

Zarządzenie nr 65/2012
Starosty Jarocińskiego
z dnia 03 grudnia 2012 r.

w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont, instrukcji sporządzania, obiegu, kontroli
i archiwizacji dokumentów księgowych oraz zasad rachunkowości do Projektu pt.
„Z Napoleonem do Wielkopolski – promocja walorów turystycznych i kulturowych regionu
południowo- zachodniej Wielkopolski ”

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2009r. Nr 152, poz.1223 zm. w oparciu o:

1. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz.1240 ze zm.);
2. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2010r. Nr 128, poz. 861 ze zm.);
3. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2010r., Nr 20, poz. 103 z późn. Zm.)
4. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010r. w sprawie sprawozdań jednostki sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2010r. Nr 43, poz. 247 z póź. zm)
5. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U z 2010r. Nr 38, poz. 207 z późn. Zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Wprowadzam plan kont, instrukcję sporządzania, obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów księgowych oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla potrzeb Projektu pt. „Z Napoleonem do Wielkopolski – promocja walorów turystycznych i kulturowych regionu południowo- zachodniej Wielkopolski”, nr UDA-RPWP.06.01.02-30-014/10-00 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Priorytetu VI – Turystyka i środowisko kulturowe, Działanie 6.1 – Turystyka, Schemat II – Promocja i informacja turystyczna Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013, *brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.*

§ 2. Zobowiązuję Dyrektorów i kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Jarocinie do zapoznania się z treścią zarządzenia wszystkich podległych pracowników.

§ 3. Za prawidłowe przestrzeganie zarządzenia odpowiedzialni są Dyrektorzy i Kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych oraz samodzielnych stanowisk pracy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2012r.

Starosta
Summa
Wojciech Szymczak

1. Dla potrzeb obsługi Projektu pt. „Z Napoleonem do Wielkopolski – promocja walorów turystycznych i kulturowych regionu południowo - zachodniej Wielkopolski” nr UDA-RPWP.06.01.02-30-014/10-00 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Priorytetu VI – Turystyka i środowisko kulturowe, Działanie 6.1 – Turystyka, Schemat II – Promocja i informacja turystyczna Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013; zostały wyodrębnione rachunki bankowe za pośrednictwem których dokonywane są wszystkie przepływy finansowe związane z realizacją Projektu:
 - 1) W przypadku refundacji wszystkie płatności będą dokonywane na rachunek bankowy nr **57 1020 2212 0000 5502 0302 8362**, prowadzony w PKO BP SA, Centrum Korporacyjne w Kaliszu;
 - 2) W przypadku zaliczki wszystkie płatności będą dokonywane na rachunek bankowy nr **62 1020 2212 0000 5302 0302 8370**, prowadzony w PKO BP SA, Centrum Korporacyjne w Kaliszu.
2. Ewidencja zdarzeń gospodarczych w trakcie realizacji projektu pt. „Z Napoleonem do Wielkopolski – promocja walorów turystycznych i kulturowych regionu południowo-zachodniej Wielkopolski” winna być dokonywana dla budżetu Powiatu Jarocińskiego jako organu; w programie „Księgowość budżetowa”, Rejestr – Organ – Starostwo Powiatowe w Jarocinie oraz na następujących kontach księgowych:
 - 1) Wykaz kont bilansowych
 - 133 – 9 - 1 Rachunek budżetu
 - 133 – 9 – 6 Rachunek budżetu – „Z Napoleonem do Wlkp...”
 - 140 – Środki pieniężne w drodze
 - 222 – Rozliczenie dochodów budżetowych
 - 223 – 24 Rozliczenie wydatków budżetowych - „Z Napoleonem do Wlkp...”
 - 240 – Pozostałe rozrachunki
 - 901 – 6 Dochody budżetu - „Z Napoleonem do Wlkp...”
 - 902 – 6 Wydatki budżetu - „Z Napoleonem do Wlkp...”
 - 960 – Skumulowane wyniki budżetu
 - 961- Wynik wykonania budżetu
 - 962 – Wynik na pozostałych operacjach
 - 2) Wykaz kont pozabilansowych
 - 991 - Planowane dochody budżetu
 - 992 - Planowane wydatki budżetu
 - 993 – 6 Rozliczenia z innymi budżetami - „Z Napoleonem do Wlkp...”
3. Ewidencja zdarzeń gospodarczych w trakcie realizacji Projektu pt. „Z Napoleonem do Wielkopolski – promocja walorów turystycznych i kulturowych regionu południowo-zachodniej Wielkopolski” winna być dokonywana dla Starostwa Powiatowego w Jarocinie jako jednostki budżetowej; w programie „Księgowość budżetowa”, w Rejestrze „Z Napoleonem do Wielkopolski...” oraz na następujących kontach księgowych;
 - 1) Wykaz kont bilansowych
 - 130 – Rachunek bieżący jednostki
 - 201 - Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
 - 223 – Rozliczenie wydatków budżetowych
 - 225 – Rozrachunki z budżetami

- 229 – Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
- 231 – Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami
- 240 – Pozostałe rozrachunki
- 300 – Rozliczenie zakupu
- 310 – Materiały
- 401 – Zużycie materiałów i energii
- 402 – Usługi obce
- 403 – Podatki i opłaty
- 404 – Wynagrodzenia
- 405 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 409 – Pozostałe koszty rodzajowe
- 490 – Rozliczenie kosztów
- 640 – Rozliczenie międzyokresowe kosztów
- 760 – Pozostałe przychody operacyjne
- 800 – Fundusz jednostki
- 860 – Wynik finansowy

2) Konta pozabilansowe

- 975 – Wydatki strukturalne
- 976 – Wzajemne rozliczenia między jednostkami
- 980 – Plan finansowy wydatków budżetowych
- 998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
- 999 – Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

4. Zasady funkcjonowania poszczególnych kont, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej ustalone zostały w zakładowym planie kont dla budżetu powiatu jako organu oraz dla Starostwa Powiatowego w Jarocinie jako jednostki budżetowej, z wyjątkiem:

1) w przypadku ewidencji księgowej dofinansowania w formie zaliczki przekazywanej na wyodrębniony rachunek bankowy:

- a) dochody organu ewidencjonowane są na podstawie kserokopii wyciągu bankowego – Projekt pn. „Z Napoleonem do Wielkopolski – promocja walorów turystycznych i kulturowych regionu południowo – zachodniej Wielkopolski – zaliczki” Wn 240 Ma 901; oraz księgowanie równoległe Wn 223 Ma 240;
- b) dochody zrealizowane w ramach projektu wykazywane są w sprawozdaniu Rb-27S – Starostwa Powiatowego na podstawie wydruku z konta 901 – Organ;
- c) wydatki zrealizowane w ramach projektu ewidencjonowane są na podstawie wyciągu bankowego Projekt pn. „Z Napoleonem do Wielkopolski – promocja walorów turystycznych i kulturowych regionu południowo – zachodniej Wielkopolski – zaliczki” i są wykazywane w sprawozdaniu Rb-28S – Starostwa Powiatowego.

5. W przypadku zasad (polityki) rachunkowości nieuregulowanych w niniejszym Zarządzeniu, mają zastosowanie zasady określone w Zarządzeniu nr 55/2010 Starosty Jarocińskiego z dnia 31 grudnia 2010r. w sprawie wprowadzenia instrukcji zasad (polityki) rachunkowości, ze zmianami.

6. Zasady sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych zostały określone w Zarządzeniu nr 56/2010 Starosty Jarocińskiego z dnia 31 grudnia 2010r. w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania, obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów księgowych.

Ponadto faktura/rachunek powinny zawierać klauzulę o treści : „ Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013.

Umowa nr UDA-RPWP.06.01.02-30-014/10-00 o dofinansowanie Projektu nr RPWP.06.01.02-30-014/10 pod tytułem „Z Napoleonem do Wielkopolski – promocja walorów turystycznych i kulturowych regionu południowo – zachodniej Wielkopolski”.

Kategoria

wydatku:

Źródła finansowania:

Kwota finansowaniazł, w tym:

EFRR -zł;

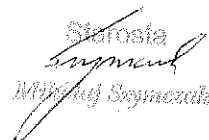
Budżet Państwa.....zł;

Wkład własny kwalifikowalnyzł;

Wydatki niekwalifikowalnezł.

Wydatki poniesione w ramach dotacji celowej z podziałem na poszczególne powiaty partnerskie: powiat gostyński zł; powiat kościański zł; powiat leszczyńskizł; powiat średzki; powiat śremskizł; powiat jarociński ”

7. Dokumentację związaną z realizacją Projektu należy przechowywać w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji, wszelkich danych i dokumentów związanych z realizacją projektu do dnia 31 grudnia 2020r..
8. W przypadku zmiany miejsca przechowywania dokumentacji oraz w przypadku zawieszenia lub zaprzestania działalności przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 7 należy niezwłocznie pisemnie poinformować Instytucję Zarządzającą WRPO o miejscu przechowywania dokumentów związanych z realizacją Projektu.
9. Dokumentacja będzie przechowywana przez Wydział Oświaty, Promocji i Spraw Społecznych oraz przez Wydział Finansów w Starostwie Powiatowym w Jarocinie, Al. Niepodległości 10-12.

Starosta

Wiesław Szymczuk

Uzasadnienie
do Zarządzenia nr 65/2012
Starosty jarocińskiego
z dnia 03 grudnia 2012 r.

w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont, instrukcji sporządzania, obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów księgowych oraz zasad rachunkowości do Projektu pt. „Z Napoleonem do Wielkopolski – promocja walorów turystycznych i kulturowych regionu południowej – zachodniej Wielkopolski”

Zgodnie z § 9 Umowy o dofinansowanie Projektu pt. „Z Napoleonem do Wielkopolski – promocja walorów turystycznych i kulturowych regionu południowo – zachodniej Wielkopolski” nr UDA – RPWP.06.01.02-30-014/10-00 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego: priorytet VI – Turystyka i środowisko kulturowe; Działanie 6.1. – Turystyka; Schemat II – Promocja i informacja turystyczna Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013, Powiat Jarociński zobowiązany jest prowadzić ewidencje księgową zgodnie z zasadami określonymi przez obowiązujące przepisy prawa oraz jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby Projektu.

Mając na uwadze powyższe, postanowiono dostosować ewidencję zdarzeń gospodarczych w ramach projektu do obowiązujących przepisów prawa.

Starosta
[Podpis]
Mikołaj Szymczak