

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Wesoły Pajacyk Jana Pawła 17A, 28-200 Staszów REGON 260616923	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 260616923		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	47 157,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	47 157,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	180 452,83	14 759,10
I. Amortyzacja	1 495,68	1 495,68
II. Zużycie materiałów i energii	29 855,48	0,00
III. Usługi obce	7 072,75	3 078,00
IV. Podatki i opłaty	199,27	50,00
V. Wynagrodzenia	113 952,27	9 828,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	27 877,38	306,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-133 295,83	-14 759,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-133 295,83	-14 759,10
G. Przychody finansowe	86,02	12,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	86,02	12,86
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-133 209,81	-14 746,24
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-133 209,81	-14 746,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małżanna Kondek

(główny księgowy)

2020.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Klubu Dziecięcego "Wesoły Pajacyk"
w Staszowie

Sale
mgr Dorota Dalach

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Wesoły Pajacyk Jana Pawła 17A, 28-200 Staszów 28-200 Staszów, ul. Jana Pawła 17A, 740314923	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 260616923		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe		1 603,92	108,24	A. - Fundusze		-6 904,56	-848,23
I. - Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki		126 305,25	13 898,01
II. - Rzeczowe aktywa trwałe		1 603,92	108,24	II. - Wynik finansowy netto (+,-)		-133 209,81	-14 746,24
1. - Środki trwałe		1 603,92	108,24	1. - Zysk netto (+)		0,00	0,00
1.1. - Grunty		0,00	0,00	2. - Strata netto (-)		-133 209,81	-14 746,24
1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki...		0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)		0,00	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		0,00	0,00	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny		1 603,92	108,24	B. - Fundusze placówek		0,00	0,00
1.4. - Środki transportu		0,00	0,00	C. - Państwowe fundusze celowe		0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe		0,00	0,00	D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		8 509,19	975,21
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...		0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe		8 509,19	975,21
- Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów		632,00	64,00
1. - Akcje i udziały		0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i		2 890,81	332,56
2. - Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		4 985,67	559,91
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania		0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)		0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe		0,71	18,74	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...		0,00	0,00
I. - Zapasy		0,00	0,00	8. - Fundusze specjalne		0,71	18,74
1. - Materiały		0,00	0,00	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,71	18,74
2. - Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze		0,00	0,00
3. - Produkty gotowe		0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
4. - Towary		0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe		0,00	0,00				
1. - Należności z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00				
2. - Należności od budżetów		0,00	0,00				
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...		0,00	0,00				
4. - Pozostałe należności		0,00	0,00				
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...		0,00	0,00				
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,71	18,74				
- Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00				
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych		0,71	18,74				
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...		0,00	0,00				
4. - Inne środki pieniężne		0,00	0,00				
5. - Akcje lub udziały		0,00	0,00				
6. - Inne papiery wartościowe		0,00	0,00				
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00				
IV. - Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
Suma aktywów		1 604,63	126,98	Suma pasywów		1 604,63	126,98

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marianna Kondek
Główny księgowy

2020.03.16

rok, miesiąc, dzień

mgr DYPREKTOR
Klubu Dziecięcego Wesoły Pajacyk
w Staszowie

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Klub Dziecięcy Wesoly Pajacyk Jana Pawła 17A,28-200 Staszów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 260616923		wysłać bez pisma przewodniego

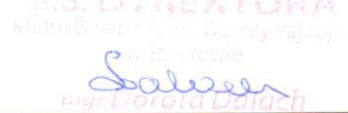
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	142 191,87	126 305,25
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	178 952,65	20 815,43
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	178 952,65	20 815,43
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	194 839,27	133 222,67
2.1. Strata za rok ubiegły	147 596,25	133 209,81
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	47 243,02	12,86
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	126 305,25	13 898,01
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-133 209,81	-14 746,24
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-133 209,81	-14 746,24
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	-6 904,56	-848,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marianna Kondek
(główny księgowy)

2020.03.16

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Klub Dziecięcy Wesoly Pajacyk
w Staszowie

mgr Dorota Dąbich
(kierownik jednostki)

Zestawienie obrotów i sald

01.01.2019

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Wszystkie dnienniki
Tylko pozycje niezerowe

Jednostka Wszystkie jednostki
Fundusz Wszystkie fundusze
Zadanie Wszystkie zadania

Konto	Bilans otwarcia		Stan na początku okresu		Obroty okresu		Obroty na koniec okresu narastająco			Suma sald analityk	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Saldo	Debet	Kredyt
011	13 711,89	0,00	13 711,89	0,00	0,00	0,00	13 711,89	0,00	13 711,89	13 711,89	0,00
013	121 956,94	0,00	121 956,94	0,00	0,00	0,00	121 956,94	0,00	121 956,94	121 956,94	0,00
020	1 220,00	0,00	1 220,00	0,00	0,00	0,00	1 220,00	0,00	1 220,00	1 220,00	0,00
071	0,00	12 107,97	0,00	12 107,97	0,00	1 495,68	0,00	13 603,65	-13 603,65	0,00	13 603,65
072	0,00	123 176,94	0,00	123 176,94	0,00	0,00	0,00	123 176,94	- 123 176,94	0,00	123 176,94
130	0,00	0,00	0,00	0,00	20 828,29	20 828,29	20 828,29	20 828,29	0,00	0,00	0,00
135	1,42	0,00	1,42	0,00	3 064,04	3 046,01	3 065,46	3 046,01	19,45	19,45	0,00
201	0,00	0,00	0,00	0,00	3 128,00	3 128,00	3 128,00	3 128,00	0,00	0,00	0,00
222	0,00	0,00	0,00	0,00	12,86	12,86	12,86	12,86	0,00	0,00	0,00
223	0,00	0,00	0,00	0,00	20 815,43	20 815,43	20 815,43	20 815,43	0,00	0,00	0,00
225	0,00	632,00	0,00	632,00	940,00	372,00	940,00	1 004,00	-64,00	0,00	64,00
229	0,00	2 890,81	0,00	2 890,81	4 937,85	2 379,60	4 937,85	5 270,41	- 332,56	0,00	332,56
231	0,00	4 985,67	0,00	4 985,67	15 442,24	11 016,48	15 442,24	16 002,15	- 559,91	0,00	559,91
240	0,00	0,00	0,00	0,00	3 052,78	3 052,78	3 052,78	3 052,78	0,00	0,00	0,00
245	0,00	0,00	0,00	0,00	1 759,00	1 759,00	1 759,00	1 759,00	0,00	0,00	0,00
400	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495,68	1 495,68	1 495,68	1 495,68	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	0,00	0,00	3 078,00	3 078,00	3 078,00	3 078,00	0,00	0,00	0,00
403	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	0,00	0,00	9 828,84	9 828,84	9 828,84	9 828,84	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222,15	1 222,15	1 222,15	1 222,15	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00	12,86	12,86	12,86	12,86	0,00	0,00	0,00
800	0,00	126 305,25	0,00	126 305,25	133 222,67	20 815,43	133 222,67	147 120,68	-13 898,01	0,00	13 898,01
851	0,00	1,42	0,00	1,42	3 046,01	3 064,04	3 046,01	3 065,46	-19,45	0,00	19,45

Zestawienie obrotów i sald

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Wszystkie dzienniki

Tylko pozycje niezerowe

P.O. DYREKTORA
Klubu Dziecięcy "Wesoły Palacyk"
W Słazówie
mgr Dorota Dalach
Jednostka Wszystkie jednostki
Fundusz Wszystkie fundusze
Zadanie Wszystkie zadania

Konto	Bilans otwarcia		Stan na początku okresu		Obroty okresu		Obroty na koniec okresu następująco		Suma sald analityk	
	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Saldo	Debet	Kredyt	
860	133 209,81	0,00	133 209,81	0,00	14 759,10	133 222,67	14 746,24	14 746,24	0,00	
RAZEM:	270 100,06	270 100,06	270 100,06	270 100,06	240 695,80	240 695,80	510 795,86	0,00	151 654,52	151 654,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inżynier J. Kojanek

P.O. DYREKTORA
Klubu Dziecięcy "Wesoły Palacyk"
W Słazówie
mgr Dorota Dalach

**ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA do BILANSU
2019 rok**

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **NALEŻNOŚCI**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja bilansu	Uwagi
1.				0,00		
2.						
3.						
Razem				0,00		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **ZOBOWIĄZANIA**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja bilansu	Uwagi
1.				0,00		
2.				0,00		
3.				0,00		
Razem				0,00		

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA do RZiS
2019 rok

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **PRZYCHODY**

Wykaz – stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja w RZiS	Uwagi
1.						
Razem						

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **KOSZTY**

Wykaz – stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja w RZiS	Uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem						

**ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ – WYŁĄCZENIA do
ZESTAWIENIA ZMIAN w FUNDUSZU JEDNOSTKI**

2019 rok

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **ZMNIEJSZENIE FUNDUSZU**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja Zest. FJ	Uwagi
1.						
2.						
3.						
Razem				0,00		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – **ZWIEKSZENIE FUNDUSZU**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota [zł]	Pozycja Zest. FJ	Uwagi
1.						
2.						
3.						
Razem				0,00		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marzanna Kondak

p.o. **DYREKTORA**
Klubu Dziecięcego „Wesely Pajacyk”
w Staszowie
mgr Dorota Dalach

INFORMACJA DODATKOWA

Klub Dziecięcy
Wesoły Pajacyk
28-200 Staszów, ul. Jana Pawła II 17A
NIP 505 733 733 REGON 140616923

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<i>Sprawozdanie finansowe Klubu Dziecięcego „Wesoły Pajacyk” w Staszowie, ul. Jana Pawła II 17A zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.)</i>
1.1	nazwę jednostki
	Klub Dziecięcy „Wesoły Pajacyk” w Staszowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Jana Pawła 17A, 28-200 Staszów
1.3	adres jednostki
	ul. Jana Pawła 17A, 28-200 Staszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2019 przy wycenie aktywów i pasywów stosowano zasady wynikające ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: – w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości określonej przez komisję na podstawie aktualnej ceny rynkowej – w przypadku spadku lub darowizny – według wartości określonej w dowodzie dostawy lub wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od gminy lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 2.Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych

materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności.

3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz uwzględniając zapisy § 10 rozporządzenia w sprawie 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. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej dłużnika należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy dokonuje się odpisu w 100 % kwoty należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących dokonuje się raz w roku na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł są ewidencjonowane na koncie 020 i amortyzowane wg zasad i stawek podatkowych. (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, które są umarzane w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia do użytkowania). Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 100,00 zł do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej do 100,00 złotych a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami ujmowane są tylko w ewidencji ilościowej, wpisując ich w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości przekraczającej 10 000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 011 i umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 100,00 zł do 10 000,00 zł to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- meble i dywany
- aparaty fotograficzne
- odkurzacze, pralki lodówki
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmowane się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

Pozostałe środki trwałe o wartości do 100,00 złotych nie podlegają ewidencji na kontach i ujmowane są tylko w ewidencji ilościowej i wpisywane są w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Sprzęt typu: sprzęt audiowizualny, elektronarzędzia, drukarki, kserokopiarki, faksy, sprzęt AGD, RTV, sprzęt elektroniczny oraz szafy biurowe, dywany mimo wartości jednostkowej nie przekraczającej 100,00 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (konto 013).

Zbiory biblioteczne ewidencjonuje się według zasad określonych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu

	ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205, poz. 1283). Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe itp. Zakupione zbiory wyceniane są w cenie nabycia i bez względu na wartość umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora jednostki. Zapasy obejmują materiały i towary które ujmuje się w księgach pomocniczych w postaci ilościowo-wartościowej w cenach nabycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310. Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze, paliwo wlane do kosiarek lub innego sprzętu, prasa, odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. Nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej analitycznie, gdyż uznaje się je za zużyte. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji, ustalonego przez bank, z którego usług korzysta jednostka.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Brak danych
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Kondak
(główny księgowy)

2020.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Klubu Dzieci Łęgu „Wesoły Pajacyk”
w Łęgu

mgr Dariusz Gajda
(kierownik jednostki)

Klub Dzieci Wesoły Paiacyk

2005-2007, Vol. 2007, No. 16923

RAZEM:

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7- 11)	Umorzenie – stan początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzona (14+15+16)	Zmniejszenie umorzona	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17- 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	1 220,00	1 220,00			0,00	0,00		1 220,00	0,00	0,00
0,00	135 668,83	134 064,91	0,00	1 495,68	0,00	1 495,68	0,00	135 660,59	1 603,92	108,24
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	4 609,89	4 609,89				0,00		4 609,89	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	9 102,00	7 498,08		1 495,68		1 495,68		8 993,76	1 603,92	108,24
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	121 956,94	121 956,94			0,00	0,00	0,00	121 956,94	0,00	0,00
0,00	136 888,83	135 284,91	0,00	1 495,68	0,00	1 495,68	0,00	136 780,59	1 603,92	108,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marianna Kondek

P.O. DYREKTORA
Miejski Ośrodek Kultury i Sportu
w Śleszowie
mgr Dorota Dalach