

Fundusze – zadanie do samodzielnego wykonania.

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

lp	symbol dokumentu	wystawca dokumentu	opis dokumentu	kwota
1.	LT 1	SP 70	Spisanie środka trwałego przekazanego nieodpłatnie innej jednostce budżetowej gminy Gdynia	brutto: 12 000,00 umorzenie: 5 200,00
2.	LT 2	SP 70	Likwidacja środka trwałego ze względu na awarię i nieopłacalność naprawy	brutto: 13 000,00 umorzenie: 12 800,00
3.	PK 3	SP 70	Wysięgowanie poniesionych kosztów zaniechanej i zlikwidowanej inwestycji	600,00
4.	OT 1	SP 70	Przyjęcie do użytkowania środka trwałego pochodzącej ze zlikwidowanej jednostki budżetowej gminy Gdynia	brutto: 11 000,00 umorzenie: 4 800,00
5.	PK 4	SP 70	Przejęcie należności z tytułu dochodów budżetowych ze zlikwidowanej jednostki budżetowej gminy Gdynia	13 000,00
6.	PZ 1	SP 70	Przyjęcie materiałów – środków czystości pochodzących ze zlikwidowanej jednostki budżetowej gminy Gdynia	8 000,00
7.	PK 5	SP 70	Przejęcie pochodzących od zlikwidowanej jednostki budżetowej gminy Gdynia zobowiązań z tytułu dostaw	10 500,00
8.	Fa 85	SP 70	Sprzedaż środka trwałego o numerze inwentarzowym	9 500,00
9.	LT 3	SP 70	Wydanie nabywcy sprzedanego środka trwałego	brutto: 15 000,00 umorzenie: 5 000,00
10.	PK 6	SP 70	Nieodpłatne otrzymanie od innej jednostki budżetowej gminy Gdyni środka trwałego wymagającego naprawy (urządzenie kuchenne)	18 500,00
11.	Um. darowizny	SP70/Szmit	Darowizna od osoby fizycznej środka trwałego, przedmiot darowizny otrzymano (urządzenie kuchenne)	20 200,00
12.	Um. darowizny	SP 70/Nowak	Darowizna od osoby fizycznej środka trwałego – trampoliny	13 800,00
13.	PK 10	SP 70	Ustalenie wyniku finansowego	
14.	PK 11	SP 70	Przebieganie straty roku bieżącego	
15.	PK 12	SP 70	Zrealizowane przez przedszkole dochody budżetowe za miesiąc zgodnie ze sprawozdaniem budżetowym RB–27S	22 000,00
16.	PK 13	SP 70	Zrealizowane przez przedszkole wydatki za miesiąc zgodnie ze sprawozdaniem budżetowym RB–28S	39 500,00

Polecenia do wykonania:

1. Otworzyć konta zespołu na początek okresu:
 - 011 Środki trwałe, saldo Wn 510 00,00
 - 071 Umorzenie środków trwałych, saldo Ma 80 000,00
 - 080 Środki trwałe w budowie, saldo Wn 800,00
 - 222 Rozliczenie dochodów budżetowych, saldo Wn 22 000,00
 - 223 Rozliczenie wydatków budżetowych, saldo Ma 39 500,00
 - 400 Amortyzacja, saldo Wn 10 500,00
 - 401 Zużycie materiałów i energii, saldo Wn 25 000,00
 - 402 Usługi obce, saldo Wn 30 000,00
 - 404 Wynagrodzenia, saldo Wn 111 000,00
 - 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, saldo Wn 22 000
 - 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych, saldo Ma 84 000,00
 - 750 Przychody finansowe, saldo Ma 900,00
 - 761 Pozostałe koszty operacyjne, saldo Wn 1 500,00
 - 800 Fundusz jednostki, saldo Ma 1 100 000,00
2. Zaksięgować dokumenty źródłowe.