

Uchwała nr 110/2018
Zarządu Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020
z dnia 19 stycznia 2018 roku

w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Budowa i przebudowa infrastruktury związanej z rozwojem funkcji gospodarczych na szlakach wodnych Wielkich Jezior Mazurskich wraz z budową śluzy „Guzianka II” i remontem śluzy „Guzianka I” Etap IIA – udrożnienie szlaku wodnego na Kanale Giżyckim, przebudowa nabrzeży jezior: Mikołajskiego, Niegocin, Nidzkiego oraz brzegów rzeki Pisy”

Na podstawie art. 10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (j.t. Dz. U. z 2017r. poz. 2342 ze zm.) Zarząd Stowarzyszenia uchwala co następuje:

§ 1

Wprowadza się, jako obowiązujące zasady (politykę) rachunkowości dotyczące projektu „Budowa i przebudowa infrastruktury związanej z rozwojem funkcji gospodarczych na szlakach wodnych Wielkich Jezior Mazurskich wraz z budową śluzy „Guzianka II” i remontem śluzy „Guzianka I” Etap IIA – udrożnienie szlaku wodnego na Kanale Giżyckim, przebudowa nabrzeży jezior: Mikołajskiego, Niegocin, Nidzkiego oraz brzegów rzeki Pisy”

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Piotr Jakubowski

Zasady (polityka) rachunkowości projektu

„Budowa i przebudowa infrastruktury związanej z rozwojem funkcji gospodarczych na szlakach wodnych Wielkich Jezior Mazurskich wraz z budową śluzy „Guzianka II” i remontem śluzy „Guzianka I” Etap IIA – udroźnienie szlaku wodnego na Kanale Giżyckim, przebudowa nabrzeży jezior: Mikołajskiego, Niegocin, Nidzkiego oraz brzegów rzeki Pisy”

I. ZASADY OGÓLNE:

1. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej projektu *„Budowa i przebudowa infrastruktury związanej z rozwojem funkcji gospodarczych na szlakach wodnych Wielkich Jezior Mazurskich wraz z budową śluzy „Guzianka II” i remontem śluzy „Guzianka I” Etap IIA – udroźnienie szlaku wodnego na Kanale Giżyckim, przebudowa nabrzeży jezior: Mikołajskiego, Niegocin, Nidzkiego oraz brzegów rzeki Pisy”*.
2. Stowarzyszenie Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 posiada rachunek bankowy o numerze 06 9350 0001 0017 5519 5000 0006 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 Wielkie Jeziora Mazurskie 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 06 9350 0001 0017 5519 5000 0006.
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.06.02.02-28-0001/17-00
Nazwa projektu	<i>„Budowa i przebudowa infrastruktury związanej z rozwojem funkcji gospodarczych na szlakach wodnych Wielkich Jezior</i>

	<i>Mazurskich wraz z budową śluzy „Guzianka II” i remontem śluzy „Guzianka I” Etap IIA – udrożnienie szlaku wodnego na Kanale Giżyckim, przebudowa nabrzeży jezior: Mikołajskiego, Niegocin, Nidzkiego oraz brzegów rzeki Pisy”</i>
Nr i nazwa osi priorytetowej	6 - „Kultura i dziedzictwo”
Nr i nazwa działania	6.2 – „Dziedzictwo naturalne”
Nr i nazwa poddziałania	6.2.2 – „Szlaki wodne i nabrzeża”
Wniosek za okres:
Nr wniosku o płatność
Wydatki ogółem
Wydatki kwalifikowane
Dofinansowanie/Refundacja
Kwota do wypłaty na podstawie Zestawienia wydatków faktycznie poniesionych przez partnerów projektu w ramach wniosku o płatność w podziale na wydatki kwalifikowane i dofinansowanie każdego z partnerów z dniaoraz zgodnie z ustaleniami między Partnerami Projektu	

Nazwa Partnera:
Kwota do wypłaty
Nazwa banku i nr rachunku bankowego
Data oraz podpisy osób sporządzających i potwierdzających dyspozycję wypłaty	Data..... Sporządził: Podpis Zatwierdził: Podpis.....
Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 -2020	

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:

130-7 wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy nr 06 9350 0001 0017 5519 5000 0006

240-7 pozostałe rozrachunki z podziałem na:

240-7-1 pozostałe rozrachunki Projektu

240-7-2 Gmina Miasto Giżycko

240-7-3 Gmina Pisz

240-7-4 Gmina Ruciane – Nida

240-7-5 Gmina Mikołajki

Ewidencja księgową:

L.p.	Treść	Wn	Ma
1.	Wpływ środków dofinansowania na rachunek projektu	130-7	240-7-1
2.	Podział środków dofinansowania między Partnerów Projektu: Gmina Miasto Giżycko Gmina Pisz Gmina Ruciane – Nida Gmina Mikołajki	240-7-1	240-7-2 240-7-3 240-7-4 240-7-5
2.	Przekazanie środków dofinansowania Partnerom Projektu: Gmina Miasto Giżycko Gmina Pisz Gmina Ruciane – Nida Gmina Mikołajki	240-7-2 240-7-3 240-7-4 240-7-5	130-7

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.