

Zarządzenie Nr 63/2016

Wójta Gminy Czarna

z dnia 31 października 2016 r.

w sprawie wprowadzenia i stosowania zasad rachunkowości dotyczących realizacji projektu pn. „Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej nr III Czysta energia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4, art. 33 ust 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) art. 4 ust 1 i 3 oraz art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r. Nr 289 z późn. zm), zarządzam co następuje:

§ 1

1. Ustalam Zasady rachunkowości i plan kont stosowane przy realizacji Projektu pn. „Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej nr III Czysta energia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 -2020 w ramach realizacji umowy o dofinansowanie Projektu nr RPPK.03.02.00-18-0030/16-00 z dnia 8 listopada 2016 r., stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się pracownikom Urzędu Gminy Czarna, odpowiedzialnym za realizację Projektu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i ma zastosowanie w okresie realizacji Projektu.

Wójt Gminy Czarna  
Edward Dobrzański

Spis 5 @ 1. 10. 2016

Załącznik do Zarządzenia

Nr 63/2016 Wójta Gminy Czarna

z dnia 31 października 2016 r.

Zasady rachunkowości i plan kont stosowane przy realizacji Projektu pn. „Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej” w ramach Osi Priorytetowej nr III Czysta energia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 -2020.

## § 1

Wprowadza się dla realizowanego Projektu odrębną informatycznie ewidencję księgową kosztów, wydatków i dochodów w ramach istniejącej informatycznej ewidencji księgowej.

## § 2

Głównym celem powołania odrębnej ewidencji księgowej dla realizacji w/w Projektu jest spełnienie wymogu umożliwienia identyfikacji wszystkich transakcji i poszczególnych operacji bankowych związanych z Projektem oraz księgowania środków zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości i obowiązującymi przepisami.

## § 3

Beneficjentem umowy o dofinansowanie nr RPPK.03.02.00-18-0030/16-00 jest Gmina Czarna, a realizatorem Projektu jest jednostka budżetowa – Urząd Gminy Czarna.

#### § 4

Wszelkie operacje gospodarcze związane z realizacją działań wg harmonogramu Projektu są ewidencjonowane w księgach rachunkowych zarówno budżetu Gminy Czarna jak i Urzędu Gminy Czarna. Podstawą do ewidencji niniejszych operacji są:

- zasady określone w ustawie o rachunkowości,
- zasady określone w Zarządzeniu Nr 46/2008 Wójta Gminy w Czarnej z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Obiegu i Kontroli Dokumentów Finansowo – Księgowych oraz Zasad Rachunkowości,
- zasady określone w Zarządzeniu Nr 53/2013 Wójta Gminy w Czarnej z dnia 10 października 2013 r. w sprawie zmiany Zarządzenia własnego Nr 46/2008,

#### § 5

Wszystkie operacje bankowe związane z Projektem, mające odzwierciedlenie w wyciągach bankowych, są ewidencjonowane syntetycznie w dzienniku Organu Gminy.

Natomiast w celu spełnienia wymogów w/w umowy o dofinansowanie wprowadza się wyodrębniony dziennik księgowy dla ewidencji operacji związanych z Projektem, prowadzony w jednostce budżetowej - Urzędzie Gminy Czarna o symbolice P09

#### **Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Malej .**

W dzienniku tym ewidencjonuje się wszystkie zdarzenia w ujęciu memoriałowym (koszty i przychody), jak i w ujęciu kasowym.

Operacje gospodarcze dla projektu dotyczące wydatków z lat poprzedzających rok, w którym podpisana została umowa o dofinansowanie, dotyczące zakresu rzeczowego projektu, podlegają ujęciu w dodatkowej pomocniczej ewidencji ( różne karty kosztów inwestycji).

#### § 6

Wprowadza się do obowiązującego w Budżecie Gminy Czarna, Planu Kont

indywidualnie oznaczone konta analityczne:

-133/1 „Rachunek budżetu” – służy do ewidencji operacji pieniężnych dokonywanych na rachunku bankowym o numerze 84 1240 2643 1111 0000 3778 1688 związanych z realizacją Projektu

-901/3/5 „Dochody budżetu”- służy do ewidencji dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych zarówno z dochodami będącymi refundacją poniesionych wydatków w ramach Projektu, jak i zaliczki na realizację Projektu,

-902/7 „Wydatki budżetu” - służy do ewidencji wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z realizacją Projektu.

## § 7

Wprowadza się do obowiązującego w jednostce budżetowej – Urząd Gminy Czarna, Planu Kont indywidualnie oznaczone konta księgowo:

- 011/09 „Środki trwałe”- Modernizacja budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej

- służy do ewidencji środków trwałych powstałych w ramach realizacji Projektu Modernizacja budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej

- 013/09 „Pozostałe środki trwałe” - Modernizacja budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej

- służy do ewidencji pozostałych środków trwałych powstałych w ramach realizacji Projektu Modernizacja budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej,

- 080/09 „ Środki trwałe w budowie (inwestycje)- Modernizacja energetyczna Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej ,  
- służy do ewidencji kosztów środków trwałych w budowie realizowanych w ramach Projektu Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej”

- 130/09 „Wydatki jednostki- Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej

- służy do ewidencji wydatków realizowanych w ramach Projektu Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej


- 201/09 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami- Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej

służy do ewidencji rozrachunków z dostawcami robót realizowanych w ramach Projektu Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej”  
Konto 201/09 jest kontem syntetycznym, do którego tworzy się konta analityczne dla poszczególnych kontrahentów w ramach realizacji Projektu

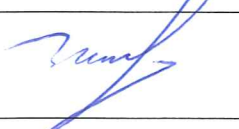
## § 8

Wykaz osób upoważnionych do akceptowania dokumentów i wzory ich podpisów dla Projektu „Modernizacja energetyczna budynku Ośrodka Kultury w Woli Małej”  
współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej nr III Czysta energia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 -2020

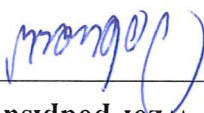
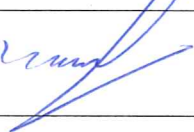
Wykaz osób uprawnionych do podpisywania umów na roboty budowlane, dostawę towarów \usług

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Dobrzański Edward	Wójt Gminy	


Wykaz osób uprawnionych do kontrasygnowania umów

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Kuzniar Janusz	Skarbnik Gminy	

Wykaz osób uprawnionych do zatwierdzania dowodów księgowych do wypłaty

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Edward Dobrzański	Wójt Gminy	
2.	Kuzniar Janusz	Skarbnik Gminy	

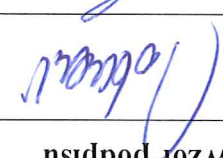
Wykaz osób uprawnionych do sprawdzania dokumentów pod względem merytorycznym, zgodności z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Sowa Barbara	Kierownik Referatu Instrukcyjnej i Komunalnej i Inwestycji	
2.	Wawrzkiewicz Daniel	Zastępca Kierownika Referatu Instrukcyjnej i Komunalnej i Inwestycji	

Wykaz osób uprawnionych do sprawdzania dokumentów pod względem formalno-rachunkowym

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Dziodosz Ewa	Podinspektor w Referacie Budżetu i Finansów	
2.	Sroczyk Jadwiga	Podinspektor w Referacie Budżetu i Finansów	
2.	Szuberla Teresa	Podinspektor w Referacie Budżetu i Finansów	

Wykaz osób uprawnionych do podpisywania dokumentów rozliczeniowych

Lp.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Wzór podpisu
1.	Edward Dobrzański	Wójt Gminy	
2.	Kuzniar Janusz	Skarbnik Gminy	

Wójt Gminy Czarna

Edward Dobrzański