

**Zarządzenie nr 111/2018**  
**Wójta Gminy Tomaszów Mazowiecki**  
**z dnia 19 października 2018 roku**

*w sprawie wprowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz planu kont dla projektu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie projektu pod nazwą: Tomaszowskie Centrum Usług Społecznych.*

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 395 z późn. zm.), ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) – zarządzam co następuje:

**§ 1.** Wprowadzam odrębną ewidencję księgową wydatków projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 - 2020 „*Tomaszowskie Centrum Usług Społecznych*” realizowanego zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie nr **RPLD.09.02.01-10-C002/17**.

**§ 2.** Ewidencja księgowa prowadzona jest na kontach ustalonych w załączniku nr 3 do Zarządzenia nr 75/2009 Wójta Gminy Tomaszów Mazowiecki z dnia 31 grudnia 2009 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Tomaszów Mazowiecki.

**§ 3.** Na fakturach, rachunkach i listach płac związanych z realizacją projektu na pierwszej stronie należy napisać „*Wydatek zgodny z umową o dofinansowanie projektu nr RPLD.09.02.01-10-C002/17*”, natomiast na odwrocie dokumentu „*Faktura/rachunek/lista płac zawiera załącznik w postaci opisu*”. Opis dokumentu musi mieć widoczny związek z projektem oraz zawierać wszystkie niezbędne elementy określone w podpisanej umowie o dofinansowanie.

**§ 4.** Wyodrębniona ewidencja księgowa wydatków polega na utworzeniu odrębnego rejestru pod nazwą *Tomaszowskie Centrum Usług Społecznych*. Rozliczanie, ewidencja księgowa związana z realizacją projektu oraz wydatkowanie środków z zaliczki ujmowane jest tylko na tym rejestrze. Wszystkie dokumenty (m.in. faktury, rachunki, listy płac, wyciągi bankowe, polecenia księgowania) ewidencjonowane są jako „*Dowód księgowy*” – skrót „*DK*”, który otrzymuje kolejny numer w danym roku budżetowym, np. „*DK 1/2018*”. Taki sposób dokumentowanie zdarzeń gospodarczych

prowadzony jest w sposób przejrzysty i możliwa jest identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem.

§ 5. Wpływ zaliczki od Partnera Wiodącego w budżecie ewidencjonowany jest poprzez dodanie do kont 133 oraz 223 analityki o nr „10”.

§ 6. Dla potrzeb realizacji projektu został utworzony odrębny rachunek bankowy, z którego wydatkowane są środki w części dotyczącej Urzędu Gminy Tomaszów Mazowiecki.

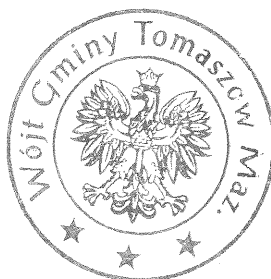
§ 7. Zadanie realizowane jest w klasyfikacji budżetowej: **dz. 852 Pomoc Społeczna, rozdział 85295 Pozostała działalność.**

§ 8. Do prowadzenia ewidencji zdarzeń zadań realizowanych z wykorzystaniem środków z zaliczki stosuje się zasady określone w załączniku nr 1 do Zarządzenia 75/2009 Wójta Gminy Tomaszów Mazowiecki z dnia 31 grudnia 2009 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Tomaszów Mazowiecki.

§ 9. Niniejsze zarządzenie stanowi element polityki rachunkowości Gminy Tomaszów Mazowiecki.

§ 10. Wykonanie niniejszego zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Tomaszów Mazowiecki.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WOJTA GMINY  
Franciszek Szmagiel