

ZARZĄDZENIE NR 105/15

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 30 czerwca 2015 r.

w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości stosowanych w Urzędzie Miejskim w Łapach przy wydatkowaniu środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach projektu: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Daniłowo Małe”

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318; z 2014 r. poz. 379, poz. 1072) art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613; z 2014 r. poz. 768, poz. 1100; z 2015 r. poz. 4) oraz art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646; z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877; z 2015 r. poz. 532) zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadza się do stosowania zasady rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Łapach przy wydatkowaniu środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach projektu: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Daniłowo Małe” – zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Urszula Jabłońska
Urszula Jabłońska

Zasady rachunkowości stosowane przy wydatkowaniu środków pochodzących z Unii Europejskiej w ramach projektu: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Daniłowo Małe” w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich

Nr umowy: 00005-6921-UM1000019/13

I. Ewidencja księgowa dotycząca realizacji projektu: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Daniłowo Małe”

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w Urzędzie Miejskim w Łapach poprzez realizację wydatków z wyodrębnionego rachunku bankowego oraz stosowanie oznaczenia paragrafów dla dochodów i wydatków z czwartą cyfrą „7” dla środków EFR i „9” dla środków krajowych, a także sporządzanie odrębnych sprawozdań Rb-28S wyłącznie dla Projektu.
2. Wydatki w ramach Projektu dokonywane są za pomocą konta bankowego o numerze: 34 1540 1216 2054 4405 3110 0049.
3. Ewidencja księgowa projektu została wyodrębniona w księgach Urzędu. Dla potrzeb projektu wyodrębniono odrębny rejestr księgowy. Ewidencja księgowa prowadzona jest na niżej wymienionych kontach przy użyciu Systemu Finansowo-Księgowego Księgowość Budżetowa firmy U.I. INFO-SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek s.j.:

Nazwa konta syntetycznego	Nazwa konta analitycznego
Konta bilansowe	
011 – Środki trwałe	011-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Daniłowo Małe”
080 - Inwestycje (środki trwałe w budowie)	080-8 „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Daniłowo Małe”
130 - Rachunek bieżący jednostki	130-25 Rachunek bieżący jednostki – „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Daniłowo Małe”
201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	201-5/___ - inwestycje - analityka wg kontrahentów
223 - Rozliczenie wydatków budżetowych	223-25 Zasilenia - „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Daniłowo Małe”
240 – Pozostałe rozrachunki	240-1 Pozostałe rozrachunki „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Daniłowo Małe”
800 - Fundusz jednostki	800-1 Fundusz jednostki BO 800-2 Fundusz jednostki – zwiększenia 800-3 Fundusz jednostki - zmniejszenia
810 - Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje	

860 - Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy	
Konta pozabilansowe	
975 – Wydatki strukturalne	
980 – Plan finansowy wydatków budżetowych	
998 - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego	

4. Zasady funkcjonowania kont w ramach Projektu są zgodne z zasadami funkcjonowania kont dla Urzędu Miejskiego w Łapach opisanymi w zasadach rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Łapach.

II. Obieg i opis dokumentów finansowych

1. Dofinansowanie na realizację Projektu jest wypłacane na podstawie złożonego wniosku o płatność po zakończeniu realizacji projektu.
2. Księgowanie dokumentów księgowych potwierdzających poniesienie wydatku odbywa się na podstawie wyciągów bankowych.
3. Każdy dokument księgowy powinien zostać opisany wg wzoru jak niżej

Faktura za - zgodnie z pozycją w zestawieniu rzeczowo – finansowym z realizacji operacji dla etapu nr

Umowa z wykonawcą

Wydatek jest współfinansowany ze środków PROW na lata 2007-2013 w ramach projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Daniłowo Małe”, na podstawie umowy o przyznanie pomocy nr 00005-6921-UM1000019/13 z dnia 16 kwietnia 2014 r.

Potwierdzam zgodność zakresu rzeczowego z w/w umowami.

Wydatku dokonano zgodnie z zarządzeniem wewnętrznym Burmistrza Łap nr 507/14 z dnia 10.04.2014 r.

data..... podpis

Sprawdzono pod względem merytorycznym

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

dnia.....podpis.....

dnia.....podpis.....

Dekretacja na konta

WINIEN	KWOTA	MA
Data	Podpis	

Dekretacja wg klasyfikacji budżetowej (dział/rozdział/paragraf).....

dnia.....podpis.....

Zatwierdzono do wypłaty na kwotę słownie:

dnia.....podpis.....

Wydatek współfinansowany ze środków UE:

Całkowita wartość faktury -

Wartość wydatków kwalifikowanych:

dotacja UE

środki własne

4. Opis dokumentu księgowego drukuje się na odwrotnej stronie dokumentu. W przypadku braku możliwości dokonania opisu dokumentu na odwrotnej stronie – do dokumentu źródłowego przypina się zszywką opis na osobnej kartce.
5. Każdy dokument księgowy winien zostać zatwierdzony do wypłaty.
6. Dokument opisany jak w punkcie 3 może zostać skierowany do zapłaty. Zapłata winna zostać odnotowana na dokumencie księgowym.
7. Po dokonaniu płatności dokument księgowy winien zostać zadekretowany i zaksięgowany.

III. Przechowywanie dokumentów związanych z realizacją projektu.

1. Oryginał umowy podpisanej z Instytucją Wdrażającą, wniosków o płatność, dokumentów potwierdzających monitorowanie przebiegu realizacji projektu oraz korespondencji związanej z projektem przechowywane są w Urzędzie Miejskim w Łapach na stanowisku ds. funduszy pomocowych.
2. Dokumenty księgowe związane z realizacją projektu przechowywane są w Referacie Finansowym.

BURMISTRZ

Ugołap
Orszula Jabłońska