

Zarządzenie Nr 15/2018
Zarządcy Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie
z dnia 27 sierpnia 2018r.

w sprawie: wprowadzenia zmian do Zakładowego Planu Kont Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie i dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości

W związku z realizacją projektu pn.: „MoTYwacyjny kop!” ,nr umowy 18.08.09/184-R dofinansowanego ze środków Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności w ramach wspólnie prowadzonego programu „Równać Szanse-2017” oraz na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 poz.2077)

zarządzam :

§ 1

1) Wprowadzenie do ZPK następujących kont syntetycznych do ewidencji środków otrzymanych na realizację zadania z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności oraz ich wykorzystania:

1. Konto **538** - „Koszty realizacji projektu „MoTYwacyjny kop!”.

Konto 538 służy do ewidencjonowania i rozliczania kosztów księgowanych w układzie rodzajowym na miejsce ich powstawania w celu ustalenia kosztów zadania realizacji projektu. Analityka do konta 538 zgodnie z nr konta syntetycznego zespołu 4, z którego koszt przeksięgowano.

2) W celu wyodrębnienia ewidencji wydatków Projektu w sposób przejrzysty zgodnie z zasadami określonymi w Programie, tak aby była możliwa identyfikacja poszczególnych operacji związanych z Projektem zarządzam wprowadzenie kodu „-38” jako rozwinięcia konta analitycznego do księgowania kosztów w ramach realizowanego projektu na kontach analitycznych. Ponadto w celu ewidencji przychodów na kontach analitycznych zespołu 7 zarządzam wprowadzenie kodu „-38” do kont analitycznych. Przykład konta analitycznego do ewidencji kosztów projektu : np.: 408-38 zużycie materiałów do realizacji projektu .

§ 2

Podatek VAT od zakupów realizowanych w ramach projektu nie podlega odliczeniu i obciąża koszty zadania. Faktury dokumentujące wydatki w ramach realizowanego projektu są księgowane w kwotach brutto na poczet wydatków kwalifikowanych projektu.

§ 3

Zobowiązuję Głównego Księgowego do założenia kont syntetycznych wymienionych w § 1 pkt 1 niniejszego zarządzenia oraz kont analitycznych według wytycznych z § 1 pkt 2 niniejszego zarządzenia z dniem podpisania.

§ 4

Niniejsze zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zarządca MOK
Michał Kluczewski