

Zarządzenie nr 19A/2016
Starosty Powiatu Sztumskiego
z dnia 17 czerwca 2016 roku

w sprawie: planu kont dla projektu „Mobilny nauczyciel to sukces edukacyjny jego uczniów”, w ramach projektu ERASMUS+, Akcji1: Mobilność Edukacyjna zgodnie z podpisaną umową 2016-1-PL01-KA101-023429.

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku poz. 330) 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. Nr 128, poz. 861, tekst jednolity z 04 marca 2013 roku poz. 289) oraz na podstawie art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885), zarządza się, co następuje:

§ 1

Wprowadzam plan kont dla projektu „Mobilny nauczyciel to sukces edukacyjny jego uczniów”, realizowanego w ramach projektu ERASMUS+, Akcji1: Mobilność Edukacyjna zgodnie z podpisaną umową 2016-1-PL01-KA101-023429 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 19A/2016
Starosty Powiatu Sztumskiego
z dnia 17 czerwca 2016 roku

Nazwa projektu:

„Mobilny nauczyciel to sukces edukacyjny jego uczniów”, realizowanego w ramach projektu ERASMUS+, Akcji1: Mobilność Edukacyjna zgodnie z podpisaną umową 2016-1-PL01-KA101-023429 przez Zespół Szkół w Sztumie

Wprowadzam następujące zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych dla wymienionego zadania (dział 801, rozdział 80146)

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 67 8309 0000 0010 0029 2000 0020. Ewidencja księgowa projektu w księgach rachunkowych organu wyodrębniona jest poprzez założenie odrębnej analityki w programie księgowym „Quant” na stanowisku ORGANU.

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 rozwojowej 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 Sztumie na opłacenie kosztów związanych z projektem (WB-oryginał z BS) - środki z budżetu UE	223	133
3.	Zwrot środków przez Zespół Szkół w Sztumie z wyodrębnionego rachunku bankowego dla projektu na 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.	Naliczenie i pobranie prowizji bankowej 801-80146 § 4300 wkład krajowy – wydatek niekwalifikowalny	240	133
8.	Przelew środków z budżetu powiatu na wydatki refundowane po kontroli projektu	223	133
9.	Przelew środków z wydatków na pokrycie pobranej prowizji bankowej	133	240
10.	Przeksięgowanie wydatków na podstawie sprawozdania ZS w Sztumie — sprawozdanie RB-28S z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu	902	223
11.	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
12.	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 Sztumie

Dyrektor Zespół Szkół w Sztumie zarządzeniem wprowadzi plan kont do projektu „Mobilny nauczyciel to sukces edukacyjny jego uczniów”, realizowanego w ramach podpisanej umowy 2016-1-PL01-KA101-023429 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 2028 r.

Opracowała: Lucyna Bednarska
Skarbnik Powiatu