

Zu. OSO. 0151-45/09

ZARZĄDZENIE NR 44/09

**Wójta Gminy Radoszyce
z dnia 1 października 2009 r.**

**zmieniające zarządzenie Nr 76/06 Wójta Gminy Radoszyce z dnia 7 grudnia 2006 r.
w sprawie: wprowadzenia zakładowego planu kont dla budżetu gminy Radoszyce
i jednostki budżetowej – Urzędu Gminy Radoszyce**

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. Nr 76, po. 694 z późn. zm.) oraz art. 17 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) Wójt Gminy **z a r z ą d z a**, co następuje:

§ 1

W Załączniku Nr 1 – Zakładowy Plan Kont dla Budżetu Gminy Radoszyce dokonuje się następujących zmian:

1. W części I „Wykaz kont” w ust. 1 „Konta bilansowe” skreśla się konto:
 - „133/2 – Rachunek środków PFRON”.
2. W części I „Wykaz kont” w ust. 1 „Konta bilansowe” wprowadza się konto:
 - „133/4 – Rachunek środków własnych projektu pn. „Poprawa jakości życia mieszkańców Radoszyce poprzez budowę boiska ze sztucznej nawierzchni oraz przebudowę budynku gospodarczego na obiekcie sportowo-rekreacyjnym”.
3. W części II „Opis kont” w ust. 1 „Konta bilansowe”
 - skreśla się pkt 3,
 - po pkt 4 wprowadza się pkt 5 w brzmieniu:

„5) Konto 133/4 - "Rachunek środków własnych projektu pn. „Poprawa jakości życia mieszkańców Radoszyce poprzez budowę boiska ze sztucznej nawierzchni oraz przebudowę budynku gospodarczego na obiekcie sportowo-rekreacyjnym”.

Konto 133/4 służy do ewidencji środków własnych gminy przekazanych z rachunku podstawowego budżetu na rachunek środków własnych projektu „Poprawa jakości życia mieszkańców Radoszyce poprzez budowę boiska ze sztucznej nawierzchni oraz przebudowę budynku gospodarczego na obiekcie sportowo-rekreacyjnym” prowadzony przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

Środki na rachunku środków własnych projektu przeznaczone są na opłacenie następujących należności wynikających z umowy pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW 2007-2013:

- opłacenie prowizji związanej z udzieleniem pożyczki,
- pobranie opłat i prowizji za czynności bankowe,
- pokrycie należności z tytułu odsetek naliczonych od niespłaconej kwoty pożyczki,
- opłacenie faktur i innych dokumentów księgowych w części ponoszonej ze środków własnych,
- spłatę części wykorzystanej pożyczki, na którą gmina nie otrzyma środków pomocy finansowej z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Zapisy na koncie 133/4 dokonywane są wyłącznie na podstawie dowodów bankowych i muszą być zgodne z zapisami w księgowości banku. W razie stwierdzenia błędu w dowodzie bankowym księguje się sumy zgodnie z wyciągiem, natomiast różnicę wynikającą z błędu odnosi się na konto 240, jako "sumy do wyjaśnienia". Różnicę tę wyksięguje się na podstawie dokumentu bankowego zawierającego sprostowanie błędu.

Na stronie Wn konta 133/4 ujmuje się wpływy środków pieniężnych na rachunek środków własnych projektu, w korespondencji z kontami 140, 240, 901.

Na stronie Ma konta 133/4 ujmuje się wypłaty z rachunku środków własnych związane z realizacją projektu, potrącone przez bank prowizje bankowe i odsetki od zaciągniętej pożyczki oraz zwroty niewykorzystanych środków na rachunek podstawowy budżetu w korespondencji z kontami 140, 240, 902.

Konto 133/4 może wykazywać saldo Wn.

Saldo Wn konta 133/4 oznacza stan środków pieniężnych na rachunku środków własnych projektu."

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

WOJT
lek. med. Barbara Mysłak