

ZARZĄDZENIE NR 22/2024

Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku

z dnia 19 sierpnia 2024r.

zmieniające Zarządzenie nr 2/2021 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie wprowadzenia Zakładowej polityki rachunkowości

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 619), art.40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1572) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (t.j. Dz.U. z 2020r. poz.342 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§1

W zarządzeniu Nr 2/2021 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku z dnia 04 stycznia 2021 r. w sprawie wprowadzenia Zakładowej polityki rachunkowości w załączniku nr 1 treść §3 „Zasady uzupełniające dotyczące programów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej” dodaje się punkt 8 dotyczący Projektu „Regionalna Sieć Diagnostyczno - Terapeutyczna” o następującej treści:

8. „Regionalna Sieć Diagnostyczno - Terapeutyczna”

Dnia 08.08.2024r. podpisano umowę o partnerstwie nr 93/ROPS/2024 pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim (Partnerem Wiodącym) oraz pięcioma Partnerami, w tym Powiatem Szczecineckim, na rzecz realizacji projektu pn: „Regionalna Sieć Diagnostyczno - Terapeutyczna” realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego2021-2027 (działanie 6.22 Kompleksowe wsparcie na rzecz rodziny - typ 3, priorytet 6 Fundusze Europejskie na rzecz aktywnego Pomorza Zachodniego) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus.

W celu wyodrębnienia ewidencji księgowej na potrzeby projektu wprowadzono kod księgowy „RSDT” który jest stosowany w numeracji zapisów księgowych oraz w nazwach kont księgowych wyodrębnionych na potrzeby projektu.

Ponadto w celu wyodrębnienia zapisów księgowych związanych z Projektem przypisano następujące wartości do ostatnich ośmiu cyfr analityki konta 130 według schematu budowy konta obowiązującego w Jednostce:

- a) 2 cyfry – określające dysponenta – 96;*
- b) 1 cyfra – określająca rodzaj zadania – 3 (powierzone);*
- c) 2 cyfry – mówiące o przypisaniu konta do określonego zadania z wniosku o dofinansowanie, gdzie:*

„01” – oznacza koszty bezpośrednie projektu „Regionalna Sieć Diagnostyczno - Terapeutyczna”

„02” – oznacza koszty pośrednie projektu „Regionalna Sieć Diagnostyczno - Terapeutyczna”

d) 3 cyfry – „000” ponieważ przypisanie do określonego Projektu następuje tu na poziomie kont dysponenta (tj.96).

Wprowadzono także oznaczenie cyfrowe „96” do analityk następujących kont stosowanych do ewidencji Projektu:

Konto „Środki trwałe” 011-xx-096

Konto „Pozostałe środki trwałe” 013-096

Konto „Środki trwałe w budowie” 080-096

Konto „Amortyzacja” 400-096

Konta kosztów:

401 - Zużycie materiałów i energii,

402 – Usługi obce,

403 – Podatki i opłaty,

404 – Wynagrodzenia,

405 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,

409 – Pozostałe koszty rodzajowe

otrzymują schemat 40x-xxx-xxxx-xxxx-96-001 koszty bezpośrednie

40x-xxx-xxxx-xxxx-96-002 koszty pośrednie

Na potrzeby realizacji projektu i wyodrębnienia jego ewidencji księgowej w Jednostce utworzono także Dziennik nr 15 – „Regionalna Sieć Diagnostyczno - Terapeutyczna”

§2

Wykonanie zarządzenia powierza się głównej księgowej.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.