

ZARZĄDZENIE NR 0050.79.2016

BURMISTRZA MIASTA ZAMBRÓW

z dnia 20 października 2016

w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 0151-10/2011 Burmistrza Miasta Zambrów w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont dla budżetu miasta Zambrów i dla jednostki budżetowej – Urząd Miasta Zambrów.

Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r poz.330,poz 613), art.40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r.poz 885 poz.938,poz 1646.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. 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 (Dz.U. z 2013, poz.289) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. Nr 208 poz.1375 z 2010r) zarządza co następuje:

§1

W załączniku Nr 1 do Zarządzenia Nr 0151-10/2011 Burmistrza Miasta Zambrów z dnia 28 stycznia 2011r. dotyczącym planu kont dla budżetu Miasta Zambrów wprowadza się następujące zmiany:

I. konta bilansowe

1) Konto 133-19 „Rachunek projektu” Powiększenie terenów inwestycyjnych związanych z uruchomieniem działalności gospodarczej w Zambrowie.

Konto służy do ewidencji operacji dokonanych na bankowych rachunkach na wyodrębnionym rachunku bankowym.

Zapisy na koncie 133-19 są dokonywane wyłącznie na podstawie dokumentów bankowych, w związku z czym musi być zgodność zapisów między budżetem a bankiem. Na stronie Wn konta 133-19 ujmuje się wpływ zaliczki i refundacja wydatków dotyczących projektu, na stronie Ma konta 133-19 ujmujemy wydatki w ramach projektu, oraz zwroty niewykorzystanych środków.

2) konto 901-1 „Dochody budżetu” służy do zapisu wpłat na rachunek w korespondencji z kontem 133-19 na realizację projektu. Zapisy na koncie 901-1 po stronie Ma oznaczają wpływ zaliczki i refundacja wydatków na cele inwestycyjne projektu lub zwrot niewykorzystanej zaliczki ze znakiem minus. Po stronie Wn konta 901-1 dokonywane są operacje związane ze zwrotem niewykorzystanej zaliczki.

3) konto 223-72 – „Rozliczenie wydatków budżetowych” służy do przeksięgowania wydatków realizowanych przez jednostkę Urzędu Miasta w korespondencji z kontem 902-2.

4) konto 902-2 „Wydatki Budżetu”

Konto 902-2 służy do ewidencji wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego dotyczącego projektu. Po stronie Wn konta 902 ujmuje się wydatki jednostki w korespondencji z kontem 223-72.

§2

W załączniku Nr 2 do Zarządzenia Nr 0151-10/2011 Burmistrza Miasta Zambrów z dnia 28 stycznia 2011r. dotyczącym planu kont dla jednostki budżetowej – Urząd Miasta Zambrów wprowadza następujące zmiany:

1. konto 080-21 – „Inwestycje”- Projekt „Powiększenie terenów inwestycyjnych związanych z uruchomieniem działalności gospodarczej w Zambrowie”, służy do ewidencji kosztów i wydatków dotyczących oraz rozliczenia inwestycji na uzyskane efekty danego projektu.

Na stronie Wn konta 080-21 ujmuje się wydatki i koszty danej inwestycji , zaś po stronie Ma konta 080-21 rozlicza się inwestycję i przenosi się na konto Wn 011-3 środki trwałe.

2.konto 223-9 „Rozliczenie wydatków budżetowych”

Konto 223-9 służy do ewidencji rozliczania zrealizowanych przez jednostkę wydatków poniesionych na realizację projektu . Po stronie Wn konta 223-9 przenosi się zrealizowane wydatki budżetowe projektu „Powiększenie terenów inwestycyjnych „ na koniec roku na konto 800.

Po stronie Ma konta 223-9 ujmuje się wpływy środków na pokrycie wydatków budżetowych projektu.

3.konto 011-3 „Środki trwałe”

Konto Ma 011-3 służy do ostatecznego przyjęcia zakończonej inwestycji z projektu „ Powiększenie terenów inwestycyjnych związanych z uruchomieniem działalności gospodarczej w Zambrowie” w korespondencji z kontem Wn 080-21.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

mgr Kazimierz Dąbrowski