

ZARZĄDZENIE NR 64/2019
WÓJTA GMINY KADZIDŁO
dnia 27 sierpnia 2019 roku

w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dla zdania współfinansowanego przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej MAZOWSZE 2019”

Na podstawie art. 33 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2019r., poz. 506), art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2019, poz. 351) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2019 poz. 869) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. 2017 poz. 1911 z późn. zm.) w związku z przystąpieniem Gminy Kadzidło do realizacji zadania „Remont boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Placówek Oświatowych w Kadzidle” w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej MAZOWSZE 2019” zarządzam, co następuje:

§ 1.

Wprowadza się zasady rachunkowości stosowane przy realizacji zadania pn. „Remont boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Placówek Oświatowych w Kadzidle” w organie i jednostce budżetowej Urzędzie Gminy Kadzidło, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia. Obsługę księgową zadania realizuje jednostka Urząd Gminy Kadzidło.

§ 2.

Zobowiązuję wszystkich pracowników Urzędu Gminy zaangażowanych w realizację zadania do zapoznania się z treścią niniejszych zasad (polityki) rachunkowości oraz ścisłego ich przestrzegania.

§ 3.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
Dariusz Łukaszewski

Plan kont dla zadania współfinansowanego przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Wsparcia Infrastruktury Sportowej MAZOWSZE 2019” pn. „Remont boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Placówek Oświatowych w Kadzidle”

1. Księgi rachunkowe budżetu związane z realizacją w/w zadania prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Kadzidle, ul. Targowa 4.
2. Ewidencja księgowa dla realizowanych zadań w ramach w/w zadania jest prowadzona techniką komputerową za pomocą programu informatycznego Pakiet dla Administracji Upgrade oprogramowanie dla wersji Windows budżet zakupionego w firmie Usługi Informatyczne INFO –SYSTEM R i T Groszek s.c., wpisana do rejestru działalności gospodarczej w Urzędzie Miasta Legionowa. Firma z siedzibą w Legionowie ul. Piłsudskiego 31/240 .
3. Zdarzenia gospodarcze ewidencjonowane za pomocą operacji księgowych ujmowane są na kontach w PLN .
4. Do obsługi w/w zadania stosuje się zasady rachunkowości przyjęte zarządzeniem 298/2018 Wójta Gminy Kadzidło z dnia 02 stycznia 2018r., w zakresie dotyczącym prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz opracowywania dokumentów finansowo – księgowych, z uwzględnieniem:
 - a) planu kont dla zadania, klasyfikacji budżetowej wydatków,
 - b) dla zadania otwarty jest odrębny rachunek bankowy o numerze 78 8916 0002 0000 0912 2000 0570 w walucie PLN i prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa,
 - c) dokumenty gromadzone są w odrębnym segregatorze,
 - d) każdy dokument księgowy (oryginał) winien być opisany w taki sposób, aby widoczny był związek z realizacją zadania.
5. Wydziela się w/w zadanie w księgach rachunkowych budżetu poprzez analitykę z zastosowaniem odpowiednich kodów księgowych, do kont:

Plan kont jednostki samorządu terytorialnego - organu

I. Wykaz kont

1. Konta bilansowe

- 133-5 - Rachunek budżetu
- 223-5 - Rozliczenia wydatków budżetowych
- 901-5 - Dochody budżetu
- 902-5 - Wydatki budżetu
- 960 – Skumulowane wyniki budżetu
- 961 – Wynik wykonania budżetu

II. Opis kont – stosuje się odpowiednio opis kont organu przyjęty Zarządzeniem 298/2018 Wójta Gminy Kadzidło z dnia 02 stycznia 2018r., z zastrzeżeniem, iż w/w konta służą wyłącznie do ewidencji operacji dotyczących realizacji zadania ujmowanych na w/w rachunku bankowym.

Plan kont jednostki realizującej projekt – Urzędu Gminy

I. Wykaz kont

1. Konta bilansowe:

130-5 - Rachunek bieżący
201-5 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
223-5 - Rozliczenie wydatków budżetowych
402-5 - Usługi obce
860 - Wynik finansowy

2. Konta pozabilansowe

998 -5 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

II. Opis - stosuje się odpowiednio opis kont jednostki – Urzędu Gminy przyjęty Zarządzeniem 298/2018 Wójta Gminy Kadzidło z dnia 02 stycznia 2018r., z zastrzeżeniem, iż w/w konta służą wyłącznie do ewidencji operacji dotyczących realizacji zadania ujmowanych na w/w rachunku bankowym.