

ZARZĄDZENIE NR 40/09

WÓJTA GMINY GZY

z dnia 03 sierpnia 2009r.

w sprawie planu kont i wprowadzenia zasad rachunkowości w Gminie Gzy dotyczącego realizacji Projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (POKL)

Na podstawie art. 4 i art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Ustala się plan kont dla Projektu „Przyszłość zależy od Ciebie” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (POKL) Priorytet VII „Promocja integracji Społecznej” Działanie 7.1 „Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej”, stanowiący integralną część istniejącego Zakładowego Planu Kont będącego załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia Nr 44/2006 Wójta Gminy Gzy z dnia 30 października 2006 roku z późniejszymi zmianami.
 - 1) Plan kont dla Projektu „Przyszłość zależy od Ciebie” w Budżecie (Organ) Jednostki Samorządu Terytorialnego.
 - 137 – Rachunek środków dotacji rozwojowej
 - 223 – Rozliczenie wydatków na realizację Projektu
 - 222 – Rozliczenie dochodów z tytułu realizacji Projektu
 - 901 – Dotacje rozwojowe
 - 902 – Wydatki na realizację Projektu
 - 960 – Skumulowana nadwyżka lub niedobór z tytułu realizacji Projektu
 - 961 – Rozliczenie wyników na realizację Projektu
 - 240 – Pozostałe rozrachunki z tytułu dotacji rozwojowej
 - 227 – Rozliczenie dochodów z tytułu odsetek od dotacji rozwojowej
2. Zasady funkcjonowania kont obowiązują zgodnie z przyjętym w Zakładowym Planie Kont tj. Zarządzenie 44/2006 Wójta Gminy Gzy z późniejszymi zmianami.

§ 2

1. Finansowanie Projektu
 - 1) Projekt współfinansowany jest ze środków EFS za pośrednictwem „Instytucji Pośredniczącej” którą jest Samorząd Województwa Mazowieckiego,

- 2) Środki na finansowanie projektu ewidencjonowane są w organie na wyodrębnionym rachunku bankowym Nr 17 8232 0005 2600 0941 2000 0060 Bank Spółdzielczy oddział w Gzach,
 - 3) Otrzymane transze dotacji rozwojowej z Instytucji Pośredniczącej, przekazywane są niezwłocznie na wyodrębniony rachunek bankowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gzach Nr 03 8232 0005 2600 1007 2000 0010 w Banku Spółdzielczym w Pułtusku oddział w Gzach,
 - 4) Dochody i wydatki związane z Projektem sklasyfikowano odpowiednio:
 - z cyfrą 8 – finansowanie programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności oraz z funduszy unijnych finansowanych Wspólną Polityką Rolną,
 - z cyfrą 9 współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności, funduszy unijnych finansujących Wspólną Politykę Rolną (środki przekazane z Samorządu Województwa – Instytucja Pośrednicząca) oraz wkład własny do projektu,
2. Weryfikacja dokumentów finansowych
- 1) Obsługa finansowo-księgową Projektu prowadzona jest przez Referat Planowania Budżetu i Finansów w Urzędzie Gminy Gzy,
 - 2) Dla potrzeb realizacji umowy w zakresie wyodrębnionej ewidencji księgowej Projektu przez urząd prowadzone są księgi pomocnicze (konta analityczne odrębne dla danego Projektu umożliwiającym identyfikację kont występujących w danym projekcie). W tym celu konta analityczne wyróżniono symbolem KL dodając do opisu numeru konta,
 - 3) Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych są identyczne jak dla ksiąg prowadzonych dla całości jednostki,
 - 4) W Organie księgi prowadzone są metodą komputerową przy użyciu programu „FK-Budżet” Producent CLANET Nakło Śląskie, dopuszczony do użytkowania przez Kierownika Jednostki w Zakładowym Planie Kont,
 - 5) W Organie prowadzony jest jeden dziennik główny pn. ”Dziennik zaksięgowanych zdarzeń gospodarczych” z zachowaniem ciągłości numeracji i chronologii wszystkich zarejestrowanych zdarzeń, w tym zdarzeń związanych z realizacją Projektu,
 - 6) Ewidencję dokumentów księgowych Projektu w programie informatycznym w zakresie:
 - a) kont Organu finansowego prowadzi – inspektor Referatu Planowania Budżetu i Finansów – Elżbieta Tyburska,
 - 7) Dokumenty księgowe dotyczące Projektu do ogólnego zbioru dokumentów wprowadza się xero, natomiast oryginały do odrębnej teczki dla Projektu,
 - 8) Dekretację dokumentów księgowych oraz sporządzanie dowodów księgowych PK-Polecenie księgowania prowadzą odpowiednia pracownicy - Elżbieta Tyburska oraz Skarbnik Gminy Elżbieta Głowacka,
 - 9) Zestawienie obrotów i sald z kont organu sporządzane jest analitycznie za każdy okres sprawozdawczy, w/w dokument sporządzony jest przez Elżbietę Tyburską zatwierdzany przez Skarbnika Gminy Elżbietę Głowacką,
 - 10) Odpowiedzialnym za sporządzanie sprawozdań wynikających ze sprawozdawczości jest Elżbieta Głowacka,
 - 11) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
3. Zasady przechowywania dokumentów finansowych
- Dla potrzeb realizacji umowy w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej Projektu dokumenty księgowe (oryginały) stanowią odrębny zbiór dokumentów

i przechowywane są w oddzielnej teczce w Referacie Planowania Budżetu i Finansów w Urzędzie Gminy Gzy z opisem:

- a) numer umowy i nazwa Projektu,
- b) okres realizacji,
- c) okres archiwizacji,
4. Dokumenty te obejmują
 - a) wyciągi z załącznikami,
 - b) dowody PK i inne dokumenty księgowe,
5. Sprawozdania i urządzenia księgowe
 - a) wydruki komputerowe kont analitycznych dotyczące Projektu,
 - b) karta wydatków,
 - c) zestawienie obrotów i sald,
 - d) sprawozdania wynikające z przepisów o sprawozdawczości.

WOJT

mgr inż. Zbigniew Zęgon Kolodziejski