

Zarządzenie Nr 231/10
Prezydenta Miasta Białegostoku
z dnia 23. grudnia 2010 r.

w sprawie załadowego planu kont do prowadzenia rachunkowości Projektu „Zacznij od Przedszkola Montessori – dobry start szansą dla dzieci i rodziców” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Priorytet IX: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie 9.1: Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316 oraz z 2010 r. Nr 47 poz. 278) i § 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2006r. Nr 142, poz. 1020, oraz z 2008 r., Nr 72, poz. 422), w związku z § 27 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 Polskiej (Dz. U. z 2010 r. Nr 128, poz. 861), zarządzam co następuje:

§ 1.

Ustalam, w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia załadowy plan kont, wykaz kont oraz zasady ich funkcjonowania dla prowadzenia rachunkowości budżetu Gminy Białystok w zakresie projektu „Zacznij od Przedszkola Montessori – dobry start szansą dla dzieci i rodziców” zwanego w dalszej części „Projektem”.

§ 2.

Ustalam, w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia zakładowy plan kont, wykaz kont oraz zasady ich funkcjonowania dla prowadzenia rachunkowości jednostki budżetowej – Urząd Miejski w Białymstoku (Departament Rachunkowości) w zakresie Projektu.

§ 3.

Ustalam odrębne rachunki bankowe prowadzone: w Kredyt Bank S.A. II Oddział w Białymstoku:

1) nr 78 1500 1344 1213 4009 5436 0000

 prowadzony w PLN jako rachunek budżetu Miasta Białegostoku, na który wpływają środki na realizację Projektu,

2) nr 23 1500 1344 1213 4009 5449 0000

 prowadzony w PLN jako rachunek Urzędu Miejskiego, z którego realizowane są wydatki Projektu.

§ 4.

Dokumentacja finansowo-księgowa dotycząca realizacji Projektu znajduje się w siedzibie Urzędu Miejskiego ul. Słonimska 1, 15-950 Białystok w Departamencie Rachunkowości w Referacie Obsługi Finansowo-Księgowej Projektów Unijnych i Departamencie Finansów Miasta w Referacie Planowania, Budżetu i Środków Unijnych. Pozostała dokumentacja znajduje się w Departamencie Edukacji, Kultury i Sportu.

§ 5.

Księgowość Projektu w księgach Urzędu Miejskiego odbywa się w wyodrębnionej jednostce księgującej o symbolu „UE”. Symbol „UE” wprowadza się na trwałe do struktury każdego konta syntetycznego Projektu. Ewidencja wszystkich operacji gospodarczych odbywa się na wyodrębnionych do tego celu symbolem „E” kontach księgowych. Do kont księgi głównej (syntetycznych) prowadzone są konta pomocnicze (analityczne).

§ 6.

1. Ewidencja zdarzeń gospodarczych następuje w porządku chronologicznym, zapewniającym ujęcie w księgach rachunkowych wszystkich operacji gospodarczych.
2. Ujęcie operacji księgowych odbywa się w sposób rzetelny i sprawdzalny pozwalający na:
 - 1) właściwe przedstawienie stanu funduszy i stanu środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
 - 2) przedstawienie i sporządzenie raportów i sprawozdań, zarówno unijnych jak i krajowych,
 - 3) ujęcie w odpowiednich przekrojach stanów poszczególnych aktywów i pasywów zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

§ 7.

Ewidencja księgowa prowadzona jest techniką komputerową w systemie księgowym KSAT 2000. Wykaz zbiorów odzwierciedlających księgi rachunkowe oraz zasady ewidencji przebiegu przetwarzania danych zawarto w opisie komputerowego systemu finansowo-księgowego KSAT 2000 opracowanego przez COIG Katowice.

Zasady ochrony danych zawarte są w Zarządzeniu Nr 3073/06 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 20 listopada 2006 r. w sprawie zatwierdzenia Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Białymstoku oraz w Zarządzeniu Nr 2848/09 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 14 grudnia 2009 r. w sprawie określenia Polityki bezpieczeństwa danych osobowych przetwarzanych w Urzędzie Miejskim w Białymstoku.

§ 8.

W zakresie nie uregulowanym w niniejszym zarządzeniu stosuje się odpowiednio zasady określone w Zarządzeniu Nr 3494/10 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 29 lipca 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości Urzędu Miejskiego w Białymstoku.

§ 9.

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta, Dyrektorowi Departamentu Finansów Miasta, Dyrektorowi Departamentu Rachunkowości oraz Dyrektorowi Departamentu Edukacji, Kultury i Sportu.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma zastosowanie do Projektu od początku jego realizacji.

wz. PREZYDENTA MIASTA

Adam Białkowski
ZASTĘPCA PREZYDENTA

Z-ca Dyrektora
Departamentu Rachunkowości

Bogusława Janowicz
mgr Bogusława Janowicz

SKARBNIK MIASTA

mgr Stanisława Kozłowska
mgr Stanisława Kozłowska

BP 0530/524/10
Nie nasuwa zastrzeżeń
formalno-prawnych i redakcyjnych
Białystok, dn. 21.12.10
RADCA PRAWNY
B1-414
Marek Kozłowski