

Zarządzenie Nr 2/02/2021
Dyrektora Ośrodka Kultury i Aktywności Lokalnej w Bisztyнку
z dnia 22.02.2021r.

w sprawie :

stosowania kont analitycznych i syntetycznych w związku z realizacją projektu pod tytułem :


„Program Dom Kultury + Inicjatywy lokalne 2021” realizowanego przez Narodowe Centrum Kultury.

Na podstawie art.10 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku / tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku Nr 152 poz. 1223 ze zmianami/ rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych zarządzam co następuje

§ 1 Wprowadzam instrukcję w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz sposobu gromadzenia i przechowywania dokumentów dotyczących projektu „Program Dom Kultury + Inicjatywy lokalne 2021”

§ 2 Ustalam plan kont dla operacji związanych z realizacją projektu na czas trwania projektu.
/22.02.2021r. – 13.11.2021 r./

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR

mgr Paweł Wołoch

I. Dokumentowanie wydatków, obieg dokumentów i ich sprawdzanie.

1. Przyjmuje się zasadę iż dokonywane płatności powinny być udokumentowane potwierdzoną fakturą lub rachunkiem.
2. Faktury, rachunki dotyczące poniesionych wydatków powinny być:
 - sprawdzane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym,
 - opisane zgodnie z wymogami projektu.
3. Sprawdzone poprawne dokumenty podlegają wypłacie poprzez dokument płatniczy – przelew elektroniczny.

II. Dla wydatków projektu „Program Dom Kultury + Inicjatywy lokalne 2021” będzie wyodrębniona osobna ewidencja księgowo-konta księgowo łamane na 1, w której będą zewidencjonowane wszystkie transakcje związane z realizacją projektu.

Dokumenty oryginalne potwierdzające dane operacyjne będą zgromadzone w odrębnym segregatorze.

Konta syntetyczne i analityczne tworzone będą w miarę potrzeb podczas realizacji projektu z dopiskiem cyfry 1.

Przyjmuje się sposób dekreowania dowodów księgowych według wzoru z tabeli poniżej.

Lp	Rodzaje operacji finansowych	Konto Wn	Konto Ma
1	Wpływ środków pieniężnych	130/1	760/1
2	Faktury z tytułu dostaw lub usług, zakup materiałów	401/1 402/1 080/2	200/1 200/1 200/1
3	Zakup przedmiotów nietrwałych	013/1	072/1
4	Zakup środków trwałych	011/1	800/1
5	Zapłata faktury, rachunku	200/1	130/1

III. Plan kont do projektu „Program Dom Kultury + Inicjatywy lokalne 2021”

Konta Ośrodka Kultury i Aktywności Lokalnej w Bisztynku

Zespół 0 Majątek trwały

011/1 środki trwałe

013/1 przedmioty nietrwałe

080/1 umorzenie środków trwałych

072/1 umorzenie przedmiotów nietrwałych

Zespół 1 środki pieniężne i rachunek bankowy
130/1 rachunek środków pieniężnych projektu

Zespół 2 rozrachunki
200/1 rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
240/1 pozostałe rozrachunki

Zespół 4 koszty według rodzaju
401/1 zakup materiałów i przedmiotów
402/1 usługi za wykonane prace

Zespół 7 przychody
760/1 przychody z Narodowego Centrum Kultury
760/1 przychody z Urzędu Miejskiego w Bisztyнку

Dalsza analityka tworzona będzie w miarę potrzeb.

DYREKTOR

mgr Paweł Wołoch