

**ZARZĄDZENIE NR 62/A**

**Burmistrza Miasta i Gminy Konięcpol**

**z dnia 25.05.2018r.**

**w sprawie wprowadzenia zmian do zasad (polityki) rachunkowości dla Domu Kultury  
w Konięcpolu ze względu na realizację projektu „Lato z Rybką”.**

W celu spełnienia wymagań zawartych w § 6 umowy o dofinansowanie nr 0003-6523-2-SW1210052/17/18 wprowadza się następujące zapisy do obowiązującej Polityki rachunkowości:

1. W celu prowadzenia projektu utworzono odrębny rachunek bankowy w banku BGŻ BNP Paribas Oddział w Konięcpolu, nr konta: 55 1600 1462 1839 0994 5000 0004.
2. Księgowanie operacji dotyczących projektu odbywa się w dzienniku głównym w programie TENSOFIT – moduł FK.
3. W celu prowadzenia oddzielnego systemu rachunkowości dla Projektu wprowadzone zostają do planu kont nowe konta księgowane, zarówno syntetyczne jak i analityczne:
  - a) do konta 011 Środki trwałe dodaje się konta analityczne:  
011-08-0003 – Projekt „Lato z Rybką” Scena
  - b) do konta 071 –Umorzenie środków trwałych dodaje się konta analityczne:  
071-08-0004 – Projekt „Lato z Rybką” – Umorzenie sceny
  - c) do konta 080 – Środki trwałe w budowie dodaje się konta analityczne:  
080-01-0001 – Projekt „Lato z Rybką” – Scena
  - d) tworzy się nowe konto syntetyczne 132 – Rachunek bankowy projektu „Lato z Rybką” oraz konta analityczne:  
132-01 – Projekt „Lato z Rybką” – środki z UE  
132-02 – Projekt „Lato z Rybką” – środki z BP  
132-03 – Prowizje bankowe  
132-04 – Wkład własny

132-05 – Środki poza projektem

- e) tworzy się nowe konto syntetyczne 201 – Rozrachunki z dostawcami – Dotacje oraz konta analityczne:
  - 201-01 – Rozrachunki z dostawcami – Projekt „Lato z Rybką”
  - 201-01-0001 Kontrahent 1
  - 201-01-0002 Kontrahent 2
  - 201-01-000n Kontrahent n
  
- f) do konta 222 - Pozostałe rozrachunki publiczno- prawne dodaje się konta analityczne:
  - 222-04 – Projekt „Lato z Rybką” – Składki społeczne pracownik
  - 222-05 – Projekt „Lato z Rybką” – Składki zdrowotne
  
- g) do konta 225 – Rozrachunki z budżetami dodaje się konto analityczne
  - 225-04 - Projekt „Lato z Rybką” – Podatek od wynagrodzeń
  
- h) do konta 230 – Rozrachunki z tytułu umów cywilno – prawnych dodaje się konta analityczne:
  - 230-16 - Rozrachunki z tytułu umów cywilno – prawnych – Projekt „Lato z Rybką”
  - 230-16-0001 – Zleceniobiorca 1
  - 230-16-0002 – Zleceniobiorca 2
  - 230-16-000n – Zleceniobiorca n
  
- i) do konta 250 - Pozostałe rozrachunki dodaje się konto analityczne:
  - 250-14 – Projekt „Lato z Rybką” – Pozostałe rozrachunki
  
- j) tworzy się nowe konto syntetyczne służące do ewidencji kosztów poniesionych przy realizacji Projektu – konto 407 – Projekt „Lato z Rybką” – Koszty oraz konta analityczne:
  - 407-01 – Koszty finansowane z UE
  - 407-02- Koszty finansowane z BP
  - 407-03 – Koszty własne

k) tworzy się nowe konto syntetyczne 741 – Dotacja na realizację Projektu „Lato z Rybką” oraz konta analityczne:

741-01 – Dotacja – Projekt „Lato z Rybką” – Środki z UE

741-02 - Dotacja – Projekt „Lato z Rybką” – Środki z BP

#### 4. Funkcjonowanie nowych kont syntetycznych:

a) konto 132

WN	MA
Wpływ dotacji w korespondencji z kontem 741	Płatności wynikające z regulowania zobowiązań wobec dostawców w korespondencji z kontem 201
Wpływ nadpłaconej prowizji w korespondencji z kontem 750	Płatności wynikające z regulowania zobowiązań wobec zleceniobiorców w korespondencji z kontem 230
	Płatności wynikające z regulowania zobowiązań wobec ZUS w korespondencji z kontem 222
	Płatności wynikające z regulowania zobowiązań wobec US w korespondencji z kontem 225
	Koszt pobranej prowizji bankowej w korespondencji z kontem 402 – <i>prowizja bankowa zostanie zrefundowana z rachunku bieżącego instytucji</i>
	Zwrot dotacji , w korespondencji z kontem 741

b) konto 741

WN	MA
Zwrot dotacji w korespondencji z kontem 132	Wpływ dotacji w korespondencji z kontem 132

## 5. Zasady opisywania faktur i innych dokumentów księgowych.

Na pierwszej stronie oryginału należy:

- dokonać zapisu: „Projekt jest współfinansowany z Unii Europejskiej w ramach RPO WSL 2014 – 2020.
- prawym górnym rogu podać numer księgowy dokumentu.

Na odwrocie oryginału należy umieścić zapis o brzmieniu:

- opis do faktury nr .....z dnia.....
- Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze” na lata 2014 – 2020.
- Działanie: 4.2. Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność
- Tytuł operacji: „Lato z Rybką”
- Faktura/rachunek dotyczy umowy nr 00033-6523.2-SW1210052/17/18 z dnia 30.05.2018.
- Numer pozycji w zestawieniu faktur:
- Numer pozycji w zestawieniu rzeczowo – finansowym operacji:
- Kwota kosztów kwalifikowalnych:
- Kwota kosztów niekwalifikowalnych
- Podpis:

Ponadto dokument musi zawierać pieczętkę merytoryczną:

Sprawdzono pod względem merytorycznym  
dnia.....podpis.....  
Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
Dnia.....podpis.....  
Zatwierdzono do wypłaty  
zł. ....  
słownie zł.....  
.....  
Data .....

.....  
Gł. Księgowy (Kier. Jednostki)

oraz kontową:

W-N		M-A	
Konto	Suma	Konto	Suma

Opisane zmiany obowiązują od dnia podpisania umowy o dofinansowanie do dnia rozliczenia projektu.

  
BURMISTRZ  
MIASTA LĘBNINY KONIECPOL  
Ryszard Suliga