

Zarządzenie nr 32/2018
Starosty Powiatu Sztumskiego
z dnia 10 października 2018 roku

w sprawie: planu kont dla projektu „Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego”, Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach podpisanej umowy POWERVET-2018-1-PL01-KA102-048020.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2017 roku poz. 2342 z póź. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 października 2017 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. 2017r. poz. 1911) oraz na podstawie art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 oraz na podstawie art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 2077), zarządza się, co następuje:

§ 1

Wprowadzam plan kont dla projektu „Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego”, Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach podpisanej umowy POWERVET-2018-1-PL01-KA102-048020 stanowiący załącznik nr 1.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

STAROSTA

Wojciech Cymerys

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 32/2018
Starosty Powiatu Sztumskiego
z dnia 10 października 2018 roku

Nazwa projektu:

„Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego”,
Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach podpisanej umowy POWERVET-2018-1-PL01-KA102-048020 przez Zespół Szkół w Dzierzgoniu.

Wprowadzam następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych dla wymienionego zadania (dział 801, rozdział 80195)

Organ powiatu sztumskiego

W księdze organu Powiatu Sztumskiego zapisy księgowe dokonywane będą na podstawie oryginałów wyciągów bankowych z wyodrębnionego rachunku bankowego do projektu w Banku Spółdzielczym w Sztumie o numerze 14 8309 0000 0010 0029 2000 0780. Ewidencja księgowa projektu w księgach rachunkowych organu wyodrębniona jest poprzez założenie odrębnego rejestru w programie księgowym „Quant”.

1. Plan kont

133	-	Rachunek budżetu
223	-	Rozliczenie wydatków budżetowych
240	-	Pozostałe rozrachunki
901	-	Dochody budżetowe
902	-	Wydatki budżetowe
909	-	Rozliczenia międzyokresowe
960	-	Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu
961	-	Niedobór lub nadwyżka budżetu

2. Ewidencja księgowa

L.p.	treść	Wn	Ma
1.	Wpływ środków – dotacji celowej na realizację projektu (WB-oryginał z BS w Sztumie) w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej	133	901
2.	Zasilenie rachunku bankowego w jednostce budżetowej Zespół Szkół w Dzierzgoniu na opłacenie kosztów związanych z projektem (WB-oryginał z BS) - środki z budżetu UE	223	133

3.	Zwrot środków przez Zespół Szkół w Dzierzgoniu z wyodrębnionego rachunku bankowego dla projektu na wyodrębniony rachunek powiatu	133	223
4.	Naliczone odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	133	240
5.	Przelew naliczonych odsetek bankowych na rachunek Organu Powiatu	240	133
6.	Przeksięgowanie niewykorzystanych środków na rozliczenie międzyokresowe (dopuszczalny jest zapis jednostronny zapisem czerwono czarnym)	901	909
7.	Przelew środków z budżetu powiatu 20% wartości projektu do refundacji po kontroli projektu	223	133
8.	Przelew środków z wydatków na pokrycie pobranej prowizji bankowej	133	240
9.	Przeksięgowanie wydatków na podstawie sprawozdania ZS w Dzierzgoniu — sprawozdanie RB-28S z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu	902	223
10.	Przeksięgowanie roczne wydatków i dochodów: — wydatki zrealizowane ze środków Unii Europejskiej — dochody pochodzące z funduszy europejskich — w roku następnym pod datą zatwierdzenia bilansu (dowód księgowy PK)	961 901 960	902 961 961
11.	Przeksięgowanie z rozliczeń międzyokresowych niewykorzystanych dochodów z poprzedniego roku budżetowego na dochody budżetowe aktualnego roku budżetowego (dopuszczalny jest zapis jednostronny zapisem czerwono czarnym)	909	901

3. Jednostka budżetowa – Zespół Szkół w Dzierzgoniu

Dyrektor Zespół Szkół w Dzierzgoniu zarządzeniem wprowadzi plan kont do projektu

„Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego”, Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach podpisanej umowy POWERVET-2018-1-PL01-KA102-048020, oraz ustali procedury kontroli projektu w/tym wykaz osób odpowiedzialnych za realizację projektu;

4. Okres przechowywania dokumentów

U beneficjenta dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana będzie do 31 grudnia 2029 r.

Opracowała: Lucyna Bednarska

Skarbnik Powiat

SKARBNIK POWIATU

mgr Lucyna Bednarska