

Zarządzenie Nr 36/2013
Wójta Gminy zatory
z dnia 29 sierpnia 2013 r.

wprowadzające do polityki rachunkowości zasady ewidencji księgowej projektu

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U z 2009 r. nr 152, poz.1223 ze zm.), w związku z podpisaniem umowy w sprawie realizacji Projektu „Akademia równych szans” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się następujący sposób prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej ewidencji księgowej w obszarze ksiąg rachunkowych dla Projektu: „Akademia Równych szans” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego:

1. Dla celów projektu zostaje wyodrębniona ewidencja w zakresie środków przeznaczonych na dofinansowanie projektu pochodzących z budżetu państwa, tj. wyodrębniane są dodatkowe konta analityczne w powiązaniu z już istniejącymi kontami syntetycznymi. Wyodrębnienie następuje przez dodanie odpowiednich kont analitycznych z właściwą ostatnią cyfrą paragrafów, tj. cyfrą 9 (środki pochodzące z budżetu państwa na współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków funduszy strukturalnych).
2. Dla celów projektu zostaje wyodrębniona ewidencja w zakresie środków przeznaczonych na dofinansowanie projektu pochodzących z budżetu środków europejskich, tj. wyodrębniane są dodatkowe konta analityczne w powiązaniu z już istniejącymi kontami syntetycznymi. Wyodrębnienie następuje przez dodanie odpowiednich kont analitycznych z właściwą ostatnią cyfrą paragrafów, tj. cyfrą 7 (środki w ramach płatności budżetu środków europejskich), a także przez wprowadzenie dodatkowych kont dotyczących wyłącznie projektu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 „Wykaz dodatkowych kont dla projektu”.
3. Dla celów projektu zostaje wyodrębniona analityka dla kosztów bezpośrednich projektu w następujący sposób: odniesienie do właściwego konta kosztów, np. 401, - odniesienie do kosztów bezpośrednich (cyfra1) – odniesienie do numeru zadania ze szczegółowego budżetu projektu – odniesienie do numeru projektu (154) – odniesienie do odpowiedniego paragrafu klasyfikacji budżetowej z właściwą ostatnią cyfrą (7 lub 9)
4. Dla celów projektu zostaje wyodrębniona analityka dla kosztów pośrednich projektu w następujący sposób: odniesienie do właściwego konta kosztów, np. 401, - odniesienie do kosztów pośrednich (cyfra2) – odniesienie do numeru projektu (154) – odniesienie do odpowiedniego paragrafu klasyfikacji budżetowej z właściwą ostatnią cyfrą (7 lub 9).
5. Dla pozostałych kont wykorzystywanych do ewidencji księgowej projektu zostaje wyodrębniona analityka poprzez dodanie do odpowiednich kont wyróżnika, którym jest numer projektu (154).
6. Dowody księgowe dotyczące projektu powinny być podpisane przez osoby do tego upoważnione oraz przez kierownika jednostki, zgodnie z załącznikiem nr 2 „Wykaz osób uprawnionych do podpisywania dokumentów dotyczących projektu”.

§ 2

Sposób opisywania dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w ramach ww. projektu przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1 sierpnia 2013 r.

**WÓJT
GMINY ZATORY**

mgr Włodzimierz Koczmarczyk

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 36/2013
Wójta Gminy Zatory z dnia 29 sierpnia 2013 r.

Wykaz dodatkowych kont dla projektu

Ewidencja środków w ramach budżetu środków europejskich – wykaz dodatkowych kont dla projektu

Konta pozabilansowe

040- Wkład niepieniężny w projekt POKL

982 – Plan wydatków środków europejskich

983 – Zaangażowanie środków europejskich

WOJCI
GMINY ZATORY

mgr Włodzimierz Kaczmarczyk

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 36/2013
Wójta Gminy Zatory z dnia 29 sierpnia 2013 r.

Wykaz osób uprawnionych do podpisywania dokumentów dotyczących projektu:

1. Włodzimierz Kaczmarczyk – Wójt Gminy Zatory
2. Joanna Jarosik - Skarbnik Gminy
3. Anna Abramczyk – Koordynator projektu
4. Bożena Kalinowska – Pracownik finansowy (prowadzący księgowość projektu).

WOJT
GMINY ZATORY
mgr Włodzimierz Kaczmarczyk

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 36/2013
Wójta Gminy Zatory z dnia 29 sierpnia 2013 r.

Wydatek poniesiony w ramach projektu "Akademia równych szans", który jest realizowany przez Gminę Zatory na podstawie umowy z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Umowa o dofinansowanie nr UDA-POKL.09.01.02-14-154/12-00 z dnia 27 maja 2013 r.	
Nr księgowy/ewidencyjny dokumentu	
Kategoria budżetowa nr	
Opis merytoryczny wydatku - kwota na fakturze dotyczy:	
Sprawdzono pod względem merytorycznym, pod względem gospodarności, legalności i celowości operacji gospodarczej	Data i podpis koordynatora projektu
Kwota kwalifikowalna 100% zł	
Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym Data/sposób zapłaty Nr wyciągu bankowego z dnia	Data i podpis
Wydatek został poniesiony zgodnie z art. Ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 ze zm)	Data i podpis
Dekretacja:	
Zatwierdzam wydatek: Data i podpis osoby upoważnionej	Kontrola wstępna Główny Księgowy Data i podpis
Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Wydatek poniesiono w ramach działania: 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty	

**WOJTA
GMINY ZATORY**

mgr Włodzimierz Kaczmarczyk