

ZARZĄDZENIE NR 6/2024
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie
z dnia 19 maja 2024r.

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację zadania pod nazwą: Klap i klip – rapowanie, taniec i muzyka w kadrze.

Na podstawie art.10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem zapisów ww. ustawy zawartych w art. 4 ust. 4 oraz art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) oraz umowy dotacji nr 24.03.20/104-RS24-KMG zawartej w dniu 20.03.2024r. dotyczy Programu Równać Szanse 2024.

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Wprowadzam, jako obowiązujące zasady (polityka) rachunkowości dotyczące ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację zadania pt.: Klap i klip – rapowanie, taniec i muzyka w kadrze.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia 01.05.2024 do dnia 31.10.2024.

DIREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pelplinie
Piotr Łąga
Piotr Łąga

.....
/dyrektor MOK/

Zasady (polityka) rachunkowości dotyczące ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację zadania pt.: Klap i klip – rapowanie, taniec i muzyka w kadrze.

zgodnie z umową umowy dotacji nr 24.03.20/104-RS24-KMG zawartej w dniu 20.03.2024r. dotyczy Programu Równać Szanse 2024.

W związku z zawartą umową na wykonanie zadania pt.: Klap i klip – rapowanie, taniec i muzyka w kadrze umowa dotacji nr 24.03.20/104-RS24-KMG zawarta w dniu 20.03.2024r. dotyczy Programu Równać Szanse 2024., stosowania wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej, ustala się, co następuje.

Księgowanie na kontach finansowych:

W związku z powyższym do programu księgowego wprowadzono:
Skrót: Równać Szanse 2024.

Nazwa: Klap i klip – rapowanie, taniec i muzyka w kadrze.

Opis: umowa dotacji nr 24.03.20/104-RS24-KMG z dnia 20.03.2024r.

	WN	MA
Wpływ dotacji	131 Zadanie	710 Zadanie
Ewidencja kosztów (materiały)	411 Zadanie	202 Zadanie, 100 Zadanie
Ewidencja kosztów (usługi obce)	420 Zadanie	202 Zadanie, 100 Zadanie
Wynagrodzenia (umowa zlecenie)	430 Zadanie	230 Zadanie
Pozostałe koszty (ubezpieczenie)	460 Zadanie	202 Zadanie
Zapłata za fakturę (przelew)	202 Zadanie	131 Zadanie
Zapłata wynagrodzenie (umowa zlecenie) przelew	230 Zadanie	131 Zadanie

Do konta 411, 420, 430, 460 prowadzi się analitykę. W instytucji kultury prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową w celu udokumentowania operacji gospodarczych z udziałem środków realizowanego projektu.

I. Zasady ogólne

1. Księgi rachunkowe związane z realizacją zadania pod nazwą: Równać Szanse 2024 prowadzone są w biurze przy ul. Kościuszki 2A, 83-130 Pełplin.
 2. Ewidencja zadania wykonywana jest na nośnikach komputerowych, przy pomocy programu finansowo księgowego, autorstwa firmy VULCAN Finanse Optivum z siedzibą we Wrocławiu. Licencja numer 023814.
 3. Podstawą ewidencjonowania kosztów dotyczących realizacji zadania są faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej.
 4. Dowody księgowe przed zaksięgowaniem winny być opisane i sprawdzone pod względem:
 - 1) merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności
 - 2) formalno-rachunkowym
 - 3) zgodności z ustawą prawo zamówień publicznych.
 5. Sprawdzenia i opisu dokumentów finansowo – księgowych stanowiących podstawę rozliczenia finansowego wydatków – Równać Szanse 2024 dokonuje pracownik zajmujący się sprawą.
 6. Wszystkie oryginały dokumentów księgowych powinny zawierać:
 - 1) sporządzony w sposób trwały opis na dokumencie finansowo-księgowym zawierający informacje:
 - 2) koszt dotyczy zadania pod nazwą: Klap i klip – rapowanie, taniec i muzyka w kadrze
1. Po zakończeniu realizacji Projektu przez Ośrodek Kultury i rozliczeniu finansowym dowody księgowe Projektu oraz wszelką dokumentację związaną z projektem, jego rozliczeniem i sprawozdawczością zostaną przekazane do archiwum zakładowego gdzie będą przechowywane zgodnie z decyzją o dofinansowaniu projektu.

Piotr Łaga REKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pełplinie

.....
/dyrektor MOK/

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 6/2024
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie
z dnia 19 maja 2024r

Preliminarz całkowitych kosztów zadania.

Lp.	Nazwa kosztu	wkład własny oraz z innych źródeł	wnioskowane od FCP
1	Zakup kamery do warsztatów filmowych, nagrywania filmów	0,00	2 000,00
2	Koszt prac opiekuna młodych uczestników projektu	3 600,00	0,00
3	Koszt instruktorów prowadzących warsztaty i koszty rapera	0,00	6 000,00
4	Koszt prac zaproszonych gości - rapera	0,00	2 000,00
5	Zakup programu do montażu filmu	0,00	450,00
6	Koszt druku plakatów promujących projekt i koncert finałowy	0,00	50,00
7	Koszt zwrotów za dojazdy transportem publicznym uczestnikom z terenów wiejskich	0,00	250,00
8	Koszt obsługi księgowej projektu	600,00	0,00
9	Obsługa techniczna koncertu podczas gali podsumowującej projekt (nagłośnienie, oświetlenie)	0,00	800,00
10	Koszt poczęstunku podczas gali podsumowującej projekt	750,00	0,00
11	Koszt obsługi projektu (poczta, telefon, media)	900,00	0,00
	RAZEM:	5 850,00	11 600,00

Piotr Łaga

.....
DIREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pelplinie
Piotr Łaga
Piotr Łaga

/dyrektor MOK/