

Zarządzenie Nr 16/2022
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Sławkowie
z dnia 31 sierpnia 2022r.

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

W związku z realizacją projektu pn.: „Muzyczny Wehikuł Czasu” ,nr umowy 22.07.25/064-RS-KMG dofinansowanego ze środków Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności w ramach Programu „Równać Szanse-2022” prowadzonego przez Fundację Civis Polonus oraz na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2022 poz. 1634)

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 **542** - „Koszty realizacji projektu „Muzyczny Wehikuł Czasu”.

Konto 542 służy do ewidencjonowania i rozliczania kosztów księgowanych w układzie rodzajowym na miejsce ich powstawania w celu ustalenia kosztów zadania realizacji projektu. Analityka do konta 542 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 „-42” 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 „-42” do kont analitycznych. Przykład konta analitycznego do ewidencji kosztów projektu : np.: 408-42 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.

Dyrektor MOK
Michał Kluczewski