

**BURMISTRZ MIASTA ŁAŃCUTA**

ul. Plac Sobieskiego 18

37-100 ŁAŃCUT

OA.0050.160.2024

**ZARZĄDZENIE NR 160/2024**

**BURMISTRZA MIASTA ŁAŃCUTA**

z dnia 29 lipca 2024 r.

**w sprawie przyjętych zasad rachunkowości zadania: „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcucie”**

Na podstawie art. 30 ust. 1, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. 2024.609 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.2023.1270 z późn.zm.) i Promesy Dofinansowania Inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/1485/Polski Ład oraz Promesy Dofinansowania Inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2RPOZ/2023/2852/Polski Ład.

**§ 1.** Ustalam organizację rachunkowości dla zadania: „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym 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

## I. Wykaz kont księgi głównej

dla zadania „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcutie”.

Symbol konta	Nazwa konta
011	Środki trwałe
011-P18...	Środki trwałe „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcutie”
080	Środki trwałe w budowie
080-P18	Środki trwałe w budowie - „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcutie”.
080-P18-01	Wydatki kwalifikowane – dofinansowanie Inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Polski Ład
080-P18-02	Wydatki kwalifikowane – środki własne
080-P18-03	Wydatki niekwalifikowane
130	Rachunek bankowy Urzędu Miasta Łańcuta
130-P18	Rachunek bankowy Urzędu Miasta Łańcuta - „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcutie”.
130-P18-01W	- „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcutie” - wydatki
130-P18-02	- „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcutie” - zasilenia
201	Rozrachunki z dostawcami
201-P18...	Rozrachunki z dostawcami - „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcutie”.
223	Rozliczenie wydatków budżetowych
223-P18	Rozliczenie wydatków budżetowych - „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcutie”.
245	Wpływy do wyjaśnienia
245-P18	Wpływy do wyjaśnienia - „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcutie”.
800	Fundusz jednostki
800-02	Fundusz jednostki - Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje.
810	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje

Symbol konta	Nazwa konta
810-P18	Dotacje budżetowe oraz środki z budżetu na inwestycje - „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcucie”.
980	Plan finansowy wydatków budżetowych
980-P18	Plan finansowy wydatków budżetowych - „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcucie”.
998	Zaangażowanie roku bieżącego
998-P18	Zaangażowanie roku bieżącego „Modernizacja zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym w Łańcucie”.

## 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 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 księgowo 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 zabytkowej kaplicy cmentarnej na cmentarzu komunalnym 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.

Burmistrz: Damian Szubart