

Zarządzenie Nr 7/2023
Dyrektora Kwileckiego Centrum Kultury i Edukacji
im. Floriana Mazurkiewicz
z dnia 23 maja 2023 r.

w sprawie : wprowadzenia polityki rachunkowości do projektu pn. „Cztery razy K”

W związku z zawartą umową o dofinansowanie zadania „Cztery razy K” z Fundacją Empiria i Wiedza – 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 Fundacją Empiria i Wiedza oraz ich wykorzystania w wyodrębnionym kodzie księgowym „CK – Cztery razy K”:

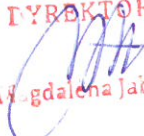
1. Konto 101 „Kasa”
Konto 101 służy do ewidencjonowania wypłat gotówkowych związanych z realizacją zadania.
2. Konto 130 „Rachunek bankowy”
Konto 130 służy do ewidencjonowania wszystkich wpływów środków z Fundacją Empiria i Wiedza i dokonywanych zapłat za realizację zadania. Przez to konto winny być 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.
3. Konto 201 „Rozrachunki z dostawcami do zadania”
Konto 201 służy do ewidencji rozrachunków z dostawcami wyrobów i usług wykonywanych do zadania z Fundacją Empiria i Wiedza. Analityka do konta winna umożliwić ustalenie stanu rozrachunków z poszczególnymi dostawcami oraz ustalenia daty zapłat.
4. Konto 228 „Rozrachunki publicznoprawne”
Konto 228 służy do ewidencji rozrachunków z tytułu podatków od zawartych umów cywilnoprawnych w ramach zadania z Fundacją Empiria i Wiedza.
5. Konto 230 „Rozrachunki z pracownikami”
Konto 230 służy do ewidencji rozrachunków z pracownikami z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych w ramach zadania z Fundacją Empiria i Wiedza.
6. Konto 401-CK „Zużycie materiałów”
Konto 401-CK służy do ewidencji zakupu materiałów związanych z realizacją zadania z Fundacją Empiria i Wiedza. Analityka konta winna umożliwiać ustalenie rodzaju ponoszonych wydatków i źródła ich sfinansowania.
7. Konto 402-CK „Usługi obce”
Konto 402-CK służy do ewidencji usług obcych związanych z realizacją zadania z Fundacją Empiria i Wiedza. Analityka konta winna umożliwiać ustalenie rodzaju ponoszonych wydatków i źródła ich sfinansowania.
8. Konto 404-CK „Wynagrodzenia”
Konto 404-CK służy do ewidencji kosztów z tytułu wynagrodzeń zawartych na podstawie umowy-zlecenia i umowy o dzieło zawartych w związku z realizacją zadania z Fundacją Empiria i Wiedza. Analityka konta winna umożliwiać ustalenie rodzaju ponoszonych wydatków i źródła ich sfinansowania.
9. Konto 742-CK „Dofinansowanie projektu Cztery razy K”
Konto 742-CK służy do ewidencji dofinansowania w związku z realizacją zadania z Fundacją Empiria i Wiedza. 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 Jabłońska