

ZARZĄDZENIE NR 245 /2018
BURMISTRZA MIASTA PUCK
z dnia 15 listopada 2018

w sprawie wprowadzenia zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Puck
przy realizacji operacji „Przystanek kultura”
Numer Umowy 00076-6523.2-SW1110095/17/18

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 395 z późniejszymi zmianami)

Zarządzam co następuje:

§ 1. Wprowadza się zasady prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miasta Puck obejmujące realizację operacji „ **Przystanek kultura**” w ramach działania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność” na podstawie umowy o dofinansowanie Nr 00076-6523.2-SW1110095/17/18 zawartej w dniu 16 maja 2018 roku pomiędzy Województwem Pomorskim a Miejskim Ośrodkiem Kultury, Sportu i Rekreacji w Pucku, będącym beneficjentem operacji.

§ 2.1 Projekt realizowany jest przez Zakład Budżetowy Gminy Miasta Puck -Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Pucku.

2. Środki finansowe przeznaczone na realizację operacji z Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz pomoc finansowa pochodząca z publicznych środków krajowych stanowią dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

3. Środki finansowe w formie dotacji celowej z budżetu na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji samorządowego zakładu budżetowego stanowią wydatek jednostki budżetowej Urząd Miasta w Pucku.

4. Wykorzystanie środków finansowych na realizację operacji stanowi wydatek Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Pucku.

5. Środki te kwalifikuje się do działu 926 – Kultura Fizyczna, rozdziału 92605 – Zadania w zakresie kultury Fizycznej, paragraf klasyfikacji budżetowej – wg planu finansowego wydatków budżetu miasta.

6. Wyróżnikiem źródła finansowania jest czwarta cyfra klasyfikacji budżetowej tj. :

- 7 - środki Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego
- 9 - pomoc finansowa pochodząca z publicznych środków krajowych
- 9 - wkład własny.

§3. Źródłem finansowania operacji są:

- 1. środki Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego w kwocie 255.000,00 zł
- 2. pomoc finansowa pochodząca z publicznych środków krajowych w kwocie 45.000,00 zł
- 3. wkład własny 341.134,00 zł.

§ 4.1 Wydatki projektu realizowane będą z rachunków bankowych otwartych w Miejskim Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji w Pucku Nr:

- 1. **26 8348 0003 0000 0000 0651 0008 w Banku Spółdzielczym w Pucku – płatności w ramach dofinansowania w formie zaliczki**
- 2. **37 8348 0003 0000 0000 0651 0004 w Banku Spółdzielczym w Pucku – płatności w ramach wkładu własnego, koszty kwalifikowane i koszty niekwalifikowane.**

2. Niniejszy projekt określony jest numerem 30.

3. Z uwagi na to, iż Zarząd Województwa Pomorskiego zawarł umowę bezpośrednio z zakładem budżetowym – Miejski Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Pucku dotacja została przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy otwarty przez zakład budżetowy – Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Pucku.

Zapisy księgowe w jednostce samorządu terytorialnego – Organ - dochody, oraz w jednostce budżetowej – Urząd Miasta Puck – wydatki dokonuje się zapisem memoriałowym na podstawie kserokopii wyciągów bankowych oraz kserokopii faktur, potwierdzonych za zgodność z oryginałem przez MOKSIR w Pucku.

§ 5.1 Dla programu prowadzona jest w Urzędzie Miasta w Pucku ewidencja księgowa.

W ramach ewidencji zostały utworzone konta analityczne.

- 2. Rachunkowość operacji prowadzi się przy pomocy programu komputerowego firmy RADIX –system Finansowo – Księgowy FKB+. Dostęp do programu jest ograniczony do wyznaczonych pracowników posługujących się do jego uruchomienia hasłami.
- 3. Operacje finansowe związane z realizacją programu księguje się zgodnie z planem kont określonym w Zarządzeniu Burmistrza Miasta Puck w sprawie szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości oraz jednolitego planu kont dla Urzędu Miasta w Pucku.
- 4. Dowody księgowe otrzymują następujące symbole:
 - a. 5PK – wyciąg bankowy – dochody Gmina Miasta Puck

- b. 5PK – wyciąg bankowy – wydatki - dotacja
- c. W1 – wyciąg bankowy – wydatki wkład własny
- d. 3PK – polecenie księgowania
- e. PZ – zaangażowanie wydatków

§ 6. Przekazanie do Zarządu Województwa Pomorskiego kompletnych dokumentów rozliczeniowych z realizacji operacji i bieżące monitorowanie złożonych dokumentów należy do osoby wyznaczonej przez Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Pucku.

§ 7.1 Dokumenty finansowe dotyczące rachunku bankowego Numer :

18 1160 2202 0000 0001 6285 3586 – wydatki , którego właścicielem jest Gmina Miasta Puck potwierdzające dokonanie operacji bankowych – przekazanie dotacji – wkład własny, gromadzone i przechowywane są w Referacie Finansowo – Budżetowym Urzędu Miasta w Pucku.

2. Pozostałe dokumenty związane z realizacją projektu gromadzone i przechowywane są w Miejskim Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji w Pucku ul. Lipowa 3 C.

3. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Puck

Hanna Winiarska