

Zarządzenie Nr 46/2012
Wójta Gminy Strachówka
z dnia 11 września 2012 roku

W sprawie organizacji rachunkowości do realizacji projektu „Nowa baza danych - kurs komputerowy dla 50 latków”

Na podstawie art. 31,33 Ustawy z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r.Nr 142 poz. 1591 z późn. zmianami .) art. 4, 10 ustawy z dnia 29.09.1994r. ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zmianami) , art.44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych 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. Nr 128 , poz.861), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 stycznia 2012r. zmieniające rozporządzenie 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. Nr 22, poz. 121), zarządzam co następuje:

§1

Wprowadzam i zatwierdzam do użytku wewnętrznego organizację rachunkowości dla Projektu w Ramach Priorytetu IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach Projekt realizowany w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego .

- Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach
- Działanie 9.5 Oddolne inicjatywy edukacyjne na obszarach wiejskich
- Projekt Pt. „Nowa baza danych – kurs komputerowy dla 50 latków „ o numerze POKL.09.05.00-14-477/11-00 Okres realizacji projektu od 01.08.2012 do 31.12.2012 r.

Wprowadzam odrębną ewidencję księgową w obszarze ksiąg rachunkowych realizowanego projektu poprzez założenie nowego rejestru pod nazwą „Nowa baza danych – kurs komputerowy dla 50 latków” w systemie informatycznym „Księgowość budżetowa”, zgodnie z zał. Nr 1 i 2 oraz nowo otwartego rachunku bankowego na potrzeby realizacji projektu o nr 77 9233 0001 2600 3809 2000 0270

Na rachunku bankowym na potrzeby realizacji projektu dokonuje się księgowania na podstawie wyciągów bankowych.

- Nr wyciągu ma strukturę xx/POKL/Kurs komputerowy 50 latki
- Dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki w ramach projektu są oznaczone xx/POKL/Kurs komputerowy 50 latki .

Dokumenty księgowe są oznaczane kolejnym numerem zewnętrznym w porządku chronologicznym xx/POKL/Kurs komputerowy 50 latki.

Dla oznaczenia wydatków kwalifikowanych ze względu na numer działania w ramach projektu oraz koszty w strukturze konta oznaczono w sposób następujący :

- Zadanie 1 – Nabór prowadzony na obszarze realizacji projektu
- Zadanie 2 – Szkolenia podnoszące umiejętności zawodowe przydatne poza rolnictwem
- Zadanie 3 - Współpraca ponadnarodowa
- Zadanie 4 – Zarządzanie projektem
- Koszty pośrednie – 5

Współfinansowanie projektu ze środków funduszu UE realizowane jest w dziale 801 rozdział 80195 paragrafie o czwartej cyfrze „7”

Współfinansowanie z Budżetu Państwa realizowane jest w dziale 801 rozdziale 80195 paragrafie o czwartej cyfrze „9”.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 46/2012
Wójta Gminy Strachówka
z dnia 11 września 2012r

PLAN KONT

Projekt pn „Nowa baza danych – kurs komputerowy dla 50 latków”

I. Budżet gminy :

- 133 - Rachunek budżetu
- 222 – Rozliczenie dochodów budżetowych
- 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych
- 901 –Dochody budżetu
- 902 – Wydatki budżetu

II . Jednostka budżetowa :

- 013 – Pozostałe środki trwałe
- 020 - Wartości niematerialne i prawne
- 072 – Umożnienie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- 101 - Kasa
- 130-1 - Rachunek bieżący (dochody)
- 130-2 - Rachunek bieżący (wydatki)
- 141 – Środki pieniężne w drodze
- 201- Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 222 – Rozliczenie dochodów budżetowych
- 223- Rozliczenie wydatków budżetowych
- 225- Rozrachunki z budżetami – podatek od wynagrodzeń
- 229- Pozostałe rozrachunki publiczno prawne - ZUS
- 231- Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń
- 234- Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240- Pozostałe rozrachunki
- 310 - Materiały
- 401- Zużycie materiałów i energii
- 402- Usługi obce
- 403- Podatki i opłaty
- 404- Wynagrodzenia
- 405- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

409- Pozostałe koszty rodzajowe
720- Przychody z tytułu dochodów budżetowych
750- Przychody finansowe
800- Fundusz jednostki
860- Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy
975 – Wydatki strukturalne
980 - Plan finansowy wydatków budżetowych
998 - Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
Do kont mogą być stosowane rozszerzenia w zależności od potrzeb.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 46/2012
Wójta Gminy Strachówka
z dnia 11 września 2012r

Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów finansowych
Projekt „Nowa baza danych – kurs komputerowy dla 50 latków ”
Współfinansowany w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego
Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach
Działanie 9.5. Oddolne inicjatywy edukacyjne na obszarach wiejskich

Pisma i dokumenty księgowe przychodzące rejestruje się w dzienniku korespondencyjnym i przechowuje się w wyznaczonym segregatorze. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki, to wszelkie dokumenty finansowo księgowe na podstawie których ewidencjonuje się koszty w systemie jednostki i dokonuje płatności w związku z realizacją projektu. Dokumenty finansowo księgowe poukładane są według kryterium czasowego. Oryginały dokumentów, po opisaniu ich w zakresie kwalifikowalności są dekreteowane i ewidencjonowane w systemie księgowości informatycznej. Dokumenty księgowe są przechowywane w wyodrębnionym segregatorze na cele projektu pod nazwą „ Nowa baza danych – kurs komputerowy dla 50 latków” w pokoju Nr 3. Dokumenty powinny być odpowiednio opisane, aby widoczny był związek wydatku z projektem zgodnie z zasadami finansowania POKL. Dowód księgowy jest dokumentem potwierdzającym dokonywanie operacji gospodarczej lub finansowej w określonym miejscu i czasie. Prawidłowo wystawiony dowód księgowy stanowi podstawę do zaksięgowania go w odpowiedniej ewidencji.

Wykaz osób upoważnionych do podpisywania dokumentów związanych z projektem POKL pn. „ Nowa baza danych – kurs komputerowy dla 50 latków”

Podpis pod względem merytorycznym (podpis jednej osoby)

Wójt Gminy – Piotr Orzechowski

Sekretarz Gminy – Edyta Zbieć

Podpis stwierdzającego dokonanie zakupu, usługi zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych (podpis jednej osoby)

Wójt Gminy – Piotr Orzechowski

Sekretarz Gminy – Edyta Zbieć

Podpis pod względem formalnym i rachunkowym

Księgowa projektu – Małgorzata Owsianko

Podpis zatwierdzający

Wójt Gminy - Piotr Orzechowski

Skarbnik Gminy – Elżbieta Książek

Dokumentacja związana z projektem będzie przechowywana do 31.12.2020 roku.