

BURMISTRZ MIASTA ŁAŃCUTA

ul. Plac Sobieskiego 18

37-100 ŁAŃCUT

OA.0050.95.2024

ZARZĄDZENIE NR 95/2024

BURMISTRZA MIASTA ŁAŃCUTA

z dnia 19 kwietnia 2024 r.

w sprawie przyjętych zasad rachunkowości zadania: „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”

Na podstawie art. 30 ust. 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. 2023.40) art. 4, 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.2023.120) oraz art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U.2023.1270), Promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych NR Edycja8/2023/3257/PolskiLad oraz Umowy Nr 2024/0009/2978/SubA/DIS/SP/23 o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2023, z dnia 23.01.2024r., oraz Aneksu Nr 1 do tej umowy z dnia 08.02.2024r.

§ 1. Ustaliam organizację rachunkowości dla zadania: „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikowi Wydziału Funduszy i Zamówień Publicznych, Kierownikowi Wydziału Gospodarki Komunalnej i Inwestycji oraz Skarbnikowi Miasta Łańcuta.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz: Rafał Kumek

I. Wykaz kont księgi głównej

dla zadania „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”.

Symbol konta	Nazwa konta
011	Środki trwałe
011-P10...	Środki trwałe „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”.
080	Środki trwałe w budowie
080-P10	Środki trwałe w budowie - „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”.
080-P10-01	Wydatki kwalifikowane – dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych
080-P10-02	Wydatki kwalifikowane – dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Rządowego Programu Sportowa Polska
080-P10-03	Wydatki kwalifikowane – środki własne
080-P10-04	Wydatki niekwalifikowane
130	Rachunek bankowy Urzędu Miasta Łańcuta
130-P10	Rachunek bankowy Urzędu Miasta Łańcuta - „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”.
130-P10-01W	- „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego” - wydatki
130-P10-02	- „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”. - zasilenia
201	Rozrachunki z dostawcami
201-P10...	Rozrachunki z dostawcami - „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”.
223	Rozliczenie wydatków budżetowych
223-P10	Rozliczenie wydatków budżetowych - „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”.
245	Wpływy do wyjaśnienia
245-P10	Wpływy do wyjaśnienia - „Budowa zadaszonej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”.
800	Fundusz jednostki
800-02	Fundusz jednostki - Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje.

Symbol konta	Nazwa konta
810	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje
810-P10	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje - „Budowa zadaszanej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”.
980	Plan finansowy wydatków budżetowych
980-P10	Plan finansowy wydatków budżetowych - „Budowa zadaszanej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”.
998	Zaangażowanie roku bieżącego
998-P10	Zaangażowanie roku bieżącego - „Budowa zadaszanej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”.

II. Zasady dokumentowania wydatków.

1. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki, to wszelkie dokumenty finansowo – księgowo na podstawie których, ewidencjonuje się zdarzenia w systemie finansowo – księgowym i dokonuje się płatności w związku z realizacją zadania.

W przypadku dostaw i usług dokumenty te stanowią:

- 1) Umowy zawarte z kontrahentami
- 2) Faktury VAT
- 3) Rachunki
- 4) Protokoły Odbioru/przyjęcia
- 5) Wyciągi bankowe

2. Faktury oraz inne dokumenty księgowo (listy płac) o równoważnej wartości dowodowej potwierdzających poniesienie wydatków powinny być opisane w sposób wskazany poniżej:

Pierwsza strona

- 1) Należy wpisać Nr decyzji, z której pozyskiwane jest dofinansowanie w ramach zadania,
- 2) Informacja identyfikująca wnioski o refundację, w którym wskazano wydatek do rozliczenia: „**Ujęto we wniosku o refundację za okres od.....do**”.

Druuga strona

- 1) numer umowy i datę jej zawarcia,
- 2) wartość dofinansowania (refundacji),
- 3) dokumenty sprawdzone i zatwierdzone do realizacji podlegają dekretacji przed ich ujęciem w ewidencji księgowej. Dekretacja dokumentów określa ogół czynności związanych z przygotowaniem dokumentów do księgowania, wydaniem dyspozycji co do sposobu ich księgowania i pisemnym potwierdzeniem jej wykonania.
- 4) dowody księgowe zatwierdza do wypłaty główny księgowy i kierownik jednostki według zasad określonych przez jednostkę.
- 5) adnotację, iż zadanie jest realizowane/wydatki wykazane na fakturze są poniesione zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych, wraz z podaniem podstawy prawnej (nr. artykułu, ustępu oraz punktu ustawy a także wskazaniem właściwego dziennika Ustaw),

- 6) sprawdzenie/zatwierdzenie pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz kontrola wstępna (wraz z podpisami osób upoważnionych)
- 7) W przypadku braku możliwości (zbyt mało miejsca) umieszczenia wszystkich wymaganych zapisów na drugiej stronie faktury, dopuszcza się możliwość umieszczania w/w informacji na kartce papieru – na stałe dołączonej do dokumentu księgowego – z nagłówkiem: „ **Załącznik do faktury Nr z dnia**”. W takim przypadku na fakturze powinna znaleźć się także informacja, że dany dokument posiada załącznik
- 8) Prowadzenie ewidencji wykonania dochodów i wydatków w szczególności do klasyfikacji budżetowej.

3. Dowody księgowe zatwierdza Burmistrz Miasta

III. Archiwizacja dokumentacji Projektu.

1. Wszystkie dokumenty księgowe zadania - „Budowa zadaszanej trybuny z budynkiem zaplecza socjalnego”. oraz pozostałe dokumenty związane z realizacją zadania, powinny być przechowywane przez okres 10 lat od daty jego zakończenia.
3. Wszystkie dokumenty w/w zadania winny być przygotowane w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.