

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY**  
 25-514 Kielce, ul. Kozia 10A  
 tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
 Regon 000216792  
 NIP 959 097 8087  
 000216792

# BILANS

jednostki budżetowej i samorządowego  
 zakładu budżetowego  
 sporządzony  
 na dzień **31.12.2018 r**

Adresat

**PREZYDENT MIASTA  
 KIELCE**  
 Wydział Budżetu

WPLYNEŁO  
 25 -02- 2019  
 SEKRETARKA

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>- 225 046,65</b>	<b>- 227 778,63</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 238 804,17	2 345 837,28
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 000,00	3 000,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 463 850,82	-2 573 615,91
I. Środki trwałe	3 000,00	3 000,00	I. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 463 850,82	-2 573 615,91
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	3 000,00	3 000,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	228 792,17	231 294,90
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	228 792,17	231 294,90
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	740,71	1 734,78
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	23 064,00	23 270,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	109 347,67	107 548,79
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	94 894,27	98 225,06
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 wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	745,52	516,27	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	745,52	516,27
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	745,52	516,27
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

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	745,52	516,27		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	745,52	516,27		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	3 745,52	3 516,27	Suma pasywów	3 745,52	3 516,27

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Katarzyna Michałak*

.....  
główny księgowy

2019-02-25  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Młodzieżowego Domu Kultury

*mgr Andrzej Abramowicz*  
kierownik jednostki

MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY  
25-514 Kielce, ul. Kozia 10A  
tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
Regon 000216792  
NIP 959-09-78-087

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY</b> 25-514 Kielce, ul. Kozia 10A tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89 Regon 000216792	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień <b>31.12.2018 r</b>	Adresat <b>PREZYDENT MIASTA KIELCE</b> URZĄD MIASTA KIELCE Wydział Budżetu 25-02-2019 SEKRETARKA
Numer identyfikacyjny REGON <b>000216792</b>		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 464 764,71	2 577 707,57
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	67 135,37	84 392,02
III. Usługi obce	76 323,17	78 041,24
IV. Podatki i opłaty	2 831,04	2 350,74
V. Wynagrodzenia	1 851 728,62	1 940 334,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	464 704,88	470 396,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 041,63	2 192,63
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)	-2 464 764,71	-2 577 707,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	913,89	4 091,61
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	156,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	913,89	3 935,61
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)	-2 463 850,82	-2 573 615,96
G. Przychody finansowe	0,00	0,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,05
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)	-2 463 850,82	-2 573 615,91
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)	-2 463 850,82	-2 573 615,91

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*mgr Katarzyna Michalak*  
 .....  
 główny księgowy

2019-02-25  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Młodzieżowego Domu Kultury  
*Andrzej Abramowicz*  
 .....  
 mgr Andrzej Abramowicz

**MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY**  
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
 25-514 Kielce, ul. Kozia 10A  
 tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
 Regon 000216792  
 NIP 959-09-78-087  
Numer identyfikacyjny REGON  
 000216792

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.**

Adresat  
**WZĄD MIASTA KIELCE**  
 Wydział Budżetu  
 PREZYDENT  
 MIASTA  
 KIELCE  
 25-02-2019  
 SEKRETARKA  
 mgr Aleksandra Zawadzka

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>2 307 931,19</b>	<b>2 238 804,17</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 401 960,50	2 571 039,98
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 401 960,50	2 571 039,98
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)	2 471 087,52	2 464 006,87
2.1. Strata za rok ubiegły	2 471 087,52	2 463 850,82
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	156,05
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 238 804,17</b>	<b>2 345 837,28</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 463 850,82</b>	<b>-2 573 615,91</b>
1. zysk netto(+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	-2 463 850,82	-2 573 615,91
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,- III)</b>	<b>- 225 046,65</b>	<b>- 227 778,63</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Katarzyna Michałak*

.....  
 główny księgowy

2019-02-25  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Młodzieżowego Domu Kultury

*mgr Katarzyna Anzambowicz*

MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY  
 25-514 Kielce, ul. Kozia 10A  
 tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
 Regon 000216792  
 NIP 959-09-78-087



Załącznik Nr 15  
 do zarządzenia Nr 33/2019  
 Prezydenta Miasta Kielce  
 z dnia 31 stycznia 2019 r.

.....  
 (nazwa jednostki organizacyjnej)

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY</b>
1.2	siedzibę jednostki
	25-514 KIELCE, UL. KOZIA 10A
1.3	adres jednostki
	25-514 KIELCE, UL. KOZIA 10A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	9004Z - DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
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)
	Młodzieżowy Dom Kultury prowadzi księgi rachunkowe w swojej siedzibie 25 -346 Kielce, ul. Kozia 10 a, od dnia 01.09.2011 roku za pomocą programu komputerowego finansowo-księgowego pod nazwą PUI Prokomp Finanse i księgowość, którego autorem jest firma Przedsiębiorstwo Usług Informatycznych Prokomp mgr inż. Jerzy Przygodzki, w wersjach wskazanych w odrębnych protokołach potwierdzających przyjęcie programu PUI Prokomp Finanse i księgowość do użytkowania, wraz z jego aktualizacjami. Młodzieżowy Dom Kultury prowadzi ewidencję szczegółową w zakresie kadr z wykorzystaniem programu komputerowego pod nazwą Kadry Optivum, którego autorem jest firma Vulkan spółka z o.o. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Wołowskiej 6 w wersjach wskazanych w odrębnych protokołach potwierdzających przyjęcie programu Kadry Opivum, wraz z jego aktualizacjami.

# MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY

25-514 Kielce, ul. Kozia 10A

tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89

Regon 000216792

NIP 959-09-78-087

- 3) ewidencję operacji gospodarczych według rodzajów dochodów i źródeł ich pochodzenia,
- 4) ewidencję operacji gospodarczych według rodzajów wydatków i źródeł ich finansowania,
- 5) ewidencję operacji gospodarczych według innych kryteriów, wymaganych przepisami prawa lub indywidualnych dla jednostki, zapewniającą dostarczenie niezbędnych danych do sporządzenia obowiązujących sprawozdań finansowych, budżetowych i statystycznych wraz z załącznikami oraz informacji opisowych, a także rozliczeń z ZUS i budżetem państwa.

Podstawą zapisów księgowych jest oryginał dokumentu finansowego, niemniej jednak dopuszcza się uznanie za taką podstawę również innych dokumentów wymienionych w „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych”.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Wykaz kont księgi głównej (ewidencji syntetycznej), a także zasady prowadzenia ewidencji analitycznej oraz opis przyjętych przez jednostkę zasad klasyfikacji zdarzeń zawiera załącznik nr 6 do niniejszych zasad (polityki) rachunkowości.

Wykaz wykorzystywanych kont analitycznych uzupełniany i aktualizowany jest stosownie do bieżących potrzeb z zachowaniem przyjętych zasad ich tworzenia i prowadzenia ksiąg rachunkowych jednostki Młodzieżowego Domu Kultury z wykorzystaniem oprogramowania komputerowego PUI Prokomp Finanse i księgowość.

Sprawozdawczość budżetową jednostki określa rozporządzenie Ministra Finansów z 16 stycznia 2014 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 roku poz. 119).

Sprawozdawczość finansową jednostki określa rozporządzenie Ministra Finansów z 5 lipca 2010 roku 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 (j.t. Dz. U. z 2013 roku poz. 289).

Sprawozdawczość jednostki w zakresie ogółu operacji finansowych określa rozporządzenie Ministra Finansów z 4 marca 2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247 z późn.zm.).

Przy sporządzaniu sprawozdań budżetowych oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych za poszczególne okresy sprawozdawcze przyjmuje się zasadę, że wykazane w nich dane wynikają z ksiąg rachunkowych, w których zarejestrowane zostały wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego okresu sprawozdawczego, z zastrzeżeniem, że rejestracja tych operacji gospodarczych nastąpiła na podstawie dokumentów księgowych opatrzonych datą wpływu do głównego księgowego przynajmniej o 2 dni wcześniejszą niż data sporządzenia tych sprawozdań.

Z ewidencji księgowej na koncie 310 wyłącza się, materiały, które odnosi się w koszty na konto 401 w momencie ich nabycia.

Materiały pozostające na stanie komórek organizacyjnych w jednostce na dzień 31 grudnia ujmuje się na koncie 310, według wartości wynikających z ostatniego lub ostatnich dowodów zakupu, na podstawie protokołu sporządzonego w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji w drodze spisu z natury z jednoczesnym pomniejszeniem kosztów zakupu tych „materiałów”, które ujęte zostały „na bieżąco” na koncie 401. Na dzień 1 stycznia roku następnego dokonuje się, na podstawie PK – „Polecenia księgowania” przeksięgowania z konta 310 na konto 401 wartości materiałów pozostających na stanie komórek organizacyjnych w jednostce na dzień 31 grudnia roku poprzedniego.

Salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia odpisuje się w pozostałe koszty operacyjne.

Stosownie do treści art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej, odsetek nie nalicza się od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej.

Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze środków trwałych prowadzonej z wykorzystaniem programu komputerowego Inwentarz Optivum, a także w księdze inwentarzowej prowadzonej techniką ręczną i w formie indywidualnych kart poszczególnych obiektów inwentarzowych. Księga środków trwałych oraz indywidualne karty poszczególnych obiektów inwentarzowych zawierają następujące informacje:

- 1) datę przyjęcia do użytkowania,
- 2) numer i rodzaj dowodu,



# MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY

25-514 Kielce, ul. Kozia 10A

tel. 41 367-66-50, fax 41 367-66-50

Regon 000247732

NIP 959-09-000000000

	<p>nie może być otrzymania lub nadwyżki wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem ich wartości.</p> <p>Dobra kultury o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł bądź szczególnie ważne dla jednostki ujmuje się w ewidencji komputerowej programu Inwentarz w oddzielnych pozycjach oraz nadaje im się indywidualne numery inwentarzowe. Pozostałe, mniej wartościowe dobra kultury, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej zbiorczo, podając łączną ich ilość i wartość. Rozchód takich środków wyceniany jest w średniej cenie ustalonej dla danej grupy, liczonej jako iloraz wartości grupy i ilości grupy.</p> <p>Ewidencję szczegółową prowadzi się w księgach inwentarzowych prowadzonych w ewidencji komputerowej w programie Inwentarz „Optivum” w rozbiciu na: księga dóbr kultury do konta 016 z podziałem na poszczególne pomieszczenia.</p> <p>Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) dziennik</li><li>2) księgę główną;</li><li>3) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna);</li><li>4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych.</li></ol> <p>Księgi rachunkowe powinny być:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) trwale oznaczone nazwą jednostki,</li><li>2) wyraźnie oznaczone co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia,</li><li>3) przechowywane starannie w ustalonej kolejności.</li></ol> <p>Zapisy w księgach rachunkowych prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej oraz dokonuje się ich w sposób trwały, co oznacza, że przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera należy stosować właściwe procedury i środki chroniące przed zniszczeniem, modyfikacją lub ukryciem zapisu.</p> <p>Zapisy księgowo:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) powinny zawierać co najmniej datę dokonania operacji gospodarczej, określenie rodzaju – zgodnie z pkt. 2 i numeru identyfikacyjnego dowodu księgowego stanowiącego podstawę zapisu księgowego oraz jego datę, jeżeli różni się ona od daty dokonania operacji gospodarczej, zrozumiały tekst, a także kwotę i datę zapisu oraz oznaczenie kont, których dotyczą;</li><li>2) symbole stosowane w grupowaniu dowodów księgowych oraz w zapisach księgowych w dzienniku do określenia rodzaju dowodu księgowego:<ol style="list-style-type: none"><li>a) WB/... – wyciągi bankowe z poszczególnych rachunków bankowych,</li><li>b) RK/... – raporty kasowe tworzone do poszczególnych rachunków bankowych,</li><li>c) FO/... – faktury i rachunki (zakup) oraz inne równoważne im dowody księgowo,</li><li>d) PK/... – polecenia księgowania,</li><li>e) BO/... – bilans otwarcia – dokument jest generowany automatycznie przez program</li></ol></li><li>3) zapisy systematyczne dokonywane w księgach rachunkowych muszą być powiązane z zapisami chronologicznymi, w sposób wynikający ze stosowanej techniki prowadzenia ksiąg rachunkowych;</li><li>4) zapisy w dzienniku dokonywane są w porządku chronologicznym, sukcesywnie dzień po dniu, a zbiór danych z dziennika jest sprawdzianem kompletności ujęcia w księgach rachunkowych jednostki zdarzeń gospodarczych w poszczególnych miesiącach i w całym roku obrotowym;</li><li>5) każdy z dokumentów wprowadzonych do dziennika otrzymuje numer kolejny przypisany mu automatycznie przez program PUI Prokomp Finanse i księgowość.</li><li>6) Zapisy w księgach rachunkowych powinny być dokonane w sposób zapewniający ich trwałość, przez czas nie krótszy od wymaganego do</li></ol>
--	---

## MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY

25-514 Kielce, ul. Kozja 10A

tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89

Regon 000216792

NIP 959-09528-087

090 – Środki trwałe w likwidacji

091 – Aktywa trwałe niezdatne do użytku

910 – Obce środki trwałe użytkowane na podstawie umów cywilnoprawnych

975 – Wydatki strukturalne

976 – Wzajemne rozliczenia między jednostkami

980 – Plan finansowy wydatków budżetowych

981 – Plan finansowy niewygasających wydatków

998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

999 – Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

Jednostka Młodzieżowy Dom Kultury prowadzi księgi rachunkowe z wykorzystaniem oprogramowania komputerowego, stąd wydruki komputerowe powinny być:

- 1) trwale oznaczone nazwą jednostki, której dotyczą (każda księga wiązana, każda luźna karta kontowa, także jeżeli mają one postać wydruku komputerowego lub zestawienia wyświetlanego na ekranie monitora komputera), nazwą danego rodzaju księgi rachunkowej oraz nazwą programu przetwarzania,
- 2) wyraźnie oznakowane co do roku obrotowego, co do miesiąca i daty sporządzenia,
- 3) powinny mieć automatycznie numerowane strony z oznaczeniem pierwszej i ostatniej (koniec wydruku) oraz sumowanie w sposób ciągły w miesiącach i w roku obrotowym,
- 4) przechowywane starannie w ustalonej kolejności.

Zapisy w księgach rachunkowych powinny być wydrukowane lub przeniesione na inny nośnik danych, a na koniec każdego miesiąca sporządzone wydruki:

- 1) zestawienie obrotów dziennika, zawierające oznaczenie dziennika kolejną numeracją stron, sumę obrotów za miesiąc i narastająco od początku roku;
- 2) zestawienie obrotów i sald sporządzone, na podstawie zbiorów danych kont księgi głównej, dla dziennika, które powinno zawierać:
  - symbole lub nazwy poszczególnych kont,
  - salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych i sumę sald,
  - obroty Wn i Ma miesięczne oraz sumę obrotów,
  - obroty Wn i Ma narastająco od początku roku obrotowego oraz ich sumę,
  - salda kont na koniec miesiąca i łączną sumę sald.

Obroty wynikające z zestawienia obrotów i sald (narastająco od początku roku) powinny być zgodne z narastającymi od początku roku obrotowego obrotami dziennika.

Otwieranie i zamykanie ksiąg rachunkowych następuje zgodnie z ogólnymi uregulowaniami zawartymi w art. 12 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z uregulowaniami szczególnymi określonymi w art. 18 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 roku 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. Ponadto, zgodnie z art. 20 ust. 5 ustawy o rachunkowości, przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera za równoważne z dowodami źródłowymi uważa się zapisy w księgach rachunkowych, wprowadzane automatycznie za pośrednictwem urzędzeń łączności, informatycznych nośników danych lub tworzone według algorytmu (programu) na podstawie informacji zawartych już w księgach, przy zapewnieniu, że podczas rejestrowania tych zapisów zostaną spełnione co najmniej następujące warunki:

- 1) uzyskają one trwale czytelną postać, zgodną z treścią odpowiednich dowodów księgowych,
- 2) możliwe jest stwierdzenie źródła ich pochodzenia oraz ustalenie osoby odpowiedzialnej za ich wprowadzenie,
- 3) stosowana procedura zapewnia sprawdzenie poprawności przetworzenia właściwych danych oraz kompletności i identyczności zapisów,
- 4) dane źródłowe w miejscu ich powstania są odpowiednio chronione, w sposób zapewniający ich niezmienność, przez okres wymagany do przechowywania danego rodzaju dowodów księgowych.

Podane wymagania dotyczą m.in. automatycznego przenoszenia sald bilansu zamknięcia do bilansu otwarcia, co oznacza, że:

- 1) takie przeniesienie sald musi być udokumentowane wydrukiem zawierającym zestawienie sald bilansu otwarcia, które jednocześnie spełnia rolę sprawdzianu



# MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY

25-514 Kielce, ul. Kozia 10A

tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89

Regon 000216792

NIP 959-09-78-087

- składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową;
- 3) na koniec każdego roku obrotowego: pozostałe składniki aktywów i pasywów (w tym: aktywa będące własnością innych jednostek i aktywa objęte wyłącznie ewidencją ilościową);
  - 4) każdorazowo:
    - w dniu, w którym następuje zmiana osoby materialnie odpowiedzialnej za powierzone jej mienie,
    - w sytuacji wystąpienia wypadków losowych, kradzieży, włamania lub innych zdarzeń, w wyniku których nastąpiło lub zachodzi podejrzenie, że mogło nastąpić naruszenie
    - stanu składników majątku pozostających we władaniu jednostki.

Inwentaryzację przeprowadza się również na dzień zakończenia działalności przez jednostkę oraz na dzień poprzedzający postawienie jej w stan likwidacji.

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 stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
3. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
4. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku, t. j. Dz. U. z 2000 roku Nr 54, poz. 654 z późn. zm.).
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia danego roku.
6. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
7. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie), zbiory biblioteczne.
8. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, budynki, budowle, maszyny i urządzenia.
9. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
  - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
  - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

# MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY

25-514 Kielce, ul. Kozia 10A

tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89

Regon 000216792

NIP 959-09-78-087

Należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Zgodnie z zapisem § 7 pkt 2 niniejszego zarządzenia na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu. Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

19. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Nie nalicza się odsetek od zaległości nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji).
  20. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
  21. Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w ww. rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 roku.
  22. Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych (art. 41 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).
  23. Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku, wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat.
1. Ustalanie wyniku finansowego w jednostce Młodzieżowy Domu Kultury następuje zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat i odbywa się na koncie 860 „Wynik finansowy”.
  2. Ewidencja kosztów działalności jednostki Młodzieżowego Domu Kultury prowadzona jest w zespole 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. według rodzaju kosztów.
- W jednostce rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone, faktury, rachunki, które wpływają do jednostki po sporządzeniu sprawozdania odnosi się w koszty w następnym miesiącu

MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY

25-514 Kielce, ul. Kozia 10A

tel. 41 367-16150, fax 41 367-69189

Regon 000216792

NIP 959-09-78-087

	szeregowy 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 Nr 16 i 17
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Nr 18
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Załącznik Nr 19
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
	Załącznik Nr 20
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 21
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)
	Załącznik Nr 22
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Nr 23

MODZIEŻOWY DOM KULTURY  
25-514 Kielce, ul. Kozia 10A  
tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
Regon 000217397,96  
NIP 959-09-78-087

1.16.	inne informacje
	NIE WYSTĘPUJE
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE WYSTĘPUJE
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
	Załącznik Nr 25
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE WYSTĘPUJE
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 WYSTĘPUJE
2.5.	inne informacje
	NIE WYSTĘPUJE
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE WYSTĘPUJE

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
mgr Katarzyna Michalak


(główny księgowy)

25.02.2019 r.

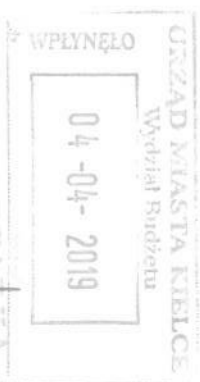
.....  
(data)

DYREKTOR

Modzieżowego Domu Kultury

  
mgr Andrzej Abramowicz

(kierownik jednostki)



**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**  
 w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabywanie	Przenieszenie (pomiędzy jednostkami)		Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie (pomiędzy jednostkami)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6 492,19	0,00	2 368,00	0,00	2 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 860,19
2.	ŚRODKI TRWAŁE	313 639,48	0,00	6 361,00	0,00	6 361,00	0,00	4 414,87	0,00	4 414,87	315 585,61
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	3 763,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 763,27
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Inne środki trwałe	309 876,21	0,00	6 361,00	0,00	6 361,00	0,00	4 414,87	0,00	4 414,87	311 822,34
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>320 131,67</b>	<b>0,00</b>	<b>8 729,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 729,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 414,87</b>	<b>0,00</b>	<b>4 414,87</b>	<b>324 445,80</b>

03.04.2019 r.  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*(podpis)*  
 mgr Katarzyna Michalak

**DYREKTOR**  
 Młodzieżowego Domu Kultury  
*(podpis)*  
 Katarzyna Michalak

(data i podpis głównego księgowego)



**MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY**  
 25-514 Kielce, ul. Kozia 10A  
 tel. 41-367-66-50, fax: 41-367-69-89  
 NIP 959-09-78-087

Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
 w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

URZĄD MIASTA KIELCE  
 Wydział Budżetu  
 WPLYNEŁO  
 24-04-2019

Załącznik Nr 17  
 do zarządzenia Nr 33/2019  
 Prezydenta Miasta Kielce  
 z dnia 31 stycznia 2019 r.  
 INŻYNIER  
 mgr Katarzyna Bzynieł

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec obrotowego roku (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów (zgodna z bilansem)	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego minus umorzenie	stan na koniec roku obrotowego minus umorzenie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	6492,19	0	0	2368,00	2368,00	0	8860,19	0	0
2.	SRODKI TRWAŁE	310639,48	0	0	6361,00	6361,00	4414,87	312585,61	3000,00	3000,00
1)	Grunt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2)	Budynki i lokale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	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
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	3763,27	0	0	0	0	0	3763,27	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Inne środki trwałe	306876,21	0	0	6361,00	6361,00	4414,87	308822,34	3000,00	3000,00
RAZEM (1+2)		317131,67	0	0	8729,00	8729,00	4414,87	321445,80	3000,00	3000,00

24.04.2019 r.  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 mgr Katarzyna Michalak

**DYREKTOR**  
 Młodzieżowego Domu Kultury  
 (podpis Katarzyna Bzynieł)

MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY  
25-514 Kielce, ul. Kozia 10A  
tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
Regon 000216792  
.....NIP. 959-09-78-087.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 18  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

### Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

25.02.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Katarzyna Michalak

.....  
data i podpis (głównego księgowego)

DYREKTOR  
Młodzieżowego Domu Kultury  
  
mgr Andrzej Abramowicz  
.....  
(podpis kierownika jednostki)

MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY  
25-514 Kielce, ul. Kozia 10A  
tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
Regon 000216792  
NIP 959-09-78-087

Załącznik Nr 19  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

**Grunty użytkowane wieczystie  
w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	3	4	5	6	7
I.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0
Razem wartość					0

25.02.2019 r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Katarzyna Michałek*

.....  
data i podpis (głównego księgowego)

**DYREKTOR**  
Młodzieżowego Domu Kultury

*mgr Andrzej Abramowicz*

.....  
(podpis kierownika jednostki)

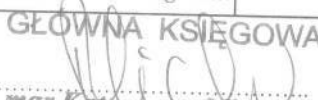
MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY  
 25-514 Kielce, ul. Kozia 10A  
 tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
 Regon 000216792  
 NIP 959-09-78-087  
 nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 20  
 do zarządzenia Nr 33/2019  
 Prezydenta Miasta Kielce  
 z dnia 31 stycznia 2019 r.

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  
 w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty		0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu		0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

25.02.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
 mgr Katarzyna Michalak  
 (data i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR  
 ...Młodzieżowego Domu Kultury  
 (podpis kierownika jednostki)  
  
 mgr Andrzej Abramowicz

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
 w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość ewidencyjna	liczba	wartość ewidencyjna	liczba	wartość ewidencyjna	liczba	wartość ewidencyjna
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje		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
2.	Udziały		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
	Ogółem:		0,00		0,00		0,00		0,00

Uwagi  
 25.02.2019 r.  
**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*mgr Katarzyna Michalak*  
(data i podpis głównego księgowego)

**DYREKTOR**  
 Młodzieżowego Domu Kultury  
  
(podpis kierownika jednostki)  
**mgr Andrzej Abramowicz**



**MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY**  
 25-514 Kielce, ul. Koza 10A  
 tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
 .....Regon 000216792  
 NIP 959-09-78-087  
 nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 22  
 do zarządzenia Nr 33/2019  
 Prezydenta Miasta Kielce  
 z dnia 31 stycznia 2019 r.

**Odpisy aktualizujące wartość należności**  
 w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansu)	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
<b>Ogółem:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

25.02.2019 r.  
  
**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 .....  
 (data i podpis głównego księgowego)

**DYREKTOR**  
 Młodzieżowego Domu Kultury  
 (podpis kierownika jednostki)  
  
 mgr Andrzej Abramowicz

MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY  
 25-514 Kielce, ul. Koźia 10A  
 tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
 Regon 000216792  
 ..NIP.:959-09-78-087.....  
 nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik Nr 23  
 do zarządzenia Nr 33/2019  
 Prezydenta Miasta Kielce  
 z dnia 31 stycznia 2019 r.

Informacja o stanie rezerw  
 w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie rezerw (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							0,00
2.							0,00
3.							0,00
4.							0,00
5.							0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

25.02.2019 r.

.....mgr Katarzyna MICHALAK  
 (data i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR

Młodzieżowego. Darnu. Kultury  
 (podpis kierownika jednostki)  
 mgr Andrzej Abramowicz

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty  
 w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		według stanu na:					
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)		
1.	...									0,00	0,00
2.	...									0,00	0,00
3.	...									0,00	0,00
4.	...									0,00	0,00
5.	...									0,00	0,00
6.	...									0,00	0,00
7.	...									0,00	0,00
Ogółem: GŁÓWNA KSIĘGOWA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

25.02.2019 r.

*M. Karpisz*  
 M. Karpisz  
 (data i podpis głównego księgowego)

**DYREKTOR**  
 Międzygminny Ośrodek Kultury  
 (podpis kierownika jednostki)  
*M. Abramowicz*  
 mgr Andrzej Abramowicz

MŁODZIEŻOWY DOM KULTURY  
25-514 Kielce, ul. Kozia 10A  
tel. 41 367-66-50, fax 41 367-69-89  
Regon 000216792  
NIP 959-09-78-087

Załącznik Nr 25  
do zarządzenia Nr 33/2019  
Prezydenta Miasta Kielce  
z dnia 31 stycznia 2019 r.

.....  
nazwa jednostki organizacyjnej

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe,  
które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie  
w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

25.02.2019 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Katarzyna Michałek*  
(data i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR

Młodzieżowego Domu Kultury

*mgr Andrzej Abramowicz*  
(podpis kierownik jednostki)