

**MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
W PELPLINIE**

83-130 Pelplin, ul. Kościuszki 2A
NIP 593-244-10-18, Reg. 001284554
tel. 789 240 990
e-mail: mok@mok.pelplin.pl

ZARZĄDZENIE NR 14/2024
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie
z dnia 31 grudnia 2024r.

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację zadania pod nazwą: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie.

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 nr 2-2/2024 z dnia 09.09.2024r.

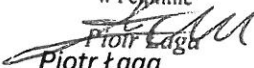
zarządzam, co następuje:

§ 1.

Wprowadzam, jako obowiązujące zasady (polityka) rachunkowości dotyczące ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację zadania pt.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie.

§ 2.

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

D Y R E K T O R
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pelplinie

Piotr Łaga

.....
/dyrektor MOK/

Zasady (polityka) rachunkowości dotyczące ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację zadania pt.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie.

zgodnie z umową umowy nr 2-2/2024 z dnia 09.09.2024r.

W związku z zawartą umową na wykonanie zadania pt.: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie umowa nr 2-2/2024 z dnia 02.02.2024r., stosowania wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej, ustala się, co następuje.

Księgowanie na kontach finansowych:

W związku z powyższym do programu księgowego wprowadzono:

Skrót: Krajowy Plan Odbudowy

Nazwa: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie.

Opis: umowa nr 2-2/2024 z dnia 09.09.2024r.

	WN	MA
Wpływ dotacji celowej	131 Zadanie	846 Zadanie
Faktura zakup środków trwałych (inwestycje)	080 Zadanie	202 Zadanie
Amortyzacja środków trwałych równolegle	400 Zadanie 846 Zadanie	070 Zadanie 760 Zadanie
Przyjęcie środków trwałych do użytku	010 Zadanie	080 Zadanie
Zapłata za fakturę (przelew)	202 Zadanie	131 Zadanie

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: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie 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 Vulcanz siedzibą we Wrocławiu.

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 – Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie 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: Termomodernizacja Miejskiego Ośrodka Kultury w Pelplinie.
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 MOK/
DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pelplinie
Piotr Łaga

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 14/2024
Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury w Pielinie
z dnia 31 grudnia 2024r

Preliminarz całkowitych kosztów zadania.

Dopuszcza się możliwość dokonywania zmian w preliminarz w trakcie realizacji, pod warunkiem uzyskania uprzedniej zgody MKiDN.

Lp.	Kategorie wydatków	Finansowanie (w PLN)	rok n+1 (2024 r.)					rok n+1 (2025 r.)				
			I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	Razem n+2 (2024 r.)	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	Razem rok n (2025 r.)
			4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
		1 043 569,55	0,00	0,00	0,00	313 410,16	313 410,16	307 500,00	262 690,03	159 969,36	0,00	730 159,39
	Razem wk:	846 641,91	0,00	0,00	0,00	253 992,00	253 992,00	250 000,00	213 569,13	129 080,78	0,00	592 649,91

	w tym wydatki inwestycyjne:	846 641,91	0,00	0,00	0,00	0,00	253 992,00	250 000,00	213 569,13	129 080,78	0,00	592 649,91
	Razem wn:	196 927,64	0,00	0,00	0,00	0,00	59 418,16	57 500,00	49 120,90	30 888,58	0,00	137 509,48
1.	ROBOTY BUDOWLANE, w tym:	813 008,13	0,00	0,00	0,00	0,00	243 992,00	240 000,00	213 569,13	115 447,00	0,00	569 016,13
1.1.	Ocieplenie ścian zewnętrznych styropianem o grubości 10 cm. Współczynnik przewodzenia ciepła styropianu 0,033 W/mK. Powierzchnia 632,0 m ² .	173 577,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 367,00	90 210,13	0,00	0,00	173 577,13
1.2.	Ocieplenie stropodachu niewentylowanego części północnej styropianem o grubości 16 cm. Współczynnik przewodzenia ciepła styropianu 0,038 W/mK. Powierzchnia 176,4 m ² .	161 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 922,00	28 868,00	0,00	0,00	0,00	28 868,00
1.3.	Wymiana stolarki okiennej na nowe PCV o wsp. U = 0,9 W.m ² K, Powierzchnia 57,57 m ² .	85 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 365,00	0,00	0,00	0,00	85 365,00
1.4.	Wymiana okien z lukseferów na stolarkę okienną PCV o wsp. U = 0,9 W.m ² K, Powierzchnia 62,44 m ²	39 837,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 837,00	0,00	0,00	39 837,00

1.5.	Wymiana drzwi zewnętrznych PCV o wsp. U = 1,30 W.m2K. Powierzchnia 15,07 m2.	22 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 764,00	0,00	0,00	22 764,00
1.6.	Instalacja kompletnej wentylacji nawiewno-wywiewnej z odzyskiem ciepła, nagrzewnicą i modulem chłodzącym dla potrzeb Sali widowiskowej.	115 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 447,00	0,00	115 447,00
1.7.	Modernizacja systemu grzewczego w tym: Wymiana instalacji centralnego ogrzewania, montaż grzejnikowych zaworów termostatycznych, system zarządzania energią	60 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 400,00	18 169,00	0,00	0,00	60 569,00
1.8.	Wymiana oświetlenia wewnętrzznego na energooszczędne LED - 171 szt. opraw.Moc całkowita zainstalowana oświetlenia LED - 4,33 kW	49 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	Instalacja fotowoltaiczna - moc 16 kWp - instalacja off grid, wyposażona w akumulatory gromadzące nadmiar energii.	104 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 476,00	61 476,00	0,00	42 589,00	0,00	0,00	42 589,00
2	NADZÓR INWESTORSKI (zgodny z prawem) nad prowadzonymi pracami budowlanymi - wydatki kwalifikowalne (bez VAT)	33 633,78	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	13 633,78	0,00	23 633,78

[illegible]

3e	Koszty działań informacyjno-promocyjnych, 1) tablice informacyjne - 2 szt. 2) tablica pamiątkowa - 1 szt. 3) ogłoszenie na stronie internetowej 4) ogłoszenia prasowe	2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00
3f	[WYPEŁNIĆ - JEŻELI DOTYCZY] wydatki niekwalifikowalne dot. robót budowlanych w zakresie niekwalifikowalnej powierzeni (jeśli dotyczy należy podać koszty brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3g	[WYPEŁNIĆ - JEŻELI DOTYCZY] wydatki niekwalifikowalne dot. nadzoru inwestorskiego w zakresie niekwalifikowalnej powierzeni (jeśli dotyczy należy podać koszty brutto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piotr Łaga **DYREKTOR**
Miejskiego Ośrodka Kultury
w Pelplinie

..... *Piotr Łaga*
/dyrektor MOK/