Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Młodziezowy Dom Kultury w Kluczborku Damrota 4 46-200 Kluczbork		Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON ***000928618***	**sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego A2458226C30DEC6B

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	941,60	100,31	A Fundusz	-60 732,96	-65 165,44
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	563 786,59	600 333,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	941,60	100,31	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-624 519,55	-665 499,06
A.II.1 Środki trwałe	941,60	100,31	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-624 519,55	-665 499,06
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	941,60	100,31	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	79 874,86	82 868,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	79 874,86	82 868,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 924,83	5 760,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 289,69	3 112,29
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 804,25	22 651,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 383,24	37 652,59

Wanda Teresa Słabosz	2019-01-24	Mirosław Damian Birecki
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A2458226C30DEC6B

Wpłynęło do Wydziału Finansowego
dnia 29 MAR 2019

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	18 200,30	17 603,19	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 627,45	2 767,22	D.II.8 Fundusze specjalne	14 472,85	13 691,97
B.I.1 Materiały	2 627,45	2 767,22	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 472,85	13 691,97
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 384,37	6 793,39			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 100,00	900,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 284,37	5 893,39			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 188,48	8 042,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 188,48	8 042,58			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Wanda Teresa Słabosz	2019-01-24	Mirosław Damian Birecki
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A2458226C30DEC6B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**19 141,90**	**17 703,50**	**Suma pasywów**	**19 141,90**	**17 703,50**

Wanda Teresa Słabosz
(główny księgowy)

2019-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Damian Birecki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A2458226C30DEC6B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Wyjaśnienia do bilansu

Wanda Teresa Słabosz	2019-01-24	Mirosław Damian Birecki
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A2458226C30DEC6B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Młodzieżowy Dom Kultury w Kluczborku Damrota 4 46-200 Kluczbork		Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON *000928618*	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego A76B3B5B4C489E69

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	30 339,20	38 581,15
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	30 339,20	38 581,15
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	657 853,88	704 184,21
B.I.	Amortyzacja	841,29	841,29
B.II.	Zużycie materiałów i energii	31 537,10	42 157,39
B.III.	Usługi obce	52 713,92	32 847,29
B.IV.	Podatki i opłaty	1 533,00	708,00
B.V.	Wynagrodzenia	454 164,39	502 395,90
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	115 100,55	118 921,59
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 963,63	6 312,75
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-627 514,68	-665 603,06
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	2 994,94	104,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 994,94	104,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

Wanda Teresa Słabosz
główny księgowy

2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

Wpłynęło do Starostwa Powiatowego
dnia 29. MAR. 2019

SJO BeSTia

A76B3B5B4C489E69

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-624 519,74	-665 499,06
G.	**Przychody finansowe**	0,19	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,19	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-624 519,55	-665 499,06
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-624 519,55	-665 499,06

Wanda Teresa Słabosz
główny księgowy

2019-01-24
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Damian Birecki
kierownik jednostki

SJO BeSTia

A76B3B5B4C489E69

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wanda Teresa Słabosz	2019-01-24	Mirosław Damian Birecki
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

SJO BeSTia

A76B3B5B4C489E69

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Młodziezowy Dom Kultury w Kluczborku Damrota 4 46-200 Kluczbork		Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON *000928618*	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2275EA91F2E2A290

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początku okresu (BO)**	0,00	0,00
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	527 400,53	563 786,59
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	654 771,41	699 914,33
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	654 771,41	699 914,33
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	618 385,35	663 367,30
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	585 117,51	624 519,55
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	33 267,84	38 847,75
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00

Wanda Teresa Słabosz	2019-01-24	Mirosław Damian Birecki
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

SJO BeSTia

2275EA91F2E2A290

Wpłynęło do Wydziału Finansowego
dnia 25 MAR. 2019
podpis

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	563 786,59	600 333,62
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-624 519,55	-665 499,06
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-624 519,55	-665 499,06
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	-60 732,96	-65 165,44

Wanda Teresa Słabosz	2019-01-24	Mirosław Damian Birecki
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wanda Teresa Slabosz	2019-01-24	Mirosław Damian Birecki
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Młodziezowy Dom Kultury w Kluczborku Damrota 4 46-200 Kluczbork		Powiat Kluczborski
Numer identyfikacyjny REGON **000928618**	sporządzony na dzień: **31-12-2018 r.**	**5EF018788E8A02C4**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wanda Teresa Słabosz	2019-03-18	Mirosław Damian Birecki
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Wpłynęło do Wydziału Finansowego
dnia 29. MAR. 2019

SJO BeStia

5EF018788E8A02C4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wanda Teresa Słabosz	2019-03-18	Mirosław Damian Birecki
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.29

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Młodzieżowy Dom Kultury
1.2	siedzibę jednostki
	Kluczbork
1.3	adres jednostki
	ul. Damrota 4 , 46-200 Kluczbork
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Młodzieżowy Dom Kultury jest placówką wychowania pozaszkolnego zaliczaną do publicznych placówek oświatowo-wychowawczych. Celem jest kształtowanie i rozwijanie uzdolnień dzieci i młodzieży, pogłębianie ich wiedzy, pomoc w zdobywaniu przez nie umiejętności oraz organizowanie rekreacji. Jednostka rozwija różnorodne zainteresowania uczestników, pogłębia i rozszerza wiedzę wykraczającą poza szkolne programy, stwarza warunki do rozwoju intelektualnego młodzieży szczególnie utalentowanej w różnych dziedzinach, nauki, sztuki, techniki. Podstawową jednostką organizacyjną placówki jest stała forma zajęć (koło, sekcja, zespół, klub i inne), ujęta w stałym tygodniowym planie zajęć placówki. Tygodniowy wymiar zajęć w stałych formach wynosi 2-4 godzin. Godzina zajęć w stałych formach wynosi 45 minut. Zajęcia w formach stałych prowadzone są w dni robocze. Wychowankami placówki mogą być dzieci w wieku przedszkolnym i szkolnym. Organizację i zasady działania MDK reguluje rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej oparte na ustawie o systemie oświaty. Placówka oświatowa nadzorowana przez Kuratora Oświaty, działa na takich samych zasadach jak szkoła, wg. ustawy o oświacie i wg. Karty Nauczyciela.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczny
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe Młodzieżowego Domu Kultury w Kluczborku prowadzone są w siedzibie Starostwa Powiatowego w Kluczborku w systemie komputerowym w programie VULCAN. Księgi rachunkowe prowadzone są w części dotyczącej ewidencji finansowo-księgowej wszystkich zaszłości gospodarczych, sprawozdawczości z wykonania planów finansowych, dokumentacji płacowej.
W uchwale budżetowej w załączniku o wydatkach jak też i w planie finansowym Młodzieżowego Domu Kultury w Kluczborku określa się wielkość wydatków na wynagrodzenia i pochodne.
W jednostce prowadzi się ewidencję księgową środków trwałych na koncie 011. Ewidencję dla wartości niematerialnych i prawnych na koncie 020. Ewidencję pozostałych środków trwałych w używaniu (wyposażenia) na koncie 013.
Dla pozostałych środków trwałych jednostka prowadzi ewidencję pozaksięgową.
Umorzenie środków trwałych nalicza się od wartości początkowej występującej w ewidencji jednostki według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku od osób prawnych, od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu faktycznego przyjęcia do użytkowania bądź poniesienia nakładów na ulepszenie a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego i dokonuje się raz w roku budżetowym na dzień 31 grudnia.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w tym licencji programów komputerowych nalicza się od wartości początkowej występującej w ewidencji księgowej jednostki biorąc za podstawę przewidywany okres przydatności ekonomicznej tych wartości w tym oprogramowania komputerowego oraz ograniczeń prawnych dla posiadanych wartości stawką 25% w skali jednego roku od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu faktycznego przyjęcia do użytkowania nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji bądź stwierdzenia jego niedoboru i dokonuje się raz w roku budżetowym na dzień 31 grudnia.
Jednostka nie prowadzi kasy. Realizacja płatności z tytułu dochodów i wydatków dokonywana jest w formie bezgotówkowej poprzez polecenia przelewu na wskazany rachunek bankowy. Natomiast zwroty mylnych wpłaty bądź nadpłat dokonuje się na wniosek osoby zainteresowanej na wskazany rachunek bankowy, sporadycznie poprzez czek gotówkowy wystawiony na zainteresowanego.
Wpływy z tytułu dochodów budżetowych wynikające z podstawowej działalności ewidencjonowane są na koncie 720 z zastosowaniem obowiązującej klasyfikacji budżetowej. Wpływy z pozostałych dochodów nie związanych z podstawową działalnością jednostki na koncie 760 przy zastosowaniu odpowiedniej klasyfikacji budżetowej. Wpływy z odsetek ewidencjonuje się na kontach zespołu 2 w korespondencji z kontem 720, 750 z zastosowanie właściwej klasyfikacji budżetowej.
Zwroty podatku od towarów i usług VAT otrzymywane z Urzędu Skarbowego jako podatek należny ujmowany jest w ewidencji jednostki jako dochody budżetowe. Również nadwyżki podatku należnego nad naliczonym wynikające z rozliczeń w miesięcznych deklaracjach cząstkowych przekazywane są na dochody.
Koszty finansowe związane z działalnością jednostki w tym związane z obsługą długu ujmuje się na koncie 751 z zastosowanie właściwej klasyfikacji budżetowej. Koszty związane z pozostałą działalnością jednostki ewidencjonuje się na koncie 761 z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej.
Zaangażowanie wydatków ewidencjonuje się proporcjonalnie do poniesionych wydatków z wyłączeniem dotacji oraz wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, które ewidencjonuje się do wysokości planu a na koniec roku koryguje się do wysokości wykonania na kontach zespołu 2 w korespondencji z kosztami. Wydatki, zaangażowanie i koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w wartościach brutto.
Dokumenty dotyczące dochodów ze sprzedaży ewidencjonowane są w wartości netto na kontach zespołu 7 a podatek VAT wynikający z wymienionych dokumentów ewidencjonuje się na koncie 225 i zgodnie z danymi wynikającymi z dokumentów ewidencji podatkowej (rejestry sprzedaży i zakupu) przekazywany jest do Urzędu Skarbowego.

	W jednostce zwroty poniesionych wydatków dotyczące wydatków tegorocznych jak i z lat ubiegłych ewidencjonuje się jako dochody budżetowe, jednak w niektórych przypadkach takich jak: zwroty wydatków poniesionych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, wydatków poniesionych na dotacje udzielane z budżetu powiatu oraz refundacje z Funduszu Pracy wynagrodzeń, wydatków związanych z wykonywaniem zadań związanych realizacją projektów z udziałem środków unijnych (tzn. refundację poniesionych wydatków) a dotyczących wydatków danego roku księguje się na zwrot wydatków. Częściowe wpłaty zaległych należności księguje się zaliczając na należność główną, odsetki i koszty proporcjonalnie do ich udziału w całej kwocie zaległości, chyba że organ windykacyjny wskazuje inaczej. W jednostce prowadzi się jednostkowe rozliczenia i ewidencje podatku od towarów i usług VAT. Na podstawie, których sporządza się cząstkową deklarację VAT. Przekazywanie podatku wynikającego z cząstkowych deklaracji dokonuje się tylko z dochodów, gdy nie wpłynie należny wynikający z faktur podatek dokonuje się pomniejszenia dochodów budżetowych o podatek wynikający z rozliczenia (deklaracji) do przekazania. W jednostce podatek należny stanowi dochody budżetowe. Listy płac tworzone są w programie VULCAN kadry i płace skąd dokonywane są przelewy na indywidualne konta bankowe osób zatrudnionych. Dane z list płac są transportowane z programu VULCAN Płace do programu VULCAN Finanse obsługującego ewidencję księgową tych jednostek w celu ujęcia ich w księgach rachunkowych. Listy płac sporządzane na okoliczność wypłaty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło oraz wypłaty świadczeń z tytułu zasiłków, wypłaty na rzecz osób fizycznych za udział w komisjach i inne w miarę potrzeb numerowane są dla każdego rodzaju list oddzielnie od Nr 1 łamany przez rok do Nr … narastająco oraz dla każdego roku numeracja od Nr 1 do Nr ….. narastająco. W księgach rachunkowych rejestracja dokumentów dokonywana jest na podstawie dokumentu PK, które jest tworzone podczas dokonywania ewidencji danego zdarzenia. Dokument PK oznaczony jest określonym kodem (PK/nazwę jednostki i symbol dziennika/numer pozycji w dzienniku) i obejmuje faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z daną operacją. W jednostce dokonuje się zapisów technicznych na wszystkich stosowanych kontach rachunkowych w tym również na kontach dotyczących ewidencji wyciągów bankowych. Dokumenty księgowe jednostki stanowią faktury, wyciągi bankowe i inne dokumenty związane z działalnością jednostki a stanowiące podstawę do dokonania zapisów zaszłości gospodarczej i administracyjnej jednostki. W celu dokonywania ewidencji nieodpłatnych nakładów ponoszonych przy realizacji projektów z udziałem środków unijnych jednostka wprowadziła konto pozabilansowe „940" – nieodpłatne nakłady przy realizacji projektów. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych. Jednostka kierując się istotnością rezygnuje z rozliczania kosztów w czasie. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych na dzień bilansowy w sposób następujący: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia bądź w oparciu o decyzje właściwego organu w przypadku nieodpłatnego ich otrzymania pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, 2) środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, 3) udziały w innych jednostkach – według cen nabycia, 4) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty czyli powiększone o naliczone odsetki, 5) zobowiązania w jednostce w kwocie wymagającej zapłaty, 6) zobowiązania finansowe w kwocie wymaganej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według ceny rynkowej pomniejszonej o koszty związane z prowadzeniem transakcji

	według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, 7) rezerwy tworzone są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 8) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej, 9) wynik finansowy ustala się wariantem porównawczym rachunku strat i zysków.
5.	inne informacje
	brak
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiadamy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie posiadamy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	nie posiadamy
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
	nie posiadamy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiadamy
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)
	nie posiadamy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie posiadamy
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 dotyczny
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 posiadamy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie posiadamy
1.12.	łączną 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 posiadamy
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 posiadamy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie posiadamy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	614 585,03 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie posiadamy
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
	nie posiadamy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie posiadamy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podlegle ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie posiadamy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Skarbnik
Wanda Słabosz
(główny księgowy)

29. MAR. 2019
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
Mirosław Birecki
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowe składników aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzeenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składnik ow aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0				0				0	0	0		0		0		0	0	0
2.	Środki trwałe	13815,71				0				0	13815,71	12874,11	0	841,29		841,29		13715,4	941,6	100,31
1)	Grunty	0				0				0	0	0		0		0		0	0	0
2)	Budynki i lokale	1797,24				0				0	1797,24	1797,24		0		0		1797,24	0	0
3)	Obiekty Inżynieruu lądowej i wodnej	0				0				0	0	0		0		0		0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0				0				0	0	0		0		0		0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0				0				0	0	0		0		0		0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0				0				0	0	0				0		0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	12018,47				0				0	12018,47	11076,87		841,29		841,29		11918,16	941,6	100,31
8)	Środki transportu	0				0				0	0	0				0		0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	0				0				0	0	0		0		0		0	0	0
RAZEM:		13815,71	0	0	0	0	0	0	0	0	13815,71	12874,11	0	841,29	0	841,29	0	13715,4	941,6	100,31

.....
(główny księgowy)

Skarbnik
Wanda Głąbosz

29 MAR 2019
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
(kierownik jednostki)
Mirosław Birecki