

DECYZJA Nr 34/2012
PREZESA PAN
z dnia 25 lipca 2012r.

w sprawie szczegółowych zasad finansowania działalności jednostek nieposiadających osobowości prawnej ze środków dotacji budżetowych przyznanych Akademii oraz zasad realizacji planu finansowego.

Na podstawie art. 22 ust.1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku o Polskiej Akademii Nauk (Dz.U. Nr 96 poz. 619 z późn. zm.) oraz w związku z § 55 ust. 1 Statutu Polskiej Akademii Nauk postanawiam, co następuje:

1. Szczegółowe zasady finansowania działalności jednostek ze środków dotacji budżetowych zostały określone w Decyzji Nr 3/2012 Prezesa PAN z dnia 16 stycznia 2012 w sprawie przyznawania dotacji podmiotowej dla jednostek organizacyjnych Akademii nieposiadających osobowości prawnej oraz dla instytutów międzynarodowych.
2. Szczegółowe zasady realizacji planu finansowego w części dotyczącej dotacji budżetowych zawiera załącznik do niniejszej decyzji.
3. Realizację planów finansowych, w tym wydatkowanie środków dotacji powierza się dyrektorom jednostek, którzy dokonują czynności na podstawie i w granicach określonych w imiennych pełnomocnictwach udzielonych im przez Prezesa Akademii i Kanclerza Akademii.
4. Zlecenie zadań w ramach planu finansowego powinno następować na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych.
5. Zaciąganie zobowiązań i dokonywanie wydatków może następować zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.
6. Każda zmiana planu finansowego, w tym przemieszczenia między poszczególnymi pozycjami planu wymagają zgody Kanclerza.
7. W sprawach nieuregulowanych w załączniku stosuje się przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późn. zm.).
8. Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania.



PREZES
POLSKIEJ AKADEMII NAUK

Michał Kleiber

Rozdzielnik:

1. Jednostki organizacyjne Akademii
2. Komórki organizacyjne Kancelarii Akademii

Szczegółowe zasady realizacji planu finansowego w części dotyczącej dotacji budżetowych

I. DOTACJA PODMIOTOWA

1. Przyznana dotacja podmiotowa jest przeznaczona na pokrycie kosztów bieżącej działalności jednostki, w tym kosztów związanych z wyodrębnioną działalnością upowszechniającą naukę¹.
2. Zmiana przeznaczenia kwoty dotacji wyszczególnionej w decyzji Prezesa PAN na wyodrębnioną działalność upowszechniającą naukę wymaga zgody właściwego wiceprezesa PAN. Dyrektor jednostki niezwłocznie zawiadamia również za pośrednictwem Biura Ekonomicznego właściwego wiceprezesa PAN w przypadku przewidywanego niepełnego wykorzystania kwoty wyszczególnionej w decyzji lub faktycznie poniesionych niższych wydatkach.
3. W ramach przyznanej dotacji podmiotowej i posiadanych środków, dyrektor jednostki jest uprawniony do wydatkowania na wyodrębnioną działalność upowszechniającą naukę kwoty wyższej niż wyszczególniona w decyzji Prezesa PAN. O dokonanych zmianach dyrektor niezwłocznie informuje, za pośrednictwem Biura Ekonomicznego, Kanclerza Akademii i właściwego wiceprezesa PAN, z tym że termin zawiadomienia o ostatniej zmianie upływa 10 grudnia.
4. Przekazywanie środków dotacji podmiotowej do dyspozycji jednostek następuje w granicach kwot uwzględnionych w zatwierdzonym przez dysponenta części budżetowej harmonogramie płatności. Koordynatorem w zakresie opracowania projektu harmonogramu oraz uruchamiania środków jest Biuro Ekonomiczne.
5. Jednostka jest zobligowana do rzetelnego (*zgodnego z planowanymi terminami płatniczymi*) szacowania zapotrzebowania na środki pieniężne uruchamiane w ramach przyznanej dotacji budżetowej.
6. Za prawidłowe wydatkowanie środków dotacji odpowiada dyrektor jednostki.
7. Wydatki ze środków dotacji powinny być dokonywane:
 - a) w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad:
 - uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
 - optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
 - b) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
 - c) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

¹ wyodrębniona działalność upowszechniająca naukę w rozumieniu definicji zawartej w decyzji Nr 3/2012, załącznik nr 1 cz. II ust.1 pkt 2

8. Zobowiązuje się dyrektora jednostki do wydania wewnętrznych procedur w zakresie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków ze środków dotacji. Wzorcowe formularze (*wniosek o zapewnienie finansowania, rachunek z tytułu umowy zlecenia i umowy o dzieło, schematy*) - do wykorzystania w tym zakresie dołączono do niniejszej procedury.
9. Zlecenie zadań planowanych do sfinansowania środkami dotacji powinno następować na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty, z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych i wewnętrznych procedur obowiązujących w Akademii.
10. Zatwierdzenie dokumentu do zapłaty ze środków dotacji wymaga kontrasygnaty pełnomocnika Głównego Księgowego Akademii, a w jednostkach, w których nie ustanowiono takiej osoby Głównego Księgowego Akademii.
11. Środki dotacji są gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym. Dyrektor jednostki nie może dokonywać lokat wolnych środków pochodzących z dotacji.
12. Wykorzystanie dotacji następuje przez zapłatę za zrealizowane zadania. Płatności jednostka dokonuje bezpośrednio z rachunku, o którym mowa w ust. 11.
13. W przypadku, gdy źródłem sfinansowania zobowiązania są zarówno środki dotacji jak i inne środki (*w tym własne*) dopuszcza się możliwość uregulowania całej płatności ze środków dotacji, a następnie zrefundowanie wydatku (*tzw. wznowienie wydatku*). W sytuacji, gdy tego rodzaju operacje nie mają charakteru jednostkowego i występują stale w jednostce, dopuszcza się refundację zbiorczą – raz w miesiącu, z zastrzeżeniem że w miesiącu grudniu refundacja zbiorcza może być dokonana nie później niż 20 grudnia.
14. W jednostce może być również stosowana zasada prefinansowania wydatków ze środków własnych. W tym przypadku zaangażowane środki własne podlegają refundacji z otrzymanej dotacji, pod warunkiem, że dotyczą operacji finansowej dokonanej w roku budżetowym, na który została przyznana dotacja.
15. Dotacja niewykorzystana do dnia 31 grudnia podlega zwrotowi za pośrednictwem rachunku podstawowego Akademii na rachunek Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja.
16. Jednostka jest zobowiązana do prowadzenia ewidencji księgowej w sposób umożliwiający prawidłowe rozliczenie i kontrolę wydatków sfinansowanych przyznaną dotacją podmiotową, w tym wydatków związanych z wyodrębnioną działalnością upowszechniającą naukę.

17. Monitoring wykorzystania środków dotacji podmiotowej w ciągu roku budżetowego jest dokonywany głównie przy wykorzystaniu elektronicznego systemu ewidencji księgowej.
18. Dla celów kontroli i nadzoru Dyrektor jednostki przedkłada w Biurze Ekonomicznym okresowe sprawozdania z wykonania planu finansowego:
 - a) za I półrocze - do dnia 31 lipca,
 - b) za 3 kwartały do dnia 31 października.Sprawozdania należy sporządzić odpowiednio na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 lub załącznik nr 2 do niniejszej procedury oraz w formie elektronicznej.
19. Środki dotacji nie mogą być przeznaczane na uregulowanie odsetek od przeterminowanych zobowiązań.
20. Jednostka jest zobligowana do niezwłocznego informowania Kanclerza Akademii o powstałych odsetkach od przeterminowanych zobowiązań wraz z podaniem przyczyny zaistniałej sytuacji.
21. Jednostka jest zobowiązana do złożenia w Biurze Ekonomicznym raportu z wykorzystania dotacji - w nieprzekraczalnym terminie do dnia 25 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja. Szczegółowość raportu określa załącznik nr 3 do niniejszej procedury.
22. Dotacja wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem lub pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlega zwrotowi na rachunek Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

II. DOTACJA CELOWA NA INWESTYCJE

1. Dotacja celowa na inwestycje może być wykorzystana **wyłącznie na cel, na jaki została przyznana**. Każda zmiana przeznaczenia oraz wysokości dotacji wymaga zgody dysponenta środków budżetowych, a w sytuacjach opisanych w art.171 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późn. zm.) również zgody Ministra Finansów.
2. Za prawidłowe i zgodne z przeznaczeniem wydatkowanie środków dotacji odpowiada dyrektor jednostki.
3. Koordynatorami i jednostkami kontrolującymi są:
 - 1) w zakresie inwestycji budowlanych - **Biuro Gospodarowania Nieruchomościami**,
 - 2) w zakresie zakupów inwestycyjnych związanych z informatyzacją – **Zespół Teleinformatyki**,
 - 3) w zakresie pozostałych zakupów inwestycyjnych - **Zespół Gospodarczy**.

4. Zlecenie zadań powinno następować na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty, z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych. W przypadku inwestycji budowlanych dyrektor jednostki jest zobligowany doręczyć do **Biura Gospodarowania Nieruchomościami** projekt specyfikacji istotnych warunków zamówienia – przed jego publikacją.
5. Uruchomienie dotacji (I rata) na inwestycje budowlane i przekazywanie kolejnych rat w wysokości odpowiedniej do stopnia realizacji finansowanych zadań następuje na wniosek dyrektora jednostki, a przekazanie kolejnej raty uzależnione jest od przyjęcia przez **Biuro Gospodarowania Nieruchomościami** rozliczenia raty poprzedniej.
6. Środki finansowe objęte dotacją celową są przekazywane na wyodrębniony rachunek bankowy jednostki. Dyrektor jednostki nie może dokonywać lokat wolnych środków pochodzących z dotacji.
7. Wykorzystanie dotacji następuje w szczególności przez zapłatę za zrealizowane zadania. Płatności jednostka dokonuje bezpośrednio z rachunku, o którym mowa w ust.6.
8. Dotację uznaje się za wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem – w odniesieniu do kwoty dotacji celowej przekazanej w danym roku budżetowym – w przypadku wykonania zakresu rzeczowego określonego w odrębnej decyzji Prezesa PAN.
9. Dotacja niewykorzystana do dnia 31 grudnia danego roku podlega zwrotowi za pośrednictwem rachunku podstawowego Akademii na rachunek Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 14 stycznia roku następującego po roku, którego dotyczy dotacja.
10. Od kwoty dotacji celowej zwróconej po terminie, o którym mowa w ust. 9, nalicza się odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, poczynając od dnia następnego po upływie terminu zwrotu dotacji.
11. Dotacja celowa wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem lub pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlega zwrotowi na rachunek Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w terminie 10 dni od dnia stwierdzenia, iż dotacja została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości.
12. Jednostka otrzymująca dotację celową jest obowiązana do prowadzenia ewidencji kosztów realizacji inwestycji umożliwiającej ustalenie wszystkich źródeł finansowania inwestycji, wielkości zaangażowania środków, w tym otrzymanych z dotacji budżetowej.
13. Dyrektor jednostki przekazuje do **Biura Gospodarowania Nieruchomościami** raport z wykorzystania dotacji w terminie do dnia 5 stycznia roku następującego po roku,

którego dotyczy dotacja. Szczegółowość raportu określi Biuro Gospodarowania Nieruchomościami.

III. INNE DOTACJE CELOWE

1. Wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowej innej niż wymieniona w cz. II następuje na zasadach określonych w podpisanych umowach o realizację zadań objętych dotacją.
2. Kopię umowy, o której mowa w ust. 1 podpisanej przez Akademię z dysponentem części budżetowej, potwierdzoną za zgodność z oryginałem, otrzymuje jednostka organizacyjna Akademii będąca beneficjentem dotacji. W trakcie realizacji zadania jednostka jest zobligowana do bezwzględnego przestrzegania zapisów umowy.
3. Przepisy części I ust. 4-7, ust. 9 -12, ust. 14 oraz ust. 16-22 stosuje się odpowiednio do dotacji celowych opisanych w niniejszej części, z tym że szczegółowość raportu z wykorzystania dotacji określa załącznik nr 4 do niniejszej procedury.

PREZES
Polskiej Akademii Nauk

Michał Kleiber

Wniosek
o wypłatę zaliczki / zapewnienie finansowania¹ wydatków/zadania
w ramach dotacji podmiotowej ujmowanej
w części 67 budżetu państwa Polska Akademia Nauk

1. Rozdział 73011.
2. Pozycja planu
3. Wnioskowana kwota zł
4. Planowany termin płatności 201.. roku
5. Planowane przeznaczenie :

....., dnia 201.... roku

.....
 Podpis i pieczętka wnioskodawcy

Informacja według stanu na dzień 201..... roku

- | | |
|---|---------|
| 1. Pozycja planu | |
| 2. Kwota planowana na rok 201.... |zł |
| 3. Wydatki zatwierdzone do zapłaty |zł |
| 4. Zaciągnięte zobowiązania w trakcie realizacji |zł |
| 5. Środki niezaangażowane (do dyspozycji:poz.2-3-4) |zł |

Opinia Dysponenta²:

Wniosek uwzględnić/nie uwzględnić ¹⁾

....., dnia 201... r.

.....
 podpis i pieczętka Dysponenta

¹ Niepotrzebne skreślić

² Z uwzględnieniem zasady celowości, legalności i oszczędności

Nazwa i adres płatnika

Rachunek nr..... z dnia.....
do umowy zlecenia nr z dnia

Za wykonanie prac zgodnie z umową zlecenie na kwotę bruttozł gr
(słownie złotych.....)

Zleceniobiorca: pracownik osoba nie zatrudniona w tutejszym zakładzie pracy

Nazwisko.....

Imię.....

Nazwisko rodowe Data

urodzenia.....

PESEL..... NIP.....

Miejsce zamieszkania:

Województwo.....

Miejscowość.....

Gmina..... Ulica.....

.....

Powiat Nr domu.....nr mieszkania.....

Poczta i kod pocztowy.....

Urząd Skarbowy właściwy ze względu na miejsce zamieszkania:.....

.....

Adres.....

Sposób zapłaty: przelew na konto kasa przekaz pocztowy

Nr konta

Oświadczam, że pracę wykonałem osobiście.

.....
podpis Zleceniobiorcy

Stwierdzam wykonanie i przyjęcie pracy zgodnie z umową

.....
(data, pieczęć imienna i podpis)

Nazwa i adres płatnika

**Rachunek nr..... z dnia.....
do umowy o dzieło nr z dnia**

Za wykonanie dzieła zgodnie z umową o dzieło

- z prawem autorskim
- bez prawa autorskiego

na kwotę brutto złgr
(słownie złotych.....)

Wykonawca: pracownik osoba nie zatrudniona w tutejszym zakładzie pracy

Nazwisko..... Imię.....

Data urodzenia..... PESEL.....

NIP.....

Miejsce zamieszkania:

Województwo..... Miejscowość.....

Gmina..... Ulica.....

Powiat Nr domu.....nr mieszkania.....

Poczta i kod pocztowy.....

Urząd Skarbowy właściwy ze względu na miejsce

zamieszkania:.....

Adres.....

Sposób zapłaty: przelew na konto kasa przekaz pocztowy

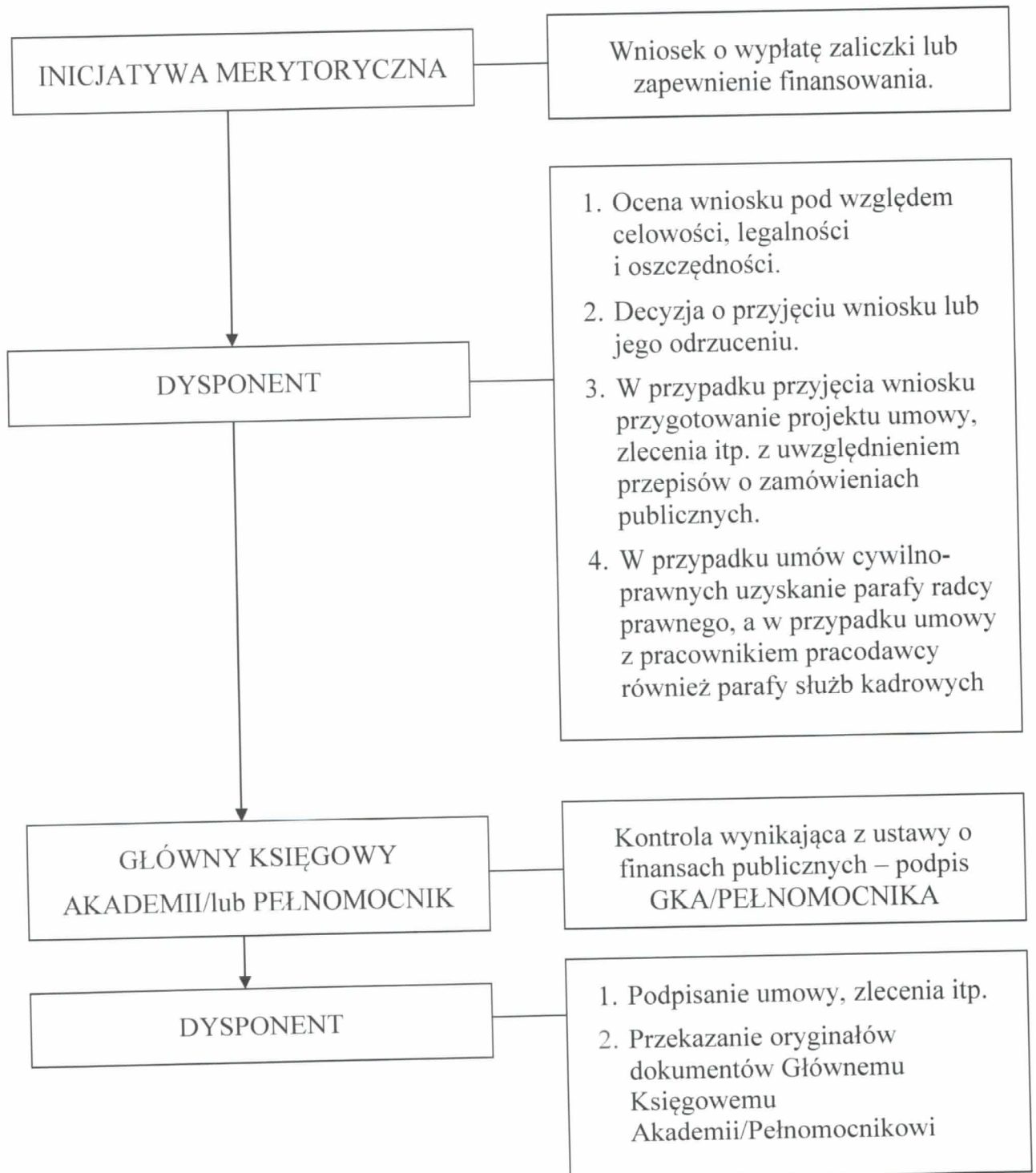
Nr konta

.....
podpis Wykonawcy

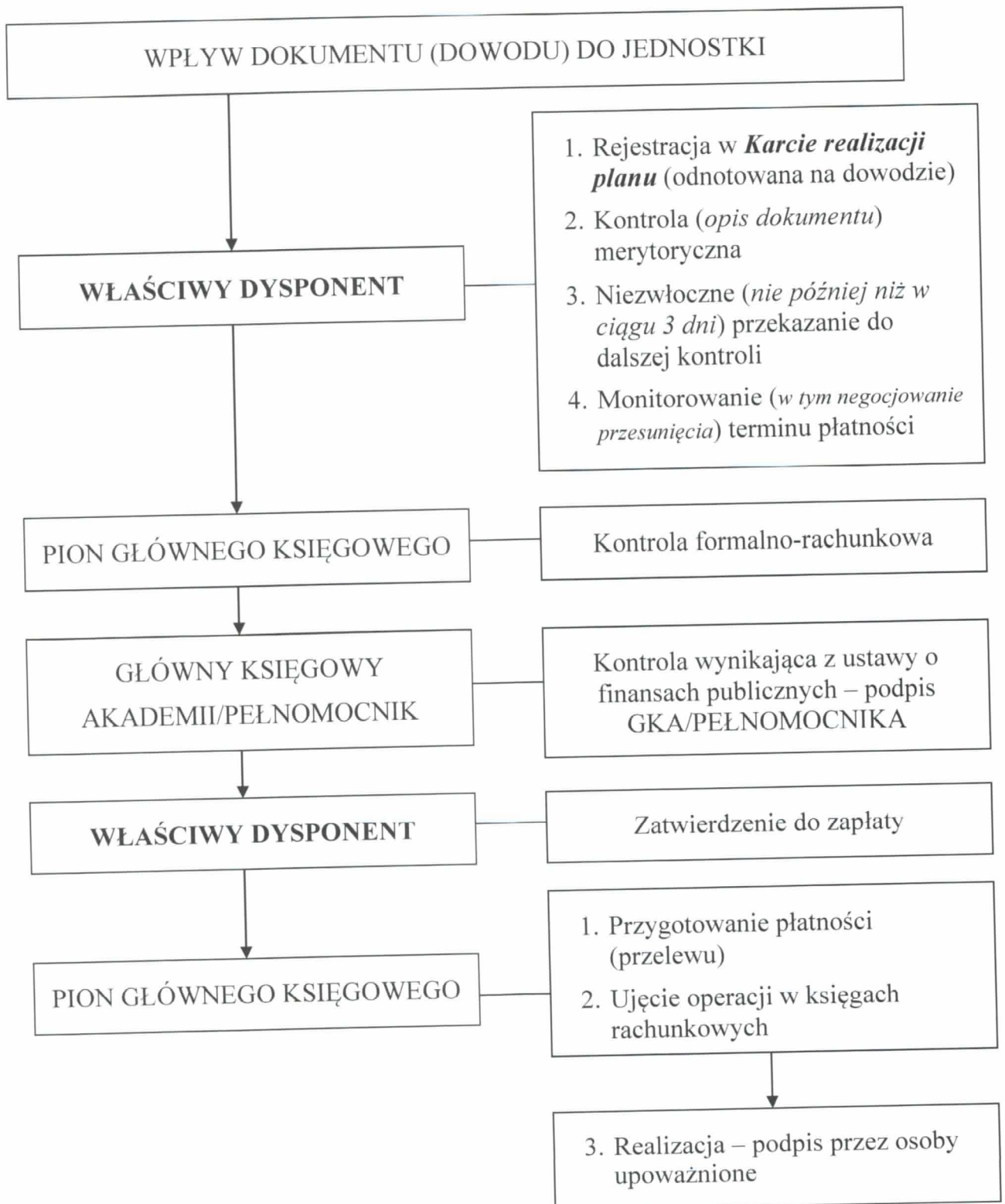
Stwierdzam wykonanie i przyjęcie pracy zgodnie z umową

.....
(data, pieczętka imienna i podpis)

SCHEMAT KONTROLI W ZAKRESIE CELOWOŚCI ZACIĄGANIA ZOBOWIĄZAŃ W POLSKIEJ AKADEMII NAUK



SCHEMAT KONTROLI WYDATKOWANIA ŚRODKÓW PUBLICZNYCH W POLSKIEJ AKADEMII NAUK



Polska Akademia Nauk

(nazwa jednostki organizacyjnej)

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO za okres 1.01.-30.06.20.....r. (w tys. zł)

| Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Wykonanie do 30.06.2012r | w tym pozycje rozliczone w ciężar dotacji budżetowej koszt=wyrdatek |
|---|------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Stan środków pieniężnych na początek roku | | | |
| Stan należności na początek roku | | | |
| Stan zobowiązań na początek roku | | | |
| PRZYCHODY OGÓLEM | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Przychody z prowadzonej działalności | | | |
| Pozostałe przychody | | | |
| Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym: | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - podmiotowa | | | |
| - celowa na inwestycje | | | |
| - celowa na wkład własny | | | |
| KOSZTY OGÓLEM | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Amortyzacja | | | |
| Wynagrodzenia | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| z tego: - osobowe finansowane ze źródeł krajowych | | | |
| - osobowe finansowane ze źródeł zagranicznych | | | |
| - bezosobowe finansowane ze źródeł krajowych | | | |
| - bezosobowe finansowane ze źródeł zagranicznych | | | |
| Składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych | | | |
| Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych | | | |
| Podatek od nieruchomości i opłaty z tytułu wieczystego użytkowania | | | |
| Zakup towarów i usług | | | |
| Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań | | | |
| Pozostałe koszty funkcjonowania | | | |
| Środki na wydatki majątkowe | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| z tego na: inwestycje budowlane | | | |
| zakupy inwestycyjne | | | |
| Środki przyznane innym podmiotom | | | |
| Stan środków pieniężnych na koniec roku | | | |
| Stan należności na koniec roku | | | |
| Stan zobowiązań na koniec roku | | | |

Warszawa, lipca 2012 r.

.....
 podpis i pieczęćki imienna
 osoby odpowiedzialnej za
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
 podpis i pieczęćki imienna
 dyrektora jednostki

Polska Akademia Nauk

(nazwa jednostki organizacyjnej)

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO za okres 1.01.-30.09.20.....r. (w tys. zł)

| Wyszczególnienie | Plan po zmianach | Przewidywane wykonanie do 31.12.20...r (ujęcie memoriałowe) | w tym: wykonanie do 30.09.20...r (ujęcie memoriałowe) | Przewidywane wykonanie dotacji budżetowych do 31.12.20...r (ujęcie kasowe) | w tym: wykonanie dotacji budżetowych do 30.09.20...r (ujęcie kasowe) |
|--|---------------------|---|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Stan środków pieniężnych na początek roku | | | | | |
| Stan należności na początek roku | | | | | |
| Stan zobowiązań na początek roku | | | | | |
| PRZYCHODY OGÓLEM | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Przychody z prowadzonej działalności | | | | | |
| Pozostałe przychody | | | | | |
| Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym: | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - podmiotowa | | | | | |
| - celowa na inwestycje | | | | | |
| - celowa na wkład własny | | | | | |
| KOSZTY OGÓLEM | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Amortyzacja | | | | | |
| Wynagrodzenia | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| z tego: - osobowe finansowane ze źródeł krajowych | | | | | |
| - osobowe finansowane ze źródeł zagranicznych | | | | | |
| - bezosobowe finansowane ze źródeł krajowych | | | | | |
| - bezosobowe finansowane ze źródeł zagranicznych | | | | | |
| Składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych | | | | | |
| Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych | | | | | |
| Podatek od nieruchomości i opłaty z tytułu wieczystego użytkowania | | | | | |
| Zakup towarów i usług | | | | | |
| Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań | | | | | |
| Pozostałe koszty funkcjonowania | | | | | |
| Środki na wydatki majątkowe | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| z tego na: inwestycje budowlane | | | | | |
| zakupy inwestycyjne | | | | | |
| Środki przyznane innym podmiotom | | | | | |
| Stan środków pieniężnych na koniec roku | | | | | |
| Stan należności na koniec roku | | | | | |
| Stan zobowiązań na koniec roku | | | | | |

Warszawa, października 20.... r.

.....
podpis i pieczęćka imienna
osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis i pieczęćka imienna
dyrektora jednostki

Polska Akademia Nauk
(nazwa jednostki organizacyjnej)

**RAPORT Z WYKORZYSTANIA DOTACJI PODMIOTOWEJ
PRZYZNANEJ NA ROK 201.....**

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---|-------|
| 1 | Kwota przyznanej dotacji podmiotowej | |
| 2 | Otrzymane z PAN środki dotacji podmiotowej (ogółem) | 0,00 |
| | z tego: | |
| 2.1 | na wyodrębniony nieoprocentowany r-k bankowy | |
| 2.2 | na inne rachunki bankowe jednostki | |
| 3 | Uzyskane odsetki bankowe | |
| 4 | Wykorzystanie dotacji podmiotowej (ogółem) | 0,00 |
| x | z tego na sfinansowanie (zapłatę): | |
| 4.1 | - kosztów roku 201.... | |
| | <i>w tym: kosztów obsługi bankowej</i> | |
| 4.2 | - zobowiązań z lat ubiegłych | |
| 5 | Środki niewykorzystane | 0,00 |
| 6 | Środki zwrócone na centralny rachunek Akademii | |
| 6a | w tym: z tytułu uzyskanych odsetek bankowych | |
| 6b | <i>Data zwrócenia środków</i> | |
| 7 | Stan środków na rachunku bankowym nr na dzień 31.12.201..... roku w części dotyczącej dotacji podmiotowej | |

..... 201....r

.....
podpis i pieczęć imienna
osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis i pieczęć imienna
dyrektora jednostki

.....
Główny Księgowy Akademii

Wykaz wyodrębnionych zadań z zakresu działalności upowszechniającej naukę (DUN) zrealizowanych w 201,,,,, r. *) sfinansowanych dotacją podmiotową

| Lp. | Rodzaj działalności ----- Wyszczególnienie zadań określonych w załączniku do planu finansowego | Koszty i zobowiązania sfinansowane ze środków dotacji podmiotowej | | |
|-----|--|---|-------------|---------------------------------------|
| | | PLAN | WYKONANIE | Środki niewykorzystane (kol.3- kol.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| | OGÓLEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* Szczegółowy raport z realizacji zadań należy złożyć w odrębnie wyznaczonym terminie w Biurze Ekonomicznym - w Zespole ds. Obsługi Działalności Upowszechniającej Naukę

..... 201.....r

.....
podpis i pieczęć imienna
osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis i pieczęć imienna
dyrektora jednostki

Polska Akademia Nauk
(nazwa jednostki organizacyjnej)

RAPORT Z WYKORZYSTANIA DOTACJI CELOWEJ *) PRZYZNANEJ NA ROK 201 -
§.....

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|---------------------------------------|---|-------------|
| Przeznaczenie dotacji celowej: | | |
| 1 | Kwota przyznanej dotacji celowej | |
| 2 | Otrzymane z PAN środki dotacji celowej (ogółem) | 0,00 |
| | z tego: | |
| 2.1 | na wyodrębniony nieoprocentowany r-k bankowy | |
| 2.2 | na inne rachunki bankowe jednostki (w tym tytułem prefinansowania ze środków pozabudżetowych Akademii) | |
| 3 | Uzyskane odsetki bankowe | |
| 4 | Wykorzystanie dotacji celowej (ogółem) | 0,00 |
| x | z tego na sfinansowanie (zapłatę): | |
| 4.1 | wynagrodzeń osobowych | |
| 4.2 | wynagrodzeń bezosobowych | |
| 4.3 | pochodnych od wynagrodzeń | |
| 4.4 | zakupu towarów i usług | |
| 4.5 | kosztów obsługi bankowej | |
| 4.6 | pozostałych kosztów | |
| 5 | Środki niewykorzystane | 0,00 |
| 6 | Środki zwrócone na centralny rachunek Akademii | |
| 6a | w tym: z tytułu uzyskanych odsetek bankowych | |
| 6b | Data zwrócenia środków | |
| 7 | Stan środków na rachunku bankowym nr na dzień 31.12.201.... roku w części dotyczącej dotacji celowej | |

*) nie dotyczy dotacji celowej na inwestycje; do raportu należy dołączyć zestawienie faktur, o którym mowa w załączniku do umowy o dotację celową

..... 201.....r

.....
podpis i pieczęć imienna
osoby odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis i pieczęć imienna
dyrektora jednostki

.....
Główny Księgowy Akademii