

Zarządzenie Nr 346/2020
Wójta Gminy Zapolice
z dnia 29 maja 2020 r.

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących zadania pod nazwą „Utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+” w Zapolicach”

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 40 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568 i poz. 695); oraz art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351; zm.: Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, poz. 1571 i poz. 1680 oraz z 2020 r. poz. 568), oraz § 19 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342) oraz § 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053; zm.: Dz. U. z 2010 r. Nr 235, poz. 1546, z 2014 r. poz. 1382 i poz. 1952, z 2015 r. poz. 931, poz. 1470 i poz. 1978, z 2016 r. poz. 242, poz. 524, poz. 1121, poz. 1504 i poz. 2294, z 2017 r. poz. 73, poz. 162, poz. 580, poz. 1421 i poz. 2231, z 2018 r. poz. 767 i poz. 1393 oraz z 2019 r. poz. 257 i poz. 1363) Wójt Gminy Zapolice zarządza, co następuje:

§ 1. Wprowadza się, jako obowiązujące zasady (politykę rachunkowości), dotyczące zadania pod nazwą „Utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+” w Zapolicach” stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam skarbnikowi gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Zapolice.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleszczyk
mgr Witold Oleszczyk

Załącznik
do zarządzenia Nr 346/2020
Wójta Gminy Zapolice
z dnia 29 maja 2020 r.

1. Ewidencja w zakresie realizacji operacji pod nazwą „Utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+” w Zapolicach” dokonywana jest na kontach ujętych w niniejszym planie kont, który może być modyfikowany lub uzupełniany w zależności od potrzeb oraz zmian wynikających z przepisów prawa oraz postanowień umownych.

Niniejszy plan kont jest uszczegółowieniem zapisów ujętych w Zakładowym planie kont wprowadzonym w życie Zarządzeniem Nr 540/2017 Wójta Gminy Zapolice z dnia 29 grudnia 2017 roku.

2. Księgi rachunkowe prowadzone są w jednostce budżetowej w siedzibie Urzędu Gminy Zapolice.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w programie Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM. Każdy użytkownik programu komputerowego posiada indywidualne hasła zabezpieczające dostęp do wprowadzania danych.

3. Wydatki na realizację zadania ujęte są w następującej klasyfikacji budżetowej:

Dział 852 – Pomoc społeczna

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Wydatki całkowite poniesione w ramach projektu klasyfikuje się z czwartą cyfrą:

„0” – środki krajowe

4. Do prowadzenia ewidencji w organie Gminy korzysta się z następujących kont syntetycznych:

133 – Rachunek budżetu

901 – Dochody budżetu

902 – Wydatki budżetu

961 – Wynik wykonania budżetu

960 – Skumulowane wyniki budżetu

5. Do prowadzenia ewidencji w jednostce korzysta się z następujących kont syntetycznych:

130 – 54 – Rachunek bieżący jednostki

201 – 54 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

223 – 54 – Rozliczenie wydatków budżetowych

080 – 86 – Środki trwale w budowie (inwestycje)

800 – Fundusz jednostki

810 – Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje

860 – Wynik finansowy

998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

6. Realizacja wydatków następuje zgodnie z podpisaną umową o dofinansowaniu zadania realizowanego w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na lata 2015-2020, edycja 2020, Nr 5/M1/2020 pod nazwą „Utworzenie i wyposażenie Klubu „Senior+” w Zapolicach”, na podstawie prawidłowo wystawionych, opisanych i zatwierdzonych dokumentów księgowych.

7. Płatności dokonywane są w formie bezgotówkowej za pomocą elektronicznego systemu Internet Banking, na podstawie dokumentów księgowych stwierdzających konieczność dokonania w/w przelewu.

Potwierdzeniem wykonania przelewu jest wyciąg bankowy.

Każdy dowód księgowy winien być sprawdzony przed dokonaniem realizacji bankowej.

Sprawdzenia dowodów księgowych pod względem:

- zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych,
- merytorycznym,
- formalno – rachunkowym

dokonywają odpowiedni pracownicy Urzędu.

Następnie po dokonaniu oceny prawidłowości operacji, zgodności z prawem, kompletności, rzetelności oraz po sprawdzeniu, iż zobowiązania mieszczą się w planie finansowym, podpis składa Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona.

Sprawdzony dokument jest podstawą do zatwierdzenia do realizacji zapłaty przez Kierownika jednostki lub osobę upoważnioną.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleśczyk
mgr Witold Oleśczyk