

ZARZĄDZENIE NR 06 /2014
DYREKTORA POWIATOWEGO CENTRUM POMOCY RODZINIE W KARTUZACH
z dnia 10 kwietnia 2014 r.

w sprawie: wprowadzenia zmian w zasadach (polityce) rachunkowości.

Na podstawie przepisów art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U.z 2009 r. Nr 152,poz.1223 z późniejszymi zmianami.)i szczególnych ustaleń zawartych w art.40 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157,poz. 1240 z późniejszymi zmianami.) oraz w :

1) Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 stycznia 2012 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 0, poz.121.),
zarządzam co następuje :

§1

Wprowadzam jako obowiązujący od 1 stycznia 2014r. załącznik nr 7 do zasad (polityki) rachunkowości w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Kartuzach, które stanowią załącznik nr 1 do zarządzenia nr 06/2012r..

§ 3

Zobowiązuję głównego księgowego PCPR do zapoznania pracowników z treścią niniejszego zarządzenia.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 10.04.2014r. z mocą obowiązującą od 01 01 2014r.

Kartuzy, dnia 10 kwietnia 2014r.


DYREKTOR
Gabriela Gołata

ZAŁĄCZNIK NR 7

do Zasad (polityki) rachunkowości w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Kartuzach
stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia nr 06/2012
Dyrektora PCPR z dnia 18 kwietnia 2012r.
wprowadzony zarządzeniem nr 06/2014 Dyrektora PCPR z dnia 10 04 2014r.

ZASADY EWIDENCJI WYDATKÓW W PROGRAMIE PO KL „Schematom STOP!”

Projekt pilotażowy „Schematom STOP!” realizowany jest w ramach Priorytetu I „Zatrudnienie i społeczna” Programu operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego jest drugim projektem realizowanym przez PCPR w ramach PO KL. W ewidencji księgowej projekt oznaczony jest numerem 2. Zostaje wprowadzona odrębna ewidencja księgowa w obszarze ksiąg rachunkowych poprzez założenie odrębnego dziennika o numerze 5 służącego do księgowania na kontach bilansowych. Ewidencja księgowa na kontach pozabilansowych dotyczących projektu prowadzona jest w dziennikach podstawowych. Plan finansowy prowadzony jest w dzienniku nr 4. Zaangażowanie prowadzone jest w dzienniku nr 3.

Wydatki realizowane są z wyodrębnionego rachunku bankowego założonego na potrzeby realizacji projektu pilotażowego „Schematom STOP! Wspólne działania instytucji pomocy społecznej i instytucji rynku pracy - pilotaż”. Na koncie 130 dokonuje się księgować na podstawie wyciągów bankowych. Do każdego wyciągu sporządza się raport z systemu FK-2. Listy płac pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu sporządzane są i płacone z budżetu podstawowego a następnie refundowane z rachunku projektu na podstawie noty księgowej. Numer noty księgowej to kolejny numer wynikający z oddzielnej ręcznej ewidencji not księgowych.

Konta analityczne służące do rozliczania programu „Schematom STOP!” zawierają w swej budowie nr projektu (2).

W analityce konta syntetycznego 130 i oraz zespołu 4 (koszty według rodzajów i ich rozliczenie) wprowadzono dodatkowo oprócz numeru projektu, numer zadania wynikający z budżetu projektu.

Dowody księgowe dokumentujące wydatki w ramach PO KL współfinansowanego ze środków europejskich (85%) księgowane są z czwartą cyfrą paragrafu 7 jako wydatki dokonywane w ramach płatności budżetu środków europejskich oraz współfinansowanie z budżetu państwa (15%) księgowane jest z czwartą cyfrą paragrafu 9 .

Dokumenty księgowe dotyczące projektu „Schematom STOP!” potwierdzające dokonanie wydatków przechowywane będą do końca 2020r. zgodnie w wytycznymi.