

Załącznik
do zarządzenia I/ 178/2020
Wójta Gminy Dobre
z dnia 4 maja 2020 r.

Zasady rachunkowości dla potrzeb projektu pn. „zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego” współfinansowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej nr I „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu”, działania 1.1: „Wyzeliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach”.

1. Ewidencja księgowa projektu prowadzona będzie w księgach rachunkowych Urzędu Gminy Dobre na wyodrębnionych kontach dla wszystkich operacji gospodarczych związanych z projektem.
2. W zakresie dochodów oraz wydatków związanych z realizacją projektu stosuje się odpowiednie podziałki klasyfikacyjne wskazujące na źródło środków.
3. Podstawą ewidencji zdarzeń gospodarczych są dowody księgowe - oryginały. Realizacji wydatków dokonuje się na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych. Wszystkie dokumenty finansowe dotyczące projektu przechowywane są w osobnych zbiorach, przez okres wskazany w umowie o dofinansowanie projektu.
4. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Dobre.
5. Dla projektu wprowadza się odpowiedni wyznacznik nr 20 dla wszystkich transakcji oraz kont księgowych związanych z daną operacją. Wyodrębniony wyznacznik nr 20 oznacza odpowiedni symbol, numer, wyróżnik stosowany przy ewidencji, który umożliwia sporządzenie wydruku komputerowego w określonym przedziale czasowym ujmującego wszystkie zdarzenia związane z operacją.
6. Ustala się obieg dokumentów finansowych dotyczących realizacji projektu:
 - rachunki, faktury przekazywane są do Referatu Finansowego, gdzie dokonywana jest ocena dokumentów pod względem finansowym;
 - akceptacji faktur i rachunków dokonuje Skarbnik lub Zastępca Skarbnika oraz Wójt lub Zastępca Wójta;
 - oryginały dokumentów finansowych przechowywane są w Referacie Finansowym;
 - oryginały pozostałej dokumentacji oraz oryginały wniosków o płatność przechowywane są w Referacie Organizacyjno-Prawnym;
 - wszystkie dokumenty przechowywane są w wydzielonych segregatorach z oznakowaniem zgodnym z zasadami promocji projektu.
7. Rachunkowość w zakresie zadań finansowych z udziałem środków finansowanych z budżetu Unii Europejskiej prowadzona jest na podstawie zakładowego planu kont.

8. Plan kont:

a) Plan kont dla budżetu gminy:

133-000-00000-0000-00	
901-750-75077-2057-20	dochody budżetu „zdalna Szkoła”;
901-750-75077-2059-20	dochody budżetu „zdalna Szkoła”;
902-750-75077-4217-20	wydatku budżetu „zdalna Szkoła”;
902-750-75077-4219-20	wydatku budżetu „zdalna Szkoła”;

b) Plan kont dla jednostki budżetowej - Urząd Gminy

Konta bilansowe:

130-750-75077-2057-20	rachunek bieżący jednostki „zdalna Szkoła” (wpływ środków);
130-750-75077-2059-20	rachunek bieżący jednostki „zdalna Szkoła” (wpływ środków);
720-750-75077-2057-20	przychody z tytułu dochodów budżetowych „zdalna Szkoła”;
720-750-75077-2059-20	przychody z tytułu dochodów budżetowych „zdalna Szkoła”;
401-750-75077-4217-20	koszt zużycia materiałów „zdalna Szkoła”;
401-750-75077-4219-20	koszt zużycia materiałów „zdalna Szkoła”;
130-750-75077-4217-20	rachunek bieżący jednostki „zdalna Szkoła” (wydatki);
130-750-75077-4219-20	rachunek bieżący jednostki „zdalna Szkoła” (wydatki);
013-000-00000-0000-20	pozostałe środki trwałe „zdalna Szkoła”.

Konta pozabilansowe:

998-750-75077-4217-20	zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego „zdalna Szkoła”;
998-750-75077-4219-20	zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego „zdalna Szkoła”;
980-750-75077-4217-20	plan finansowy wydatków budżetowych „zdalna Szkoła”;
980-750-75077-4219-20	plan finansowy wydatków budżetowych „zdalna Szkoła”;

9. Ustala się zasady numerowania dowodów księgowych:

- wyciąg bankowy (WB) kolejny numer;
- dowody bankowe ujęte w wyciągu bankowym - numer wyciągu bankowego;
- faktury i rachunki (FA) - numer kolejny nadany przez S/;
- polecenie księgowania (PK) - numer nadany przez S/.

10. Wszelkie wydatki będą realizowane w formie rozliczeń bezgotówkowych przeprowadzanych przelewem za pośrednictwem rachunku bankowego.

11. W sprawach nieuregulowanych niniejszym zarządzeniem mają zastosowanie wewnętrzne przepisy obowiązujące w jednostce oraz umowa o dofinansowanie.

WOJT
Stefan Spibida
Stefan Spibida