

Zarządzenie nr 7/2014
Starosty Powiatu Sztumskiego
z dnia 17 lutego 2014 roku

w sprawie planu kont dla projektu Nr U/129/1/2014 „Schematom STOP! Wspólne działania instytucji pomocy społecznej i instytucji rynku pracy – pilotaż”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizowanego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinnej w Sztumie.

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku poz. 330) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 128, poz. 861, tekst jednolity z 04 marca 2013 roku poz. 289) zarządzam, co następuje:

:

§ 1

Wprowadzam plan kont dla projektu „Schematom STOP! Wspólne działania instytucji pomocy społecznej i instytucji rynku pracy – pilotaż”, stanowiący załącznik nr 1.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

S T A R O S T A

Wojciech Cymerys

Załącznik nr 1
do zarządzenia nr 7/2014
Starosty Powiatu Sztumskiego
z dnia 17 lutego 2014 roku

Nazwa projektu:

„Schematom STOP! Wspólne działania instytucji pomocy społecznej i instytucji rynku pracy – pilotaż”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizowanego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinnej w Sztumie.

Wprowadzam następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych dla wymienionego zadania (dział 853, rozdział 85395)

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. Ewidencja księgowa projektu w księgach rachunkowych organu wyodrębniona jest poprzez założenie wyodrębnionego rejestru - program komputerowy „Quant”.

1. Plan kont

133	-	Rachunek budżetu
140	-	Środki pieniężne w drodze
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 rozwojowej na realizację projektu (WB-oryginał z BS w Sztumie) w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej	133	901
2.	Zasilenie rachunku bankowego w jednostce budżetowej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sztumie na opłacenie kosztów związanych z projektem (WB-oryginał z BS) - środki z budżetu UE i budżetu państwa	223	133
3.	Zwrot środków przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sztumie 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.	Przebieganie niewykorzystanych środków na rozliczenie międzyokresowe (dopuszczalny jest zapis jednostronny zapisem czerwono czarnym)	901	909
7.	Naliczenie i pobranie prowizji bankowej 853-85395 § 4300 wkład krajowy – wydatek niekwalifikowalny	240	133
8.	Przelew środków z wydatków na pokrycie pobranej prowizji bankowej	133	240
9.	Przebieganie wydatków na podstawie sprawozdania PCPR w Sztumie — sprawozdanie RB-28S z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu	902	223
10.	Przebieganie 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.	Przebieganie 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 – Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sztumie

Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Sztumie zarządzeniem wprowadzi plan kont do projektu „Schematom STOP! Wspólne działania instytucji pomocy społecznej i instytucji rynku pracy – pilotaż”, 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 2020 r.

Opracowała: Lucyna Bednarska
Skarbnik Powiatu

SKARBNIK POWIATU

mgr Lucyna Bednarska