

ZARZĄDZENIE NR 81a/2018

Wójta Gminy Kroczyce

z dnia 29 sierpnia 2018 roku

w sprawie: zmiany Zarządzenia Nr 167/2017 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 31 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Kroczyce

Na podstawie przepisów art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. poz. 395 ze zm.) oraz szczególnych ustaleń określonych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), jak również w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,

Wójt Gminy Kroczyce

z a r z ą d z a

§ 1

1. W związku z podpisaniem przez Gminę Kroczyce umowy o dofinansowanie projektu „Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Kroczyce – etap III i IV”, wprowadzam zmiany w załączniku nr 1 do Zarządzenia Nr 167/2017 Wójta Gminy Kroczyce z dnia 31 grudnia 2017r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Kroczyce.
2. W pkt IV „Zasady szczególne dla ewidencji operacji współfinansowanych ze źródeł zewnętrznych, w tym z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych” po punkcie C wprowadza się punkt D w brzmieniu:

„D. PROJEKT „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ NA TERENIE GMINY KROCZYCE – ETAP III I IV”

1. Niniejsze przedsięwzięcie realizowane jest na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.05.01.01-24-06F4/17-00
2. Projekt uzyskał dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 Oś priorytetowa V „Ochrona środowiska i

efektywne wykorzystywanie zasobów” Działanie 5.1 „Gospodarka wodno-ściekowa Poddziałanie 5.1.1 „Gospodarka wodno-ściekowa ZIT”.

3. Na potrzeby projektu utworzony został **bankowy rachunek** pomocniczy Gminy Kroczyce prowadzony w Banku Spółdzielczym w Szczekocinach o numerze **46 8277 0002 0030 0000 4269 0125**, z którego ponoszone będą wydatki, dotyczące projektu i na który wpływać będzie dofinansowanie.
4. W celu wyodrębnienia ewidencji księgowej projektu w ramach prowadzonych przez Gminę Kroczyce i Urząd Gminy Kroczyce ksiąg rachunkowych tworzy się częściowy dziennik księgowy.
5. Zdarzenia gospodarcze ewidencjonuje się na kontach syntetycznych opisanych w załączniku nr 4 do niniejszego zarządzenia.
6. Bilansowe operacje gospodarcze na potrzeby projektu wyodrębnia się w dzienniku częściowym poprzez wprowadzenie kodu **księgowego „-88”** do istniejących już analitycznych kont księgowych.
7. Operacje pozabilansowe na potrzeby projektu wyodrębnia się poprzez wprowadzenie do istniejących analitycznych pozabilansowych kont księgowych następujących kodów w postaci sześciocyfrowych podparagrafów do paragrafów klasyfikacji budżetowej:
 - „-000088” – dla operacji dotyczących wydatków inwestycyjnych
 - „-000092” – dla ewidencji rozliczeń z tytułu VAT odliczanego na podstawie art . 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.
8. Numeracja zapisów w dzienniku częściowym, wyodrębnionym dla projektu, prowadzona jest niezależnie od numeracji zapisów w dzienniku właściwym dla pozostałych operacji gospodarczych, niezwiązanych z projektem.
9. Dochody z tytułu dofinansowania ujmowane będą w planie dochodów organu, a wydatki, związane z projektem w planie finansowym Urzędu Gminy Kroczyce, wg klasyfikacji budżetowej w paragrafach z odpowiednią dla rodzaju środków czwartą cyfrą, na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
10. Wydatki niekwalifikowalne przedsięwzięcia, ujmuje się w odpowiednich paragrafach z czwartą cyfrą „-0” .
11. Dowody księgowe, dotyczące w/w rodzajów zadań winny być opisane w sposób, aby widoczny był jednoznaczny związek wydatku z realizacją projektu.
12. Archiwizacja dokumentów nastąpi z uwzględnieniem zasad wskazanych w umowie o dofinansowanie projektu.
13. Dokumenty księgowe, dotyczące projektu przechowuje się w zamkniętych szafach, w Referacie Finansowym Urzędu Gminy Kroczyce wraz z innymi dokumentami finansowymi, jednakże,

przekazując całą dokumentację księgową do archiwum zakładowego Urzędu Gminy, dokumenty te wydzieli się do odrębnych teczek/segregatorów, odpowiednio się je oznaczy, celem zapewnienia długości okresu archiwizacji, wymaganego odpowiednimi dokumentami programowymi. Następnie, za pokwitowaniem pracownika, odpowiedzialnego za prowadzenie archiwum, przechowywane będą w archiwum, znajdującym się w siedzibie Urzędu Gminy Kroczyce

14. Do kwestii nieuregulowanych w niniejszym punkcie stosuje się zapisy ogólne zarządzenia w sprawie polityki rachunkowości w Urzędzie Gminy Kroczyce.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy oraz Głównemu Księgowemu Urzędu Gminy Kroczyce.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WGC/PT
inż. Sławomir Pantak
100001