

Zasady prowadzenie ewidencji księgowej dla projektu
„Edukacja włączająca w Gostyninie”

I. Polityka prowadzenia rachunkowości

1. Niniejsze zasady (polityka) rachunkowości są uszczegółowieniem zasad wprowadzonych Zarządzeniem Nr 35/2017 Burmistrza Miasta Gostynina z dnia 29 marca 2017 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.
2. Rachunkowość w zakresie zadania współfinansowanego finansowego z projektu prowadzona jest na podstawie zakładowego planu kont dla budżetu Gminy Miasta Gostynina i Urzędu Miasta Gostynina.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przyjętymi przez jednostkę zasadami rachunkowości i przyjętym sposobem prowadzenie ksiąg rachunkowych.
4. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Miasta Gostynina przy ul Rynek 26 w Gostyninie przy użyciu komputera w systemie komputerowym „Księgowość budżetowa” autorstwa INFO – SYSTEM Roman i Tadeusz Groszek s.j. w Legionowie.
5. Wyodrębnienie realizacji projektu następuje poprzez:
 - 1) odrębny rachunek bankowy;
 - 2) odrębny zbiór dokumentów.
6. Dla potrzeb projektu został wyodrębniony rachunek bankowy o numerze 57 1020 3541 0000 5102 0386 3974 w Banku: Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski. Do dysponowania środkami pieniężnymi znajdującymi się na ww. rachunku bankowym upoważnione są osoby określone w karcie wzorów podpisów.
7. Wszystkie płatności dokonywane w związku z realizacją Projektu dokonywane są za pośrednictwem wyodrębnionego dla Projektu rachunku bankowego.
8. Realizacja wydatków nastąpi zgodnie z podpisanymi umowami, aneksami oraz harmonogramami, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych. Każdy dowód księgowy powinien być sprawdzony pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

II. Zasady ewidencji księgowej

1. Budżet projektu realizowany będzie w następującej klasyfikacji budżetowej:

Dział 801 – Oświata i wychowanie, Rozdział 80195 – pozostała działalność. Wydatki poniesione w ramach projektu klasyfikuje się : z końcówką 7 - wydatki ze środków unijnych i końcówką 9 – wydatki ze środków Budżetu Państwa.

Ustala się, że do celów projektu prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową w programie finansowo-księgowym: „Księgowość budżetowa” poprzez wprowadzenie odrębnego rejestru pod nazwą „Edukacja włączająca”

- 1) w polu „nazwa skrócona” wpisuje się nazwę konta, a w polu „nazwa pełna” wpisuje się nazwę projektu tj. Edukacja włączająca;
 - 2) dla potrzeb projektu został określony kod księgowy 8-1 dla dochodów pochodzących ze środków unijnych i dla wydatków ze środków unijnych 8-2 pozwalający na identyfikację zadania, a ich opis powinien zawierać nazwę projektu „Edukacja włączająca”;
 - 3) dla zapewnienia przejrzystości wydatkowanych środków w ramach projektu dopuszcza się tworzenie kont analitycznych (odpowiadających treścią ekonomiczną kontom danego zespołu) bez konieczności zmiany zarządzenia.
2. Wyodrębnienie obowiązuje dla wszystkich zespołów kont, na których będzie dokonywana ewidencja zdarzeń związanych z wykorzystaniem środków na realizację projektu.
3. Procedury dokonywania płatności za wykonane w ramach umów zadania związane z realizacją projektu:
- 1) wpływ faktur, rachunków do komórki merytorycznej odpowiedzialnej za realizację projektu;
 - 2) kontrola merytoryczna dowodów finansowych przez wyznaczonego pracownika komórki merytorycznej;
 - 3) kontrola formalno-rachunkowa, poprzez upoważnionego pracownika Wydziału Finansowego;
 - 4) dowody sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym podlegają:
 - a) podpisowi przez Skarbnika Miasta lub osoby przez niego upoważnione,
 - b) zatwierdzeniu do wypłaty przez Burmistrza Miasta lub osoby przez niego upoważnione,
 - 5) na podstawie zatwierdzonych dokumentów pracownik Wydziału Finansowego dokonuje przelewu za wydatek poniesiony w ramach realizacji projektu;
 - 6) prawidłowo opisane dowody księgowe podlegają dekretacji, zgodnie z przyjętymi w urzędzie zasadami.
4. Do kwestii zasad rachunkowości dotyczących projektu nie uregulowanych w niniejszym

zarządzeniu mają zastosowanie zasady zawarte w Zarządzeniu Nr 35/2017 Burmistrza Miasta Gostynina z dnia 29 marca 2017 roku w sprawie wprowadzenie zasad (polityki) rachunkowości.

5. Wszystkie dokumenty związane z finansowa realizacją projektu przechowywane będą w siedzibie Urzędu Miasta Gostynina w Wydziale Finansowym.
6. Realizacja projektu odbywa się zgodnie z zasadami rachunkowości, regulaminami i instrukcjami przyjętymi do stosowania w Urzędzie Miasta z zastrzeżeniem zasad ustalonych niniejszym Zarządzeniem.

Zastępca Burmistrza Miasta Gostynina

Anna Wilińska