

Rzeszów, 27 lipca 2012 r.

Protokół kontroli

Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Muzeum Dobranocek Ze Zbiorów Wojciecha Jamy w Rzeszowie 35-064 Rzeszów ul. Mickiewicza 13
Termin przeprowadzenia kontroli	Od 12.07.2012 do 27.07.2012 r..
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	Danuta Żmuda – inspektor Biura Kontrolno – Rewizyjnego Urzędu Miasta Rzeszowa,
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	12.07.2012, ORA-O.0052.448.2012
Przedmiot kontroli	1. Sprawdzenie stanu kasy na dzień kontroli. 2. Sprawdzenie zgodności sprawozdań finansowych z księgami rachunkowymi na dzień 31.12.2011 r.
Okres objęty kontrolą	31.12.2011 r. , 24.07.2012 r.
Imię i nazwisko dyrektora kontrolowanego podmiotu	p.o. Dyrektora Pani Katarzyna Lubas
Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali oraz dokumenty udostępniali:	Główny Księgowy [redacted]

1. Sprawdzenie stanu gotówki w kasie na dzień kontroli.

W dniu 24 lipca 2012 r. w siedzibie Muzeum Dobranocek Ze Zbiorów Wojciecha Jamy w Rzeszowie kontrolujący przeprowadził kontrolę kasy, z czynności których sporządził protokół – załącznik nr 1. Stan gotówki w kasie zgodny jest ze stanem końcowym raportu kasowego.

I. Sprawdzenie zgodności sprawozdań finansowych z księgami rachunkowymi na dzień 31.12.2011 r.

Muzeum Dobranocek Ze Zbiorów Wojciecha Jamy w Rzeszowie na dzień 31.12.2011 r. sporządził sprawozdanie finansowe składające się z następujących elementów:

1. Bilans na dzień 31.12.2011 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 292 784,66zł (załącznik nr 2).

2. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy z ustalonym wynikiem (strata) na kwotę 27 362,22zł (załącznik nr 3)
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 r. oraz Informacji dodatkowej za 2011 r. (załącznik nr 4).

Ad.1.

Kontrolująca, na podstawie **bilansu na dzień 31.12.2011 r.** (załącznik nr 2) oraz wydruku z programu komputerowego Comarch OPT!MA, v.2012.3.1.1712 zestawienia obrotów i sald za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011, (załącznik nr 5) przeprowadziła badanie drogą porównania danych liczbowych wykazanych w poszczególnych wierszach bilansu za 2011 rok z danymi liczbowymi z załącznika nr 5 (z ksiąg rachunkowych). Dane liczbowe wykazane w bilansie po stronie aktywów i po stronie pasywów według stanu na koniec roku 2011 są zgodne z danymi liczbowymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych.

Ad.2

Ustalanie wyników z określonych zakresów działalności podmiotu, a następnie ich prezentacja w rachunku zysków i strat wskazuje podstawowe źródła przychodów i kosztów z nimi związanych ujmowanych zgodnie z obowiązującymi zasadami , a przede wszystkim memoriału, współmierności, ostrożności i indywidualnej wyceny.

Kontrolująca, na podstawie **rachunku zysku i strat – wariant porównawczy 31.12.2011 r.** (załącznik nr 3) oraz wydruku z programu komputerowego Comarch OPT!MA, v.2012.3.1.1712 zestawienia obrotów i sald za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011, (załącznik nr 5) oraz dowodu księgowania PK z dnia 31.12.2011 (załącznik nr 6) przeprowadziła badanie drogą porównania danych liczbowych wykazanych w poszczególnych wierszach rachunku zysku i strat za 2011 rok z danymi liczbowymi z załącznika nr 5 (z ksiąg rachunkowych). Dane liczbowe wykazane w przychodach i kosztach rachunku zysku i strat za 2011 rok są zgodne z danymi liczbowymi w księgach rachunkowych na dzień 31.12.2011 r..

Ad.3.

Informacja dodatkowa służyła kontrolującemu za dodatkowe źródło wiedzy niezbędne do sprawdzenia ww. sprawozdań.

Informacja dodatkowa zgodnie z prawem bilansowym stanowi integralną część sprawozdania finansowego, poprzez ujęcie jej w definicji sprawozdania finansowego zawartej w ustawie o rachunkowości. Oznacza to, że na dzień bilansowy każda jednostka prowadząca księgi rachunkowe jest zobowiązana sporządzić informację dodatkową, obok bilansu, rachunku zysków i strat. Informacja dodatkowa stanowi zatem uzupełnienie danych zawartych w podstawowych elementach sprawozdania finansowego i podnosi ich użyteczność dla zewnętrznych, w stosunku do jednostek, użytkowników informacji finansowej.


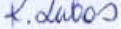
Spis załączników:

- Załącznik nr 1. Protokół z kontroli kasy z dnia 17.07.2012 r.
- Załącznik nr 2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r.
- Załącznik nr 3. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2011 r.
- Załącznik nr 4. Informacja dodatkowa za 2011 r.

109

Załącznik nr 5. Zestawienie obrotów i sald za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Załącznik nr 6. Kserokopia polecenia księgowania z dnia 31.12.2011

Kierownik jednostki kontrolowanej został powiadomiony o przysługujących mu – zgodnie z Regulaminem przeprowadzania kontroli (zamieszczonym na stronie internetowej <http://bip.erzeszow.pl/wydzialyurzedumiasta/biuro-kontrolno-rewizyjne>), stanowiącym załącznik do Zarządzenia nr V/369/07 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 23 października 2007 roku – prawie do wnoszenia pisemnych umotywowanych wyjaśnień i zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole kontroli lub odmowie podpisania protokołu. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach dla kierownika jednostki kontrolowanej i Biura Kontrolno-Rewizyjnego.

Kontrolujący	Jednostka kontrolowana
<p data-bbox="496 840 608 869">Inspektor</p>  <p data-bbox="470 913 639 943">Danuta Żmuda</p>	<p data-bbox="938 817 1118 846">p.o. DYREKTORA</p>  <p data-bbox="954 875 1102 904">Katarzyna Lubas</p> <p data-bbox="858 913 1246 943">W dniu dzisiejszym otrzymałam egzemplarz protokołu.</p>
<p data-bbox="300 974 619 1010">Rzeszów, dnia 27.01.2012.</p>	<p data-bbox="815 974 1134 1010">Rzeszów, dnia 27.01.2012.</p>