

ZARZĄDZENIE NR 181/2021

Wójta Gminy Suchy Las

z dnia 13 grudnia 2021 r.

w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla projektu dofinansowanego ze środków z Unii Europejskiej pod nazwą „Rozbudowa powierzchni dróg rowerowych ul. Szkółkarskiej i Stefańskiego w Suchym Lesie polegająca na budowie ścieżek rowerowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – umowa nr RPWP.03.03-30-0008/20-00 współfinansowanego z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372,1834) oraz szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 305,1236,1535,1773,1927,1981 i 2054), art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217), i rozporządzeniem ministra rozwoju i finansów z 13 września 2017 r. w sprawie 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz.342), zarządzam, co następuje:

§1

Wprowadza się zasady rachunkowości dla Projektu dofinansowanego ze środków z Unii Europejskiej stanowiącą załącznik nr 1.

§2

Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu Urzędu Gminy Suchy Las.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Grzegorz Wojtera

Załącznik nr 1

do Zarządzenia 181/2021

Wójta Gminy Suchy Las

z dnia 13 grudnia 2021 r.

Zasady rachunkowości dla projektu pn. „**Rozbudowa powierzchni dróg rowerowych ul. Szkółkarskiej i Stefańskiego w Suchym Lesie polegająca na budowie ścieżek rowerowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą**”.

1. Rachunkowość Projektu prowadzona jest w siedzibie Urzędu Gminy Suchy Las.
2. Rokiem obrotowy jest rok kalendarzowy, od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
3. Zgodnie z przepisami sprawozdawczości budżetowej z realizacji Projektu sporządza się sprawozdania budżetowe. Sprawozdania dotyczące wyłącznie Projektu, ich tryb, okres i rozliczenia, tj. wnioski o płatność, harmonogramy, tabele monitoringu w trakcie poszczególnych etapów Projektu i po jego zakończeniu, realizuje się zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie oraz zgodnie z Wytycznymi w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 obowiązującymi dla Projektu.
4. Okres kwalifikowania wydatków ustala się zgodnie z Umową o dofinansowanie.
5. Rachunkowość Projektu prowadzi się w księgowym programie komputerowym RATUSZ, firmy REKORD SI sp. z o.o.
6. Rachunkowość Projektu prowadzi się zgodnie z wymogami prawa i zasadami rachunkowości obowiązującymi w Urzędzie Gminy Suchy Las. Dla potrzeb Projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi dla Projektu oraz Umową o dofinansowanie, prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa na kontach analitycznych w oddziale 001. Dla zapisów księgowych dot. Projektu w księgach rachunkowych Organu stosuje się odrębną ewidencję księgową w formie, odpowiednio dla projektu oznaczonych, kont księgowych. Zapisy na kontach w jednostce Urząd ujmowane są w kolejności chronologicznej.
7. Dla zakupionych oraz wytworzonych w ramach Projektu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wyodrębnia się odrębną ewidencję.

14. Sprawdzone pod względem merytorycznym, formalny i rachunkowy dowody księgowe, tj. faktury, rachunki lub inne równoważne dowody zatwierdza do wypłaty Skarbnik Gminy Suchy Las oraz Wójt Gminy Suchy Las lub osoby przez nich upoważnione.
15. Dowody księgowe oraz pozostałe dokumenty dotyczące Projektu gromadzi się i archiwizuje w siedzibie Urzędu Gminy Suchy Las, odrębnie w Referacie Zamówień Publicznych i Środków Zewnętrznych oraz Referacie Wydatków Budżetowych.
16. Dokumentacja dotycząca Projektu przechowywana jest w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji i wszelkich danych związanych z Projektem. Dowody księgowe i inne dokumenty związane z Projektem przechowuje się w zamkniętych szafach. Okres przechowywania dokumentacji księgowej i innej Projektu wynosi co najmniej 5 lat od dnia zakończenia Projektu chyba, że Umowa o dofinansowanie lub inne przepisy krajowe wskazują dłuższy okres przechowywania dokumentacji projektowej.
17. Dla dokonywania ewidencji zdarzeń gospodarczych w trakcie realizacji Projektu, w zależności od ich charakteru, ustala się następujące konta księgowe:
 - i. Wykaz kont księgowych w jednostce ORGAN:

Lp.	Numer konta	Nazwa konta/opis
1.	133-16	Rachunek budżetu -Rozbudowa dróg rowerowych ul. Szkółkarskiej i Stefańskiego w Suchym Lesie polegająca na budowie ścieżek rowerowych
3.	240-01	Pozostałe rozrachunki – mylne wpłaty
4.	901-04-JED-53	Dochody budżetu – budżet projekty (Rozbudowa dróg rowerowych ul. Szkółkarskiej i Stefańskiego w Suchym Lesie)

18. W trakcie realizacji Projektu oraz po rozliczeniu inwestycji, w zależności od potrzeb i rodzaju wytworzonego majątku, w drodze zmiany niniejszego zarządzenia, dopuszcza się, utworzenie dodatkowych kont dla Projektu w Planie Kont Gminy Suchy Las.
19. Pozostałe prawnie wymagane zasady prowadzenia rachunkowości dla Projektu stosuje się zgodnie z Polityką Rachunkowości dla Gminy Suchy Las, Umową o dofinansowanie oraz obowiązującymi wytycznymi dla Projektu.


WÓJT
 Grzegorz Wojtera