

ZARZĄDZENIE NR 76/FN/2021
BURMISTRZA MIASTA PODKOWA LEŚNA

z dnia 4 sierpnia 2021 r.

w sprawie nadania procedur obowiązujących dla operacji dokonywanych w ramach projektu pn.
”Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”

Na podstawie przepisów art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm) i zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 poz.305 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 2017r. poz. 760 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. 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. ”Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”

§ 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 Tusiński

Załącznik do zarządzenia Nr 76/FN/2021

Burmistrza Miasta Podkowa Leśna

z dnia 4 sierpnia 2021 r.

Do ewidencji operacji związanych z realizacją projektu pn. **”Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”** służą w Mieście Podkowa Leśna wyodrębniony rachunek bankowy w Banku Pekao SA o nr.

25 1240 6074 1111 0010 7554 2972 w zakresie refundacji i wkładu własnego

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 analityki **„1700”**.

Ewidencja bilansowa Jednostki

130-1700 – Rachunek bieżący „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”

201-1700 – Rachunki z odbiorcami do dostawcami „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”

080-1700 – Środki trwałe w budowie (inwestycje) „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”

404-1700 – Wynagrodzenia „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”

405-1700 – składki ZUS „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”

Ewidencja bilansowa budżetu

133-1700 - Rachunek budżetu „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”

901-1700 – Dochody budżetowe „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”

902-1700 – Wydatki budżetowe „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny (Virtual WOF)”

W przypadku konieczności wprowadzenia innego konta księgowego niż wykazane poniżej można je wprowadzić bez konieczności zmiany zarządzenia o ile będzie ono wyodrębnione analitycznie cyframi 7300.

Ponadto w celu wyodrębnienia ewidencji przy klasyfikacji budżetowej stosowana **będzie w systemie księgowym poz. 1700**

Wydatki i koszty związane z realizacją projektu będą ewidencjonowane w klasyfikacji budżetowej w **dziale 630 – Turystyka rozdział 63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki.**

Wszystkie rodzaje dokumentów tj. np. faktury vat, wyciągi bankowe, polecenia księgowania będą wyróżnione poprzez zastosowanie **kodu Vi**

FV/Vi/... WB/VI.... PK/Vi/....