

Uchwała nr 73/2017
Zarządu Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020
z dnia 06.07.2017 r.
w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości

Na podstawie § 21 ust. 1 pkt 15 Statutu Stowarzyszenia Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 oraz na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz.1047 ze zm.) Zarząd Stowarzyszenia uchwala co następuje:

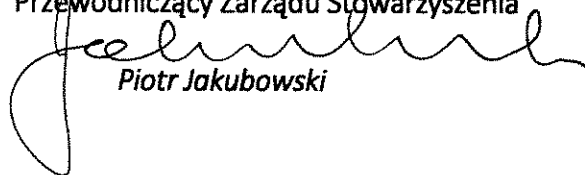
§ 1

Wprowadza się, jako obowiązujące zasady (politykę) rachunkowości dotyczące projektu „Cyfrowe Mazury” stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.

§ 2

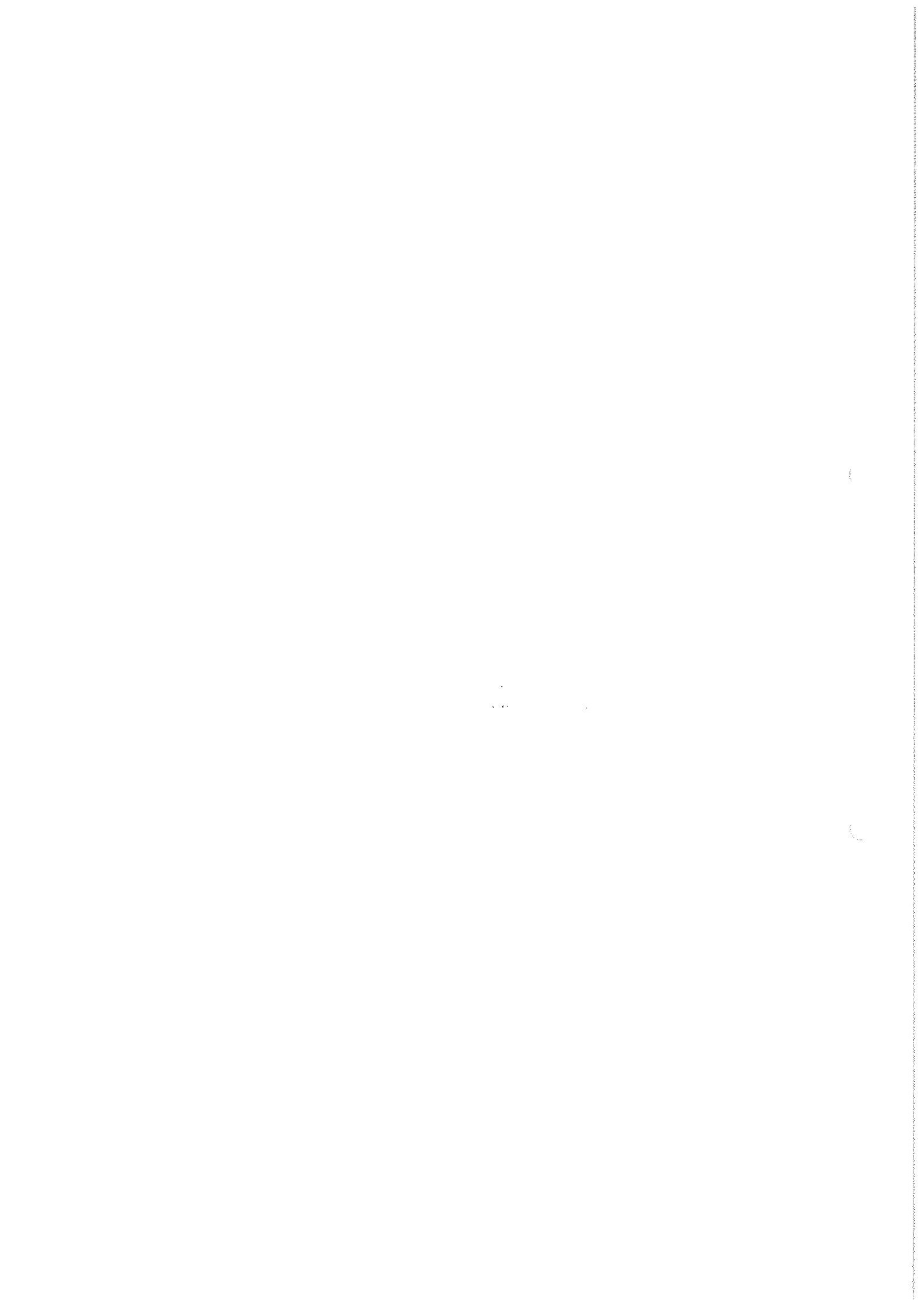
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu Stowarzyszenia



Piotr Jakubowski

STOWARZYSZENIE
Wielkie Jeziora Mazurskie 2020
11-730 Mikotajki, ul. Kolejowa 6
NIP 845-198-57-00 REGON 361222985



Zasady (polityka) rachunkowości projektu
„Cyfrowe Mazury” .

I. ZASADY OGÓLNE:

1. Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej projektu „Cyfrowe Mazury” .
2. Stowarzyszenie Wielkie Jeziora Mazurskie 2020 posiada rachunek bankowy o numerze 87 9350 0001 0017 5519 5000 0003 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 87 9350 0001 0017 5519 5000 0003.
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.03.01.00-28-0009/16-00
Nazwa projektu	„Cyfrowe Mazury”
Nr i nazwa osi priorytetowej	3 – „Cyfrowy Region”
Nr i nazwa działania	03.01.00 – „Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych”
Nr i nazwa poddziałania	„Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych”
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:

130-2 wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy nr 87 9350 0001 0017 5519 5000 0003

240-2 pozostałe rozrachunki z podziałem na:

240-2-1 Gmina Węgorzewo

240-2-2 Gmina Miasto Giżycko

240-2-3 Gmina Giżycko

240-2-4 Gmina Miłki

240-2-5 Gmina Orzysz

240-2-6 Gmina Ruciane – Nida

240-2-7 Gmina Mikołajki

240-2-8 Gmina Miasto Mrągowo

240-2-9 Gmina Mrągowo

240-2-10 Gmina Ryn

240-2-11 Gmina Pozezdrze

240-2-12 Powiat Giżycki

701-2 przychody z działalności statutowej nieodpłatnej – dofinansowanie

860-01 wynik finansowy

Ewidencja księgowa:

L.p.	Treść	Wn	Ma
1.	Wpływ środków dofinansowania dla Partnerów Projektu: Gmina Węgorzewo Gmina Miasto Giżycko Gmina Giżycko Gmina Miłki Gmina Orzysz Gmina Ruciane – Nida Gmina Mikołajki Gmina Miasto Mragowo Gmina Mragowo Gmina Ryn Gmina Pozezdrze Powiat Giżycki	130-2	240-2-1 240-2-2 240-2-3 240-2-4 240-2-5 240-2-6 240-2-7 240-2-8 240-2-9 240-2-10 240-2-11 240-2-12
2.	Przekazanie środków dofinansowania Partnerom Projektu: Gmina Węgorzewo Gmina Miasto Giżycko Gmina Giżycko Gmina Miłki Gmina Orzysz Gmina Ruciane – Nida Gmina Mikołajki Gmina Miasto Mragowo Gmina Mragowo Gmina Ryn Gmina Pozezdrze Powiat Giżycki	240-2-1 240-2-2 240-2-3 240-2-4 240-2-5 240-2-6 240-2-7 240-2-8 240-2-9 240-2-10 240-2-11 240-2-12	130-2
3.	Wpływ środków dofinansowania na wydatki zrealizowane przez Stowarzyszenie	130-2	701-2
4.	Przebieganie przychodów na wynik finansowy	701-2	860-01

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.

4. Sposób archiwizowania dokumentacji Projektu zostanie wprowadzony odrębnym zarządzeniem.

