

ZARZĄDZENIE NR 11/2021
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie
z dnia 31 grudnia 2021r.

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację zadania pod nazwą: „ERASMUS+”.

Na podstawie art.10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem zapisów ww. ustawy zawartych w art. 4 ust. 4 oraz art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) oraz umowy dotacyjnej nr 2021-1-PL01-KA122-ADU-000017987 dotyczy Programu ERASMUS+.

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Wprowadzam, jako obowiązujące zasady (polityka) rachunkowości dotyczące ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację zadania pt.: „ERASMUS+”.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od zaistnienia pierwszego zdarzenia dotyczącego zadania.

Piotr Łaga

D Y R E K T O R
Miejskiego Ośrodka Kultury

.....
Piotr Łaga
dyrektor MOK

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 11/2021
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie
z dnia 31 grudnia 2021r.

Zasady (polityka) rachunkowości dotyczące ewidencji zdarzeń gospodarczych
dokumentujących realizację zadania pt.:
„ERASMUS+”
zgodnie z umową dotacyjną nr 2021-1-PL01-KA122-ADU-000017987
z dnia 3 listopad 2021r.

W związku z zawartą umową na wykonanie zadania pt.: „ERASMUS+” zgodnie z umową dotacyjną nr 2021-1-PL01-KA122-ADU-000017987 z dnia 3 listopada 2021r., dotyczy stosowania wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej, ustala się, co następuje.

Księgowanie na kontach finansowych:

W związku z powyższym do programu księgowego wprowadzono:

Skrót: ERASMUS+

Nazwa: Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji

Opis: Umową dotacyjną nr 2021-1-PL01-KA122-ADU-000017987 z dnia 3 listopada 2021r.

	WN	MA
Wpływ dotacji	131 Zadanie	710 Zadanie
Ewidencja kosztów (materiały)	411 Zadanie	202 Zadanie, 100 Zadanie
Ewidencja kosztów (usługi obce)	420 Zadanie	202 Zadanie, 100 Zadanie
Wynagrodzenia (umowa zlecenie)	430 Zadanie	230 Zadanie
Pozostałe koszty (ubezpieczenie)	460 Zadanie	202 Zadanie
Zapłata za fakturę (przelew)	202 Zadanie	131 Zadanie
Zapłata wynagrodzenie (umowa zlecenie) przelew	230 Zadanie	131 Zadanie

Do konta 411, 420, 430, 460 prowadzi się analitykę. W instytucji kultury prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową w celu udokumentowania operacji gospodarczych z udziałem środków realizowanego projektu.

I. Zasady ogólne

1. Księgi rachunkowe związane z realizacją zadania pod nazwą: „ERASMUS+” prowadzone są w biurze przy ul. Kościuszki 2A, 83-130 Pelplin.
2. Ewidencja zadania wykonywana jest na nośnikach komputerowych, przy pomocy programu finansowo księgowego, autorstwa firmy VULCAN Finanse Optimum z siedzibą we Wrocławiu. Licencja numer 023814.

3. Podstawą ewidencjonowania kosztów dotyczących realizacji zadania są faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej.

4. Dowody księgowe przed zaksięgowaniem winny być opisane i sprawdzone pod względem:

1) merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności

2) formalno-rachunkowym

3) zgodności z ustawą prawo zamówień publicznych.

5. Sprawdzenia i opisu dokumentów finansowo – księgowych stanowiących podstawę rozliczenia finansowego wydatków – ERASMUS+ dokonuje pracownik zajmujący się sprawą.

6. Wszystkie oryginały dokumentów księgowych powinny zawierać:

1) sporządzony w sposób trwały opis na dokumencie finansowo-księgowym zawierający informacje:

2) koszt dotyczy zadania pod nazwą: „ERASMUS+”

1. Po zakończeniu realizacji Projektu przez Ośrodek Kultury i rozliczeniu finansowym dowody księgowe Projektu oraz wszelką dokumentację związaną z projektem, jego rozliczeniem i sprawozdawczością zostaną przekazane do archiwum zakładowego gdzie będą przechowywane zgodnie z decyzją o dofinansowaniu projektu.

Piotr Łaga

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Kultury

.....W. Pelplin.....

/dyrektor MOK/ Łaga

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 11/2021
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie
z dnia 31 grudnia 2021r

Preliminarz całkowitych kosztów zadania.

Lp.	Nazwa kosztu	koszt ogółem
1	Wsparcie organizatora	
2	Podróż, wsparcie indywidualne i wsparcie językowe	
3	Wizyty przygotowawcze, opłaty za udział w kursie i wsparcie wyłącznie dla organizacji	
4	Wsparcie wyłącznie dla uczestnika	
5	Koszty nadzwyczajne związane z wysokimi kosztami podróży i gwarancją finansowa	
	RAZEM:	10 316,00 EUR

Piotr Łaga

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pelplinie

.....
/dyrektor MOK /r Łaga