

## Środki pieniężne.

W styczniu roku budżetowego, w Samorządowym Przedszkolu nr 70 w Gdyni (jednostka budżetowa), wystąpiły operacje gospodarcze udokumentowane niżej opisanymi dokumentami źródłowymi.

lp	numer dokumentu	wystawca dokumentu	opis dokumentu	kwoty dokumentu
1.	WB 120 rbw	Bank Nord	Przelew na rachunek budżetu kwoty przeznaczonej na wydatki, co do których prawo do realizacji wygasło	2 255,00
2.	WB 121 rbw	Bank Nord	Wpływ środków na sfinansowanie wydatków	18 100,00
3.	PK 76	SP 70	Przypis kwot należnych od rodziców z tytułu opłat za przedszkole.	11 600,00
4.	WB 22 rdw	Bank Nord	Wpływ środków z tytułu darowizny od osoby fizycznej	2 500,00
5.	KP 55	SP 70	Wpłata do kasy pobranej w banku kwoty na pokrycie bieżących wydatków	150,00
6.	WB 122 rbw	Bank Nord	Pobranie gotówki z rachunku bankowego	150,00
7.	KW 187	SP 70	Wypłata z kasy pracownikowi zaliczki na zakup artykułów żywnościowych	150,00
8.	Fa 101	Farex S.C.	Faktura za artykuły żywnościowe, artykuły otrzymano, faktura opłacona gotówką przez pracownika, który pobrał zaliczkę na podstawie KW187	120,00
9.	KP 56	SP 70	Wpłata do kasy – zwrot niewykorzystanej zaliczki przez pracownika	30,00
10.	KW 189	SP 70	Wypłata wynagrodzeń gotówką	1 050,00
11.	KW 190	SP 70	Wypłata z kasy nie wykorzystanej kwoty na bieżące wydatki w celu wpłaty na rachunek bankowy	30,00
12.	WB 123 rbw	Bank Nord	Wpływ wpłaconej kwoty z kasy	30,00
13.	PK 77	SP 70	Stornujący zapis techniczny dotyczący zwrotu gotówki do banku	
14.	WB 124 rbw	Bank Nord	Zapłata za fakturę ujętą wcześniej w ewidencji	2 400,00
15.	KP 57	SP 70	Wpłata opłat za usługi przedszkolne nie ujęte uprzednio w ewidencji (nie objęte przypisem)	60,00
16.	KW 191	SP 70	Wypłata z kasy gotówki za usługi przedszkolne w celu wpłaty na rachunek bankowy	60,00
17.	WB 200 rbd	Bank Nord	Wpłata gotówki na rachunek bankowy	60,00
18.	WB 201 rbd	Bank Nord	Wpływ środków za usługi przedszkolne objęte przypisem (zbiorczo)	10 000,00
19.	WB 125 rbw	Bank Nord	Wpływ środków z dotacji na zakup placu zabaw	8 000,00
20.	Fa 59	Castex Sp. z o.o.	Faktura za plac zabaw; elementy placu zabaw otrzymano	7 500,00
21.	PK 18	SP 70	Odpis ZFŚS	12 450,00
22.	WB 126 rbw	Bank Nord	Splata Fa 59 – Castex Sp. z o.o.	7 500,00
23.	WB 127 rbw	Bank Nord	Przelew środków na rachunek ZFŚS	2 450,00
24.	WB 1 rfs	Bank Nord	Wpływ środków ZFŚS na rachunek funduszu	2 450,00
25.	PK 19	SP 70	Przyznane przez ubezpieczyciela odszkodowanie z tytułu kradzieży środka trwałego	4 000,00
26.	WB 23 rdw	Bank Nord	Wpływ odszkodowania od ubezpieczyciela	4 000,00
27.	WB 128 rbw	Bank Nord	Przelew środków na rachunek akredytywy budżetowej – kwoty na zadanie zlecone innej jednostce budżetowej SP14 w Gdyni.	3 500,00

lp	numer dokumentu	wystawca dokumentu	opis dokumentu	kwoty dokumentu
28.	WB 18 rab	Bank Nord	Wpływ środków na rachunek akredytywy budżetowej – kwoty na zadanie zlecone innej jednostce budżetowej SP14 w Gdyni.	3 500,00
29.	WB 31 rd	Bank Nord	Wpływ środków od formy RBud Sp. z o.o. z tytułu kaucji gwarancyjnej za zlecone prace remontowe budynku przedszkola	5 500,00
30.	NO 12	SP14 Gdynia	Nota obciążeniowa za wykonane usługi zlecone	3 500,00
31.	WB 18 rab	Bank Nord	Przelew akredytywy do SP14 w Gdyni za wykonane usługi zlecone	3 500,00
32.	Fa 101	RBud Sp. z o.o.	Faktura za remont budynku przedszkola (naprawa elewacji), usługi wykonane i przyjęte	25 000,00
33.	WB 32 rd	Bank Nord	Zwrot części kaucji gwarancyjnej do wykonawcy prac remontowych RBud Sp. z o.o.	1 000,00
34.	PK 19	SP 70	Zaliczenie części kaucji gwarancyjnej na poczet zapłaty za prace remontowe wykonane przez RBud Sp. z o.o.	1 500,00
35.	WB 129 rbw	Bank Nord	Odsetki od środków zgromadzonych na rachunku	12,00
36.	WB 24 rdw	Bank Nord	Prowizja za prowadzenie rachunku bankowego	15,00
37.	WB 130 rbw	Bank Nord	Prowizja za prowadzenie rachunku bankowego	10,00
38.	WB 202 rbd	Bank Nord	Prowizja za prowadzenie rachunku bankowego	10,00
39.	WB 202 rbd	Bank Nord	Przelew dochodów na rachunek budżetu	10 050,00
40.	WB 2 rfs	Bank Nord	Oplata za prowadzenie rachunku	15,00

*rbd – rachunek bieżący dochodów*

*rbw – rachunek bieżący wydatków*

*rdw – rachunek dochodów własnych*

*rfs – rachunek zakładowego funduszu socjalnego*

*rab – rachunek akredytywy budżetowej*

*rd – rachunek depozytowy*

#### Polecenia do wykonania:

##### 1. Otworzyć konta zespołu na początek okresu:

080 Środki trwałe w budowie, saldo Wn 12 800,00

101 Kasa saldo Wn 1 050,00

131 Rachunek bieżący jednostki – wydatki, saldo Wn 2 255,00

132 Rachunek dochodów jednostek budżetowych, saldo Wn 8 450,00

135 Rachunek ZFŚS, saldo Wn 14 850,00

201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami saldo Ma 2 400,00

221 Należności z tytułu dochodów budżetowych, saldo Wn 8 540,00

223 Rozliczenie wydatków budżetowych, saldo Ma 2 255,00

231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń saldo Ma 1 050,00

234 Pozostałe rozrachunki z pracownikami, saldo Wn 11 160,00

851 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, saldo Ma 15 500,00

##### 2. Zaksięgować dokumenty źródłowe.