

Uchwała nr 124 /2018
Zarządu Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020
z dnia 19.11.2018 roku
w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości

Na podstawie § 21 pkt. 1 ust. 15 Statutu Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 Zarząd Stowarzyszenia oraz na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395z późn. zm.) uchwała co następuje:

§ 1

Wprowadza się, jako obowiązujące zasady (polityki) rachunkowości dotyczące przedsięwzięcia „Mazurska Pętla Rowerowa” realizowanego w ramach czterech projektów, stanowiące załączniki do uchwały:

1. Załącznik nr 1: „Mazurska Pętla Rowerowa – Etap I – Północno – Wschodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”
2. Załącznik nr 2: „Mazurska Pętla Rowerowa – Etap II – Południowo – Wschodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”
3. Załącznik nr 3: „Mazurska Pętla Rowerowa – Etap III – Zachodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”
4. Załącznik nr 1: „Mazurska Pętla Rowerowa – Etap IV – Północny Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Stowarzyszenia

Piotr Jakubowski

Zasady (polityka) rachunkowości projektu
„Mazurska Pętla Rowerowa – Etap I – Północno – Wschodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior
Mazurskich”.

I. ZASADY OGÓLNE:

1. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej projektu „Mazurska Pętla Rowerowa – Etap I – Północno – Wschodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”.

2. Stowarzyszenie Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 posiada rachunek bankowy o numerze 76 9350 0001 0017 5519 5000 0007 w Banku Spółdzielczym w Mikołajkach. Do dysponowania środkami pieniężnymi znajdującymi się na rachunkach bankowych upoważnione są osoby zgodnie z kartami wzorów podpisów.

3. Beneficjentem środków finansowych z Unii Europejskiej w zakresie realizacji projektu jest Stowarzyszenie Wielkich Jezior Mazurskich 2020. Beneficjent działa w formie Partnerstwa. Księgi rachunkowe projektu prowadzone będą w siedzibie Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 w Mikołajkach, w sposób umożliwiający określenie kwoty dofinansowania udzielonego każdemu partnerowi.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w systemie RAKS SQL. Użytkownik programu komputerowego posiada indywidualne hasła zabezpieczające dostęp do wprowadzania danych.

4. Płatności realizowane są z rachunku bankowego o numerze 76 9350 0001 0017 5519 5000 0007.

5. Operacje gospodarcze w zakresie przychodów oraz przepływu środków ujmowane są w księgach Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020.

II. OBIEG, OPIS I KONTROLA DOKUMENTÓW KSIĘGOWYCH

1. Realizacja płatności (zwrot środków partnerom projektu) następować będzie zgodnie z projektem, podpisanymi umowami, aneksami i harmonogramami oraz zweryfikowanym wnioskiem o płatność na podstawie dyspozycji wypłaty środków, podpisanej przez pracownika odpowiedzialnego merytorycznie za obsługę Projektu oraz dyrektora Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 z wyodrębnionego rachunku Projektu.

Numer umowy o dofinansowanie	RPWM.06.02.03-28-0049/17-00
Nazwa projektu	„Mazurska Pętla Rowerowa – Etap I – Północno – Wschodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”
Nr i nazwa osi priorytetowej	6 - „Kultura i dziedzictwo”
Nr i nazwa działania	6.2 – „Dziedzictwo naturalne”
Nr i nazwa poddziałania	6.2.3 – „Efektywne wykorzystanie zasobów”
Wniosek za okres:	
Nr wniosku o płatność	
Całkowita kwota poniesionych wydatków objętych wnioskiem o płatność:	.....

Całkowita kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o płatność:	.....
Kwota do wypłaty:	.....
Nazwa Partnera:	.....
Data oraz podpisy osób potwierdzających dyspozycję wypłaty	Data..... Podpis Podpis.....
Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 -2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	

2. Płatności dokonywane są w formie bezgotówkowej. Potwierdzeniem dokonania przelewu/zapłaty jest wtórnik zlecenia oraz wyciąg bankowy.

3. Beneficjent składa Wnioski o płatność w formie i w oparciu o wzór określony przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM oraz zobowiązany jest do złożenia załączników do wysłanego drogą elektroniczną Wniosku o płatność.

III. EWIDENCJA OPERACJI FINANSOWYCH

1. Do prowadzenia ewidencji operacji gospodarczych realizowanych z wykorzystaniem środków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Stowarzyszenie Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 wyodrębnia następujące konta:

130-3-1 wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy nr 76 9350 0001 0017 5519 5000 0007

240-3 pozostałe rozrachunki z podziałem na:

240-3-1 Powiat Giżycki

240-3-2 Gmina Giżycko

240-3-3 Gmina Miłki

240-3-4 Województwo Warmińsko – Mazurskie z siedzibą w Olsztynie

240-3-5 Gmina Miasto Giżycko

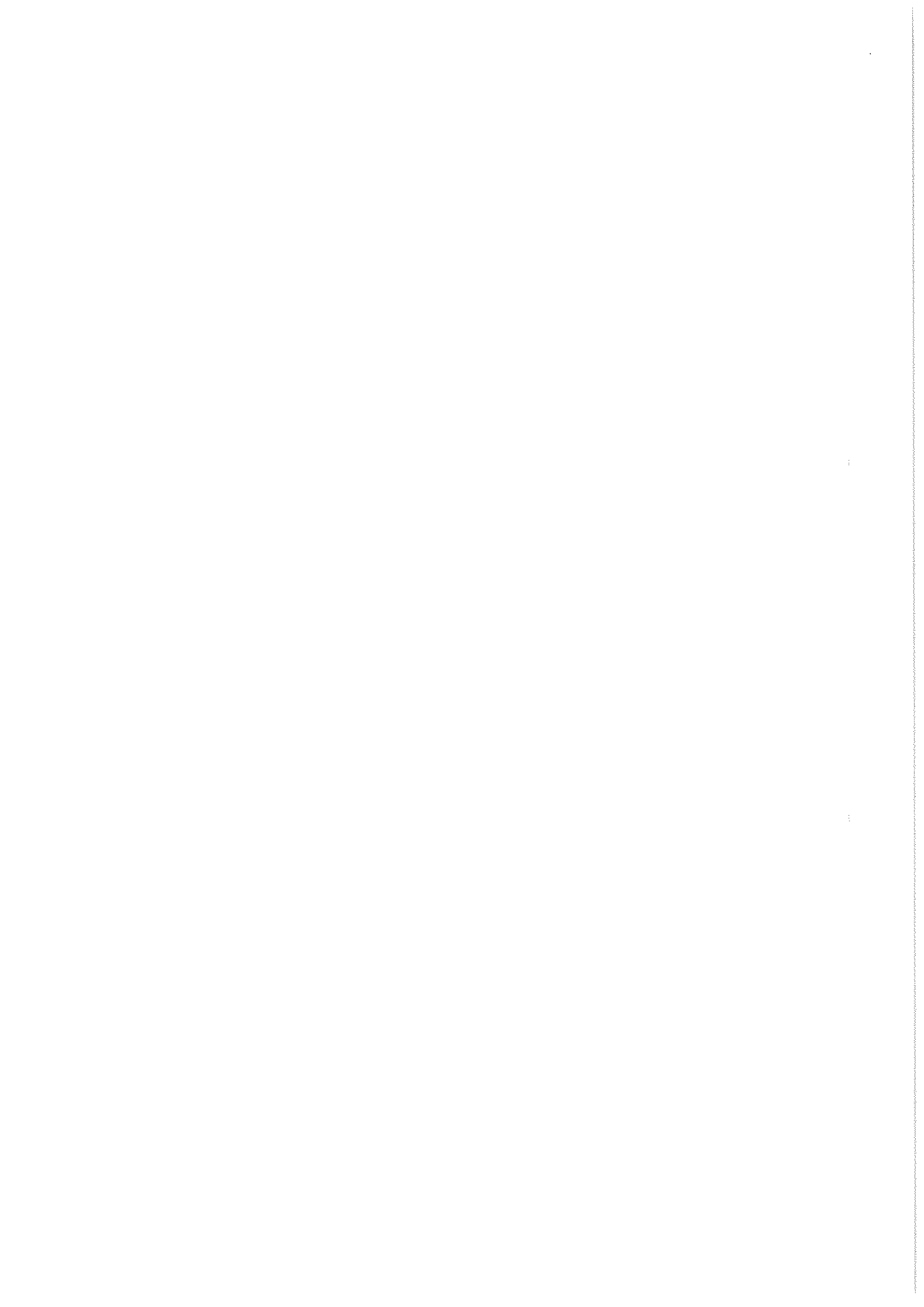
Ewidencja księgowa:

L.p.	Treść	Wn	Ma
1.	Wpływ środków dofinansowania dla Partnerów Projektu: Powiat Giżycki		240-3-1

	Gmina Giżycko Gmina Miłki Gmina Województwo Warmińsko – Mazurskie Gmina Miasto Giżycko	130-3-1	240-3-2 240-3-3 240-3-4 240-3-5
2.	Przekazanie środków dofinansowania Partnerom Projektu: Powiat Giżycki Gmina Giżycko Gmina Miłki Gmina Województwo Warmińsko – Mazurskie Gmina Miasto Giżycko	240-3-1 240-3-2 240-3-3 240-3-4	130-3-1

2. Beneficjent jest odpowiedzialny za poprawność wydatkowania całości (100%) środków przeznaczonych na dany Projekt.

3. Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 -2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jest wdrażany zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie Projektu.



Zasady (polityka) rachunkowości projektu
„Mazurska Pętla Rowerowa – Etap III – Zachodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”

I. ZASADY OGÓLNE:

1. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej projektu „Mazurska Pętla Rowerowa – Etap III – Zachodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”.
2. Stowarzyszenie Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 posiada rachunek bankowy o numerze 49 9350 0001 0017 5519 5000 0008 w Banku Spółdzielczym w Mikołajkach. Do dysponowania środkami pieniężnymi znajdującymi się na rachunkach bankowych upoważnione są osoby zgodnie z kartami wzorów podpisów.
3. Beneficjentem środków finansowych z Unii Europejskiej w zakresie realizacji projektu jest Stowarzyszenie Wielkich Jezior Mazurskich 2020. Beneficjent działa w formie Partnerstwa. Księgi rachunkowe projektu prowadzone będą w siedzibie Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 w Mikołajkach, w sposób umożliwiający określenie kwoty dofinansowania udzielonego każdemu partnerowi.
- Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w systemie RAKS SQL. Użytkownik programu komputerowego posiada indywidualne hasła zabezpieczające dostęp do wprowadzania danych.
4. Płatności realizowane są z rachunku bankowego o numerze 49 9350 0001 0017 5519 5000 0008.
5. Operacje gospodarcze w zakresie przychodów oraz przepływu środków ujmowane są w księgach Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020.

II. OBIEG, OPIS I KONTROLA DOKUMENTÓW KSIĘGOWYCH

1. Realizacja płatności (zwrot środków partnerom projektu) następować będzie zgodnie z projektem, podpisanymi umowami, aneksami i harmonogramami oraz zweryfikowanym wnioskiem o płatność na podstawie dyspozycji wypłaty środków, podpisanej przez pracownika odpowiedzialnego merytorycznie za obsługę Projektu oraz dyrektora Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 z wyodrębnionego rachunku Projektu.

Numer umowy o dofinansowanie	RPWM.06.02.03-28-0048/17-00
Nazwa projektu	„Mazurska Pętla Rowerowa – Etap III – Zachodni Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”.
Nr i nazwa osi priorytetowej	6 - „Kultura i dziedzictwo”
Nr i nazwa działania	6.2 – „Dziedzictwo naturalne”
Nr i nazwa poddziałania	6.2.3 – „Efektywne wykorzystanie zasobów”
Wniosek za okres:	
Nr wniosku o płatność	
Całkowita kwota poniesionych wydatków objętych wnioskiem o płatność:	.....

Całkowita kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o płatność:	.....
Kwota do wypłaty:	.....
Nazwa Partnera:	.....
Data oraz podpisy osób potwierdzających dyspozycję wypłaty	Data..... Podpis Podpis.....
Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 -2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	

2. Płatności dokonywane są w formie bezgotówkowej. Potwierdzeniem dokonania przelewu/zapłaty jest wtórnik zlecenia oraz wyciąg bankowy.

3. Beneficjent składa Wnioski o płatność w formie i w oparciu o wzór określony przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM oraz zobowiązany jest do złożenia załączników do wysłanego drogą elektroniczną Wniosku o płatność.

III. EWIDENCJA OPERACJI FINANSOWYCH

1. Do prowadzenia ewidencji operacji gospodarczych realizowanych z wykorzystaniem środków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Stowarzyszenie Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 wyodrębnia następujące konta:

130-3-2 wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy nr 49 9350 0001 0017 5519 5000 0008

240-3 pozostałe rozrachunki z podziałem na:

240-3-6 Powiat Mrągowski

240-3-7 Powiat Giżycki

240-3-8 Gmina Mikołajki

240-3-9 Gmina Miasto Mrągowo

240-3-10 Gmina i Miasto Ryn

Ewidencja księgowa:

L.p.	Treść	Wn	Ma
1.	Wpływ środków dofinansowania dla Partnerów Projektu: Powiat Mrągowski Powiat Giżycki		240-3-6 240-3-7

	Gmina Mikołajki Gmina Miasto Mrągowo Gmina i Miasto Ryn	130-3-2	240-3-8 240-3-9 240-3-10
2.	Przekazanie środków dofinansowania Partnerom Projektu: Powiat Mrągowski Powiat Giżycki Gmina Mikołajki Gmina Miasto Mrągowo Gmina i Miasto Ryn	240-3-6 240-3-7 240-3-8 240-3-9 240-3-10	130-3-2

2. Beneficjent jest odpowiedzialny za poprawność wydatkowania całości (100%) środków przeznaczonych na dany Projekt.

3. Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 -2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jest wdrażany zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie Projektu.

Zasady (polityka) rachunkowości projektu
„Mazurska Pętla Rowerowa – Etap IV – Północny Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”

I. ZASADY OGÓLNE:

1. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej projektu „Mazurska Pętla Rowerowa – Etap IV – Północny Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”.

2. Stowarzyszenie Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 posiada rachunek bankowy o numerze 22 9350 0001 0017 5519 5000 0009 w Banku Spółdzielczym w Mikołajkach. Do dysponowania środkami pieniężnymi znajdującymi się na rachunkach bankowych upoważnione są osoby zgodnie z kartami wzorów podpisów.

3. Beneficjentem środków finansowych z Unii Europejskiej w zakresie realizacji projektu jest Stowarzyszenie Wielkich Jezior Mazurskich 2020. Beneficjent działa w formie Partnerstwa. Księgi rachunkowe projektu prowadzone będą w siedzibie Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 w Mikołajkach, w sposób umożliwiający określenie kwoty dofinansowania udzielonego każdemu partnerowi.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w systemie RAKS SQL. Użytkownik programu komputerowego posiada indywidualne hasła zabezpieczające dostęp do wprowadzania danych.

4. Płatności realizowane są z rachunku bankowego o numerze 22 9350 0001 0017 5519 5000 0009.

5. Operacje gospodarcze w zakresie przychodów oraz przepływu środków ujmowane są w księgach Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020.

II. OBIEG, OPIS I KONTROLA DOKUMENTÓW KSIĘGOWYCH

1. Realizacja płatności (zwrot środków partnerom projektu) następować będzie zgodnie z projektem, podpisanymi umowami, aneksami i harmonogramami oraz zweryfikowanym wnioskiem o płatność na podstawie dyspozycji wypłaty środków, podpisanej przez pracownika odpowiedzialnego merytorycznie za obsługę Projektu oraz dyrektora Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 z wyodrębnionego rachunku Projektu.

Numer umowy o dofinansowanie	RPWM.06.02.03-28-0050/17-00
Nazwa projektu	„Mazurska Pętla Rowerowa – Etap IV – Północny Trakt Rowerowy Krainy Wielkich Jezior Mazurskich”.
Nr i nazwa osi priorytetowej	6 - „Kultura i dziedzictwo”
Nr i nazwa działania	6.2 – „Dziedzictwo naturalne”
Nr i nazwa poddziałania	6.2.3 – „Efektywne wykorzystanie zasobów”
Wniosek za okres:	
Nr wniosku o płatność	
Całkowita kwota poniesionych wydatków objętych wnioskiem o płatność:	.....

Całkowita kwota zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o płatność:	.....
Kwota do wypłaty:	.....
Nazwa Partnera:	.....
Data oraz podpisy osób potwierdzających dyspozycję wypłaty	Data..... Podpis Podpis.....
Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 -2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	

2. Płatności dokonywane są w formie bezgotówkowej. Potwierdzeniem dokonania przelewu/zapłaty jest wtórnik zlecenia oraz wyciąg bankowy.

3. Beneficjent składa Wnioski o płatność w formie i w oparciu o wzór określony przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM oraz zobowiązany jest do złożenia załączników do wysłanego drogą elektroniczną Wniosku o płatność.

III. EWIDENCJA OPERACJI FINANSOWYCH

1. Do prowadzenia ewidencji operacji gospodarczych realizowanych z wykorzystaniem środków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Stowarzyszenie Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 wyodrębnia następujące konta:

130-3-3 wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy nr 22 9350 0001 0017 5519 5000 0009

240-3 pozostałe rozrachunki z podziałem na:

240-3-11 Gmina Miejsko – Wiejska Węgorzewo

240-3-12 Gmina Pozezdrze

Ewidencja księgowa:

L.p.	Treść	Wn	Ma
1.	Wpływ środków dofinansowania dla Partnerów Projektu: Gmina Miejsko – Wiejska Węgorzewo Gmina Pozezdrze	130-3-3	240-3-11 240-3-12
2.	Przekazanie środków dofinansowania Partnerom Projektu: Gmina Miejsko – Wiejska Węgorzewo	240-3-11	130-3-3

	Gmina Pozezdrze	240-3-12	
--	-----------------	----------	--

2. Beneficjent jest odpowiedzialny za poprawność wydatkowania całości (100%) środków przeznaczonych na dany Projekt.
3. Projekt jest współfinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 -2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jest wdrażany zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie Projektu.

