

Plan kont dla projektu „Radosne Maluchy” współfinansowanego środkami z Europejskiego Funduszu Społecznego zgodnie z umową o dofinansowanie Nr UDA-POKL.09.01.01-20-198/11-00

1. Wykaz kont organu finansowego:

133 – „Rachunek budżetu” -konto to służy do ewidencji wpływu środków finansowych otrzymanych na dofinansowanie projektu

901/5 – „Dochody budżetu” konto służy do ewidencji dochodów (dotacji z budżetu państwa i budżetu Unii Europejskiej) otrzymanych na realizację projektu „Radosne Maluchy”

2. Wykaz kont jednostki budżetowej:

011/2 – „Środki trwałe” – konto służy do ewidencji zwiększeń stanu środków trwałych zakupionych w związku z realizacją projektu,

013/2 - „Pozostałe środki trwałe” – konto służy do ewidencji poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych zakupionych w ramach realizowanego projektu,

072/2 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” – konto służy do ewidencji zmniejszeń wartości początkowej i umarzane są w całości w dacie zakupu,

130/2 – „Rachunek bieżący jednostki” – konto to służy do ewidencji stanu środków pieniężnych oraz obrotów na rachunku bankowym założonym do realizacji projektu

201/2 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” – konto służy do ewidencji rozrachunków z tytułu dostaw, robót i usług a także należności z tytułu przychodów finansowych,

223/2 – „Rozliczenie wydatków budżetowych” – konto służy do ewidencji rozliczenia zrealizowanych przez jednostkę wydatków budżetowych związanych z realizacją projektu,

225/2 – „Rozrachunki z budżetami” – konto służy do ewidencji rozrachunków z budżetami, w szczególności z Urzędem Skarbowy tytułem podatku dochodowego od osób fizycznych,

229/2 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne” – konto służy do ewidencji rozrachunków w szczególności tytułem ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych,

231/2 – „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń” – konto służy do ewidencji rozrachunków z pracownikami zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę w punktach przedszkolnych,

tj. w Szkole Podstawowej w Szczepankowie oraz w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Śniadowie, umowy zlecenia i umów o dzieło a także z tytułu dodatków otrzymywanych przez pracowników zaangażowanych do realizacji projektu,

240/2 – „Pozostałe rozrachunki” – konto to może służyć ewentualnych mylnym wpływom bądź niewłaściwemu wydatkowaniu środków pieniężnych z rachunku bankowego założonego do realizacji projektu oraz innych rozrachunków,

401/2 – „Zużycie materiałów i energii” – konto służy do ewidencji kosztów z tytułu zakupu materiałów,

402/2 – „Usługi obce” – konto służy ewidencji kosztów z tytułu usług obcych wykonywanych w ramach projektu,

404/2 – „Wynagrodzenia” – konto służy do ewidencji kosztów z tytułu wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych na umowę zlecenie do realizacji projektu

405/2 – „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” – konto służy do ewidencji kosztów działalności podstawowej z tytułu różnego rodzaju świadczeń na rzecz pracowników, tj. składek na ubezpieczenie społeczne,

800/2 – „Fundusz jednostki” – konto służy do ewidencji równowartości majątku trwałego i obrotowego zakupionego w związku z realizacją projektu,

810/2 – „Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje” – konto służy do ewidencji dotacji budżetowych przekazanych z budżetu na zakup środków trwałych w związku z realizacją projektu.

WÓJT

mgr Rafał Pstragowski