

BURMISTRZ MIASTA ŁAŃCUTA

ul. Plac Sobieskiego 18
37-100 ŁAŃCUT
OA.0050.250.2024

ZARZĄDZENIE NR 250/2024

BURMISTRZA MIASTA ŁAŃCUTA

z dnia 12 listopada 2024 r.

w sprawie przyjętych zasad rachunkowości zadania: „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcucie”

Na podstawie art. 30 ust. 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. 2024.1465 z późn.zm.) art. 4, 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U.2023.120 z późn.zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U.2024.1530 z późn.zm.) oraz Umowy Nr 2024/0325/2978/SubA/DIS/MKSO/23 o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu Modernizacji Kompleksów Sportowych „Moje Boisko – Orlik 2012” – Edycja 2023.

§ 1. Ustalam organizację rachunkowości dla zadania: „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcucie”, 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: Damian Szubart

Załącznik
do Zarządzenia Nr 250/2024
Burmistrza Miasta Łańcuta
z dnia 12 listopada 2024 r.

I. Wykaz kont księgi głównej

dla zadania „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcutie”.

Symbol konta	Nazwa konta
011	Środki trwałe
011-P23...	Środki trwałe „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcutie”.
080	Środki trwałe w budowie
080-P23	Środki trwałe w budowie - „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcutie”.
080-P23-01	Wydatki kwalifikowane – dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki
080-P23-02	Wydatki kwalifikowane – środki własne
080-P23-03	Wydatki niekwalifikowane
130	Rachunek bankowy Urzędu Miasta Łańcuta
130-P23	Rachunek bankowy Urzędu Miasta Łańcuta - „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcutie”.
130-P23-01W	- „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcutie” - wydatki
130-P23-02	- „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcutie” - zasilenia
201	Rozrachunki z dostawcami
201-P23...	Rozrachunki z dostawcami - „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcutie”.
223	Rozliczenie wydatków budżetowych
223-P23	Rozliczenie wydatków budżetowych - „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcutie”.
800	Fundusz jednostki
800-P23	Fundusz jednostki - „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcutie”.

Symbol konta	Nazwa konta
810	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje
810-P23	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje - „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcucie”.
980	Plan finansowy wydatków budżetowych
980-P23	Plan finansowy wydatków budżetowych - „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcucie”
998	Zaangażowanie roku bieżącego
998-P23	Zaangażowanie roku bieżącego „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcucie”.

II. Zasady dokumentowania wydatków.

1. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki, to wszelkie dokumenty finansowo – księgowe 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 księgowe (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 wniosek o refundację, w którym wskazano wydatek do rozliczenia: „**Ujęto we wniosku o refundację za okres od.....do**”.

Druga 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 - „Modernizacja kompleksu sportowego Moje Boisko Orlik – 2012 przy Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Łańcucie” 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.