

Plan kont

do projektu „Poprawa dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie chorób będących przyczyną dezaktywacji zawodowej oraz opieki koordynowanej poprzez rozbudowę SP ZOZ w Gostyniu” realizowanego na podstawie umowy nr: RPWP.09.01.01-30-0046/17-00 współfinansowanego przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

§ 1. 1. Do dokonywania ewidencji zdarzeń gospodarczych w trakcie realizacji projektu wyodrębnia się następujące konta księgowe dla budżetu powiatu:

2. Wykaz kont bilansowych:

- 1) 133 – Rachunek budżetu
- 2) 140 – Środki pieniężne w drodze
- 3) 222 – Rozliczenie dochodów budżetowych
- 4) 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych
- 5) 224 – Rozrachunki budżetu
- 6) 240 – Pozostałe rozrachunki
- 7) 901 – Dochody budżetu
- 8) 902 – Wydatki budżetu
- 9) 960 – Skumulowane wyniki budżetu
- 10) 961 – Wynik wykonania budżetu
- 11) 962 – Wynik na pozostałych operacjach

3. Wykaz kont pozabilansowych

- 1) 991 – Planowane dochody budżetu
- 2) 992 – Planowane wydatki budżetu
- 3) 993 – Rozliczenie z innymi budżetami

§ 2. 1. Do dokonywania ewidencji zdarzeń gospodarczych w trakcie realizacji projektu wyodrębnia się dla Starostwa Powiatowego w Gostyniu jako jednostki budżetowej Rejestr - Księga Główna - Starostwo Wydatki Poprawa dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie chorób będących przyczyną dezaktywacji zawodowej oraz opieki koordynowanej poprzez rozbudowę SP ZOZ w Gostyniu oraz wyodrębnia się następujące konta księgowe:

2. Wykaz kont bilansowych:

- 1) Zespół 0 – Majątek trwały
 - a) 011 – Środki trwałe
 - b) 013 – Pozostałe środki trwałe
 - c) 020 – Wartości niematerialne i prawne
 - d) 071 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

- e) 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych
- f) 080 – Środki trwałe w budowie (inwestycje)
- 2) Zespół 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe
 - a) 101 – Kasa
 - b) 130 – Rachunek bieżący jednostki – wydatki
 - c) 131 – Rachunek bieżący jednostki – dochody
 - d) 139 – Inne rachunki bankowe
 - e) 140 – Krótkoterminowe aktywa finansowe
 - f) 141 – Środki pieniężne w drodze
- 3) Zespół 2 – Rozrachunki i roszczenia
 - a) 201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
 - b) 222 – Rozliczenie dochodów budżetowych
 - c) 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych
 - d) 224 – Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich
 - e) 225 – Rozrachunki z budżetami
 - f) 227 – Rozliczenie wydatków z budżetu środków europejskich
 - g) 228 – Rozliczenie środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi
 - h) 229 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
 - i) 231 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
 - j) 234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami
 - k) 240 – Pozostałe rozrachunki
 - l) 290 – Odpisy aktualizujące należności
- 4) Zespół 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie
 - a) 400 – Amortyzacja
 - b) 401 – Zużycie materiałów i energii
 - c) 402 – Usługi obce
- 5) Zespół 7 – Przychody i koszty ich uzyskania
 - a) 750 – Przychody finansowe
 - b) 760 – Pozostałe przychody operacyjne
 - c) 761 – Pozostałe koszty operacyjne
- 6) Zespół 8 – Fundusze, rezerwy i wynik finansowy
 - a) 800 – Fundusz jednostki
 - b) 810 – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
 - c) 840 – Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów
 - d) 860 – Wynik finansowy
- 3. Wykaz kont pozabilansowych:
 - 1) 950 – Gwarancje i zabezpieczenia niepieniężne

- 2) 980 – Plan finansowy wydatków budżetowych
- 3) 998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
- 4) 999 – Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat.

4. Zasady funkcjonowania poszczególnych kont, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązań z kontami księgi głównej ustalone zostały w zakładowych planach kont dla budżetu powiatu jako organu oraz dla Starostwa Powiatowego w Gostyniu jako jednostki budżetowej.