

ZARZĄDZENIE NR 7/2024
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: Otwarte świetlice i podwórka w gminie Pelplin - działania edukacyjno-animacyjne dla mieszkańców terenów wiejskich.

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 nr 01780/24/FPK/NCK z dnia 28.05.2024r. dotyczy Programu Edukacja kulturalna

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Wprowadzam, jako obowiązujące zasady (polityka) rachunkowości dotyczące ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację zadania pt.: Otwarte świetlice i podwórka w gminie Pelplin - działania edukacyjno-animacyjne dla mieszkańców terenów wiejskich.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia 08.04.2024 do dnia 31.12.2024.

REKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pelplinie
Piotr Łaga
Piotr Łaga

.....
/dyrektor MOK/

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 7/2024
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie
z dnia 19 maja 2024r.

Zasady (polityka) rachunkowości dotyczące ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację zadania pt.: Otwarte świetlice i podwórka w gminie Pelplin - działania edukacyjno-animacyjne dla mieszkańców terenów wiejskich.

zgodnie z umową umowy nr 01780/24/FPK/NCK z dnia 28.05.2024r. dotyczy Programu Edukacja kulturalna

W związku z zawartą umową na wykonanie zadania pt.: Otwarte świetlice i podwórka w gminie Pelplin - działania edukacyjno-animacyjne dla mieszkańców terenów wiejskich umowa nr 01780/24/FPK/NCK z dnia 28.05.2024r. dotyczy Programu Edukacja Kulturalna, stosowania wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej, ustala się, co następuje.

Księgowanie na kontach finansowych:

W związku z powyższym do programu księgowego wprowadzono:

Skrót: Edukacja Kulturalna

Nazwa: Otwarte świetlice i podwórka w gminie Pelplin - działania edukacyjno-animacyjne dla mieszkańców terenów wiejskich

Opis: umowa nr 01780/24/FPK/NCK z dnia 28.05.2024r.

	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: Edukacja Kulturalna prowadzone są w biurze przy ul. Kościuszki 2A, 83-130 Pelplin.
 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 – Edukacja Kulturalna 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: Otwarte świetlice i podwórka w gminie Pelplin - działania edukacyjno-animacyjne dla mieszkańców terenów wiejskich.
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 Pelplinie
Piotr Łaga

.....
/dyrektor MOK/

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 7/2024
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Pełplinie
z dnia 19 maja 2024r

Preliminarz całkowitych kosztów zadania.

Lp.	Nazwa kosztu	Dotacja MKiDN	Inne środki z sektora finansów publicznych	Środki spoza sektora finansów publicznych
1	Honoraria/wynagrodzenia za działania merytoryczne i obsługę zadania	50 000,00	4 200,00	3 600,00
2	Honoraria koordynatora zadania	0,00	4 000,00	
3	Zakup materiałów (wraz z dostawą) niezbędnych do realizacji zajęć warsztatowych	5 000,00	4 400,00	
4	Druk plakatu promującego zadanie	0,00	100,00	
	RAZEM:	55 000,00	12 700,00	3 600,00

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pełplinie

Piotr Łaga

Piotr Łaga

.....
/dyrektor MOK/