

Zarządzenie nr 37/2022

z 30 grudnia 2022r.

Dyrektora Ogrodów Przelewice Zachodniopomorskiego Centrum Kultury Obszarów Wiejskich i Edukacji Ekologicznej w Przelewicach

w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Ogrody Przelewice - Zachodniopomorskie Centrum Kultury Obszarów Wiejskich i Edukacji Ekologicznej w Przelewicach - Centrum

Na podstawie:

- art. 27, 28 i 29 Ustawy z 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 7 lutego 2020 r. poz. 194) oraz
- art. 4, 5, i 10 Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 22 lutego 2019 r. poz. 351 ze zm.)

zarządzam:

§ 1

Wprowadza się Załącznik nr 9 do Polityki Rachunkowości.

§ 2

Zobowiązuję głównego księgowego do bieżącej aktualizacji ustaleń dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, uwzględniających obowiązujące przepisy i potrzeby sprawozdawcze oraz zarządzania jednostką.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023. roku.

DYREKTOR

mgr inż. Zygmunt Siarkiewicz

Opis wyodrębnionej ewidencji księgowej

na potrzeby projektu realizowanego przy udziale dofinansowania ze środków UE – RPO WZ

1. Prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową projektu ze środków UE – RPO WZ, które księguje się na odrębnie wydzielonych kontach księgowych:

080 – 12	Środki trwałe w budowie – Dofinansowanie inwestycji Środki z UE
080 – 12 – 1	Pałac
080 – 12 – 2	Dwór
080 – 12 – 3	Oranżeria
080 – 12 – 4	Ogród
080 – 12 – 5	Maszyny
080 – 12 – 6	Spichlerz
133 – 3	Rachunek BS Wolin 60 Dotacja celowa Inwestycji
133 – 8	Rachunek BS Wolin 130 Dot. PRACE KONSERWATORSKIE I RESTAURATORSKIE
208 – 3 – 1	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek płatne do 12 miesięcy
208 – 3 – 2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek płatne powyżej 12 miesięcy
763 – 20	Przychody projekt RPO
846 – 9	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – RPO

Na koncie 133 – 3 ewidencjonuje się wszystkie zdarzenia dotyczące realizowanej inwestycji, także te gdy są najpierw finansowane z dotacji celowej Samorządu Województwa, a następnie zostaje złożony wniosek o zwrot części kosztów z RPO WZ.

Na koncie 133 – 8 ewidencjonuje się wszystkie zdarzenia dotyczące realizowanej inwestycji które są od razu finansowane ze środków otrzymanych z RPO z góry (z zaliczki).

2. W zakresie środków trwałych:

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych– prowadzona jest ewidencja komputerowa ilościowo-wartościowa w programie – SYMFONIA moduł SYMFONIA Środki trwałe.

W prowadzonej ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umieszcza się przy pozycjach związanych z projektem kod księgowy (wyróżnik, znacznik lub opis pozwalający na ich sprawną identyfikację) informujący o współfinansowaniu ze środków UE: **RPO**.

DYREKTOR
mgr inż. Zygmunt Siarkiewicz