

Zarządzenie Nr 9/2024
Dyrektora Kwileckiego Centrum Kultury i Edukacji
im. Floriana Mazurkiewicz
z dnia 28 maja 2024 r.

w sprawie : wprowadzenia polityki rachunkowości do projektu pn. „Pracownia Ceramiczna w Kwilczu”

W związku z zawartą umową o dofinansowanie zadania „Pracownia ceramiczna w Kwilczu” z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – na podstawie art. 152 ustawy o finansach publicznych i § 7 umowy zarządzam:

§ 1.

Wprowadzenie do ZPK następujących kont do ewidencji środków otrzymanych na realizację zadania z MKiDN oraz ich wykorzystania w wyodrębnionym kodzie księgowym „P2 – Pracownia ceramiczna w Kwilczu”:


1. Konto 011 „Środki trwałe”
służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń środków trwałych.
2. Konto 013 „Pozostałe środki trwałe”
służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń środków trwałych amortyzowanych jednorazowo, w momencie wydania do użytkowania.
3. Konto 072 „Umorzenie środków trwałych”
służy do ewidencji umorzenia środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 010 „Środki trwałe”.
4. Konto 073 „Umorzenie pozostałych środków trwałych”
służy do ewidencji umorzenia środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, które nalicza się w miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania w wysokości 100% wartości początkowej.
5. Konto 130 „Rachunek bankowy”
Konto 130 służy do ewidencjonowania wszystkich wpływów środków z MKiDN i dokonywanych zapłat za realizację zadania. Przez to konto winny być przeprowadzone także zapłaty dokonywane ze środków otrzymanych na realizację z budżetu JST oraz środków własnych. W tym celu należy dokonywać uprzednich wpłat brakujących środków, by zrealizować przelewy.
6. Konto 201 „Rozrachunki z dostawcami do zadania z MKiDN”
Konto 201 służy do ewidencji rozrachunków z dostawcami wyrobów i usług wykonywanych do zadania z MKiDN. Analityka do konta winna umożliwić ustalenie stanu rozrachunków z poszczególnymi dostawcami oraz ustalenia daty zapłat.
7. Konto 401-P2 „Zużycie materiałów”
Konto 401-P2 służy do ewidencji zakupu materiałów związanych z realizacją zadania z MKiDN. Analityka konta winna umożliwiać ustalenie rodzaju ponoszonych wydatków i źródła ich sfinansowania.
8. Konto 742-P2 „Pracownia ceramiczna w Kwilczu”
Konto 742-P2 służy do ewidencji dofinansowania w związku z realizacją zadania z MKiDN. Analityka konta winna umożliwiać ustalenie rodzaju przychodów i źródła ich wpływu.

§ 2.

Zarządzenie powierza się głównemu księgowemu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR

mgr Magdalena Jaśkońska