

ORYGINAL EFS 2018

WÓJTA GMINY  
KOSZARAWA

Zarządzenie Nr 60/2018

Wójta Gminy Koszarawa

Z dnia 10 października 2018 roku

W sprawie: zmiany zarządzenia Nr 17/2018 z dnia 18 kwietnia 2018 roku w sprawie: „Przyjętych przez Urząd Gminy Koszarawa zasad ewidencji księgowej dla projektu „Aktywizacja społeczna i zawodowa w Gminie Koszarawa”, w ramach działania 9.1. „Aktywna integracja”, dla poddziałania 9.1.6 Programy aktywnej integracji osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym”.

Na podstawie przepisów art.10 ust.2 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 159, poz. 1233 ze zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych (Dz.U. z 2010 r. Nr 123 poz. 861 ze zm.), zarządzam co następuje: Dokonuje się zmiany w § 3 zarządzenia Nr 17/2018 w sprawie: „Przyjętych przez Urząd Gminy Koszarawa zasad ewidencji księgowej dla projektu „Aktywizacja społeczna i zawodowa w Gminie Koszarawa”, w ramach działania 9.1. „Aktywna integracja”, dla poddziałania 9.1.6 Programy aktywnej integracji osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym”, który otrzymuje brzmienie:

### § 3

Ewidencje księgowe dokumentów i operacji finansowych księgowane są w ewidencji wyodrębnionej EFS GOPS – Dysponent 002, Oddział 002 dochody i wydatki, oraz w księgach Organu dochody budżetowe i przelewy środków na rachunek pomocniczy. Wydatki dokonywane są z literką P.

Do prowadzenia ewidencji realizacji księgowej projektu w jednostce korzysta się z następujących kont w planie kont :

#### **Zespół 4 według rodzaju**

401-002 – zużycie materiałów i energii EFS

402-002 – Usługi obce EFS

404-002 – Wynagrodzenia EFS

405-002- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia EFS

409-002 - Pozostałe koszty EFS

**130 7 – rachunek pomocniczy projektu**

13071 Dochody

13072 Wydatki

223002 rozliczenie wydatków budżetowych

20110XXX

225-002 Rozrachunki z budżetami

229-002 – Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

231-002 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

240-1-2 Potrącenia GOPS

750 – Przychody finansowe

750 – 03 Odsetki

800 - 002 - Fundusz jednostki EFS

860 - 002 – Wynik finansowy wydatków budżetowych EFS

Konta pozabilansowe:

980-Plan finansowy

998 – zaangażowanie roku budżetowego

Ewidencja w Organie :

1. Wpływ środków z dotacji 133/901 z klasyfikacja budżetową
2. Przelew środków na wydatki 223002/133

Ewidencja wydatków w Jednostce budżetowej Oddział 002 EFS:

1. Wpływ dokumentów kosztów, 40X/2XXX.
2. Wydatki objęte planem finansowym 231,225X,229X,240X,2011XXX/130X.
3. Wpływ środków na wydatki 130X/223002.
4. Na koniec roku następuje przeksięgowanie zrealizowanych wydatków 130XX/800 XX.
5. Na podstawie protokołu odbioru wystawia się OT zadania inwestycyjne-środek trwały 011/080X w Jednostce Urząd Gminy, lub bezpośrednio 011/201X
6. Przeksięgowanie w roku następnym pod datą przyjęcia bilansu wyniku dodatniego 860XX/800XX lub ujemnego 800XX/860XX.

WÓJT GMINY  
Inż. Wiesław Puda