wydzielony dla projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

228- 49 – Rozliczenie wydatków związanych z projektem „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

901- 49 – Dochody budżetu projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

902- 49 – Wydatki budżetu projektu - „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

907- 49 – Dochody z funduszy pomocowych - „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

908- 49 – Wydatki z funduszy pomocowych - „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

2. Opis kont bilansowych

Konto 137- 49 – Rachunek środków funduszy pomocowych wydzielony dla projektu

„Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 137- 49 służy do ewidencji środków pieniężnych otrzymanych w ramach projektu

„Ze śpiewem w stronę sieci Web” na odrębny rachunek bankowy. Na stronie Wn ujmuje się wpływy środków, na stronie Ma- wypłaty. Konto 137- 49 może wykazać saldo Wn, które oznacza stan środków na rachunku bankowym.

228- 49 – Rozliczenie wydatków związanych z projektem „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 228- 49 służy ewidencji wydatków związanych z projektem „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Saldo konta 228 - 49 oznacza stan środków na rachunku projektu.

Konto 901-49 – Dochody budżetu projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Na koncie 901-49 ewidencjonuje się dochody osiągnięte w związku z realizacją projektu

„Ze śpiewem w stronę sieci Web” dotyczące środków krajowych. Na stronie Ma ujmuje się otrzymane dochody, na stronie Wn przeniesienie w końcu roku sumy osiągniętych dochodów na konto 961.

Konto 902-49 – Wydatki budżetu projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Na koncie 902-49 ewidencjonuje się wydatki poniesione na realizację projektu ze źródeł krajowych. Na stronie Wn ujmuje się dokonane wydatki, na stronie Ma przeniesienie w końcu roku sumy dokonanych wydatków na konto 961.

Konto 907-49 – Dochody z funduszy pomocowych – „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 907-49 służy do ewidencji dochodów osiągniętych ze źródeł unijnych z tytułu realizacji projektu. Na stronie Ma konta 907-49 ujmuje się dochody osiągnięte w związku z realizacją projektu, na stronie Wn przeniesienie w końcu roku sumy osiągniętych dochodów na konto 967.

Konto 908-49 – Wydatki z funduszy pomocowych - „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 908-49 służy do ewidencji wydatków poniesionych na realizację projektu ze źródeł unijnych. Na stronie Wn konta 908-49 ujmuje się dokonane wydatki, na stronie Ma przeniesienie w końcu roku sumy dokonanych wydatków na konto 967.

II. Wykaz kont jednostki budżetowej.

1. Konta bilansowe

101-1-49 Kasa - „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

137-1-49 – Rozrachunek środków funduszy pomocowych dla projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

201-49 – Rozrachunki z kontrahentami dla projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

225-49 – Rozrachunki z budżetami dla projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

228-1-49 – Rozliczenie wydatków projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

229-52-49 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

229-53-49 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

240-1-49 – Pozostałe rozrachunki projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

401-49 – Amortyzacja w ramach projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

402- 49- Zużycie materiałów i energii projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

403- 49 – Usługi obce projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

- 404-49- Podatki i opłaty projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”
- 405- 49- Wynagrodzenia projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”
- 406- 49- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”
- 407- 49- Pozostałe koszty rodzajowe projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

2. Opis kont bilansowych

Konto 101-1-49– Kasa „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 101-1-48 służy do ewidencji gotówki znajdującej się w kasie. Na stronie Wn konta 101- 1-48 ujmuje się wpływy gotówki, na stronie Ma- rozchody. Konto może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan gotówki w kasie.

Konto 137-1-49 Rachunek środków funduszy pomocowych dla projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 137-1-49 służy do ewidencji środków pieniężnych otrzymanych w ramach projektu

„Ze śpiewem w stronę sieci Web” na odrębny rachunek bankowy. Na stronie Wn ujmuje się wpływy środków, na stronie Ma- wypłaty. Konto 137-1-49 może wykazywać saldo Wn, które oznacza stan środków na rachunku bankowym.

Konto 201-49 Rozrachunki z kontrahentami służy do ewidencji rozrachunków z kontrahentami projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 201-48 powinna umożliwić ustalenie stanu rozrachunków według kontrahentów. Konto 201-48 może wykazywać dwa salda: saldo Wn oznacza stan należności, saldo Ma stan zobowiązań.

Konto 225-49 – Rozrachunki z budżetami dla projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 225-49 służy do ewidencji rozrachunków z budżetami, w szczególności z tytułu podatków. Na stronie Wn konta 225-49 ujmuje się nadpłaty oraz wpłaty do budżetu, na stronie Ma zobowiązania i wpłaty od budżetów. Konto 225-49 może mieć dwa salda. Saldo Wn oznacza stan należności, saldo Ma – stan zobowiązań wobec budżetów.

Konto 228-1-49 – Rozliczenie wydatków projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 228-1-49 służy do ewidencji rozliczenia wydatków projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Na stronie Wn ujmuje się okresowe przeksięgowanie dokonanych wydatków w korespondencji z kontem 800, na stronie Ma środki otrzymane na pokrycie wydatków.

Konto 228-1-49 może wykazywać saldo Ma, które oznacza stan nie wykorzystanych środków.

Konto 229-52-49– Pozostałe rozrachunki publicznoprawne projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 229-52-49 służy do ewidencji innych, niż z budżetami rozrachunków publicznoprawnych, w szczególności z tytułu ubezpieczeń zdrowotnych. Na stronie Wn konta 229-52-49 ujmuje się należności oraz spłatę i zmniejszenie zobowiązań, na stronie Ma- zobowiązania i zmniejszenie należności z tytułu ubezpieczeń zdrowotnych.

Konto 229-52-49 może wykazywać dwa salda: saldo Wn oznacza stan należności, saldo Ma stan zobowiązań.

Konto 229-53-49- Pozostałe rozrachunki publicznoprawne projektu „ Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 229-53-49 służy do ewidencji innych, niż z budżetami rozrachunków publicznoprawnych, w szczególności z tytułu składek na Fundusz Pracy. Na stronie Wn konta 229-53-49 ujmuje się należności oraz spłatę i zmniejszenie zobowiązań, na stronie Ma- zobowiązania i zmniejszenie należności z tytułu składek na Fundusz Pracy.)

Konto 229-53-49 może wykazywać dwa salda: saldo Wn oznacza stan należności, saldo Ma stan zobowiązań.

Konto 240-1-49 – Pozostałe rozrachunki projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konto 240-1-49 służy do ewidencji rozrachunków związanych z realizacją projektu.

Konto 240-1-49 może wykazywać dwa salda. Saldo Wn oznacza stan należności, saldo Ma stan zobowiązań.

Konta 401, 402, 403, 404, 405, 409-49 – Koszty projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Konta 401, 402, 403, 404, 405, 409-49 służą do ewidencji kosztów projektu „Ze śpiewem w stronę sieci Web”

Na stronie Wn ujmuje się poniesione koszty, na stronie Ma- ich zmniejszenie. Konta kosztów mogą wykazywać w trakcie roku obrotowego saldo Wn, które oznacza wysokość poniesionych kosztów. Saldo Ma kont kosztów przenosi się w końcu roku obrotowego na konto 860.