



ZARZĄDZENIE Nr 73/Fn/2019
BURMISTRZA MIASTA PODKOWA LEŚNA
z dnia 28 czerwca 2019 r.

w sprawie nadania procedur obowiązujących dla operacji dokonywanych w ramach projektu pn. „Podkowa leśna=Human Smart Town”

Na podstawie przepisów art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm) i zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 poz.869 z późn.zm.) oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm), zwanego dalej „rozporządzeniem”,
Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U.2010 Nr 57, poz. 366) i Zarządzenia Burmistrza Miasta Podkowa Leśna nr 1/Fn/2016 z dnia 4 stycznia 2016 r w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Mieście Podkowa leśna i Urzędzie Miasta Podkowa Leśna ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniem nr 94/Fn/2016 z dnia 26 października 2016 r , Zarządzeniem 65/Fn/2017 z dnia 21 czerwca 2017r., zarządzeniem 2/Fn/2018 z dnia 2 stycznia 2018 r. **wprowadza się:**

§ 1

1. Procedury oraz plan kont dla budżetu Miasta Podkowa leśna i Urzędu Miasta Podkowa Leśna, obowiązujący dla realizacji projektu pn. „Podkowa leśna=Human Smart Town”

§ 2

W zakresie nie uregulowanym w §1, mają zastosowanie postanowienia Zarządzenia nr 1/Fn/2016 z dnia 4.01.2016r. ze zmianami.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA
Podkowa Leśna

Artur Tusinski

Do ewidencji wszystkich operacji związanych z realizacją projektu pn. „Podkowa Leśna=Human Smart Town” służy w Mieście Podkowa Leśna wyodrębniony rachunek bankowy w Banku Pekao SA o nr.

84 1240 6973 1111 0010 8859 5431 w zakresie rozliczeń kosztów kwalifikowanych (refundacji i wkładu własnego) oraz kosztów niekwalifikowanych (np. podatku VAT).

Miasto Podkowa Leśna jako beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową projektu w Jednostce jakim jest Urząd Miasta oraz w Organie, w zakresie wydatków i kosztów.

Wyodrębnioną ewidencję finansowo-księgową prowadzi się w systemie INFO-SYSTEM s.c. Roman i Tadeusz groszek.

Wyodrębnienie ewidencji księgowej polega na zastosowaniu do kont syntetycznych pierwszego poziomu analityki o numerze „600”.

Ponadto do wszystkich kont zostanie zastosowany drugi i trzeci poziom analityki.

Drugi poziom analityki cyfra „1” oznacza koszty kwalifikowane oraz cyfra „2” oznacza koszty niekwalifikowane.

Koszty kwalifikowane będą podzielone na: koszty kwalifikowane dofinansowane ze środków UE (85%), koszty kwalifikowane dofinansowane z BP (15%), wkład własny.

Ewidencja bilansowa Jednostki

130-600 – Rachunek bieżący „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

201-600 – Rachunki z odbiorcami do dostawcami „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

080-600 – Środki trwałe w budowie (inwestycje) „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

401-600 – Zakupy materiałów „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

402-600 – Usługi obce „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

404-600 – Wynagrodzenia osobowe „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

405-600 – Składki społeczne „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

810-600 – Dotacje budżetowe „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

Ewidencja bilansowa budżetu

133-600 - Rachunek budżetu „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

901-600 – Dochody budżetowe „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

902-600 – Wydatki budżetowe „Podkowa Leśna=Human Smart Town”

W przypadku konieczności wprowadzenia innego konta księgowego niż wykazane poniżej można je wprowadzić bez konieczności zmiany zarządzenia o ile będzie ono wyodrębnione analitycznie cyframi 600 i z kolejną analityką na poziomie drugim i trzecim.

Ponadto w celu wyodrębnienia ewidencji przy klasyfikacji budżetowej stosowana **będzie w systemie księgowym poz. 600**

Wszystkie rodzaje dokumentów tj. np. faktury vat, wyciągi bankowe, polecenia księgowania będą wyróżnione poprzez zastosowanie kodu ST – (Smart Town) tj. np. FV/ST/... WB/ST.... PK/ST/.... z osobną narastającą numeracją w ramach wyodrębnionego kodu.