

BK.1711.27.2014	Rzeszów, 30 października 2014 r.
PROTOKÓŁ KONTROLI	
Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Estrada Rzeszowska ul. Jagiellońska 24, 35-025 Rzeszów
Termin przeprowadzenia kontroli	Od 1 października 2014 r. do 24 października 2014 r. (w tym kontrolujący przebywał na urlopie wypoczynkowym od dnia 7.10.2014 do 10.10.2014 r. oraz w dniu 17.10.2014 r.)
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	Danuta Żmuda – inspektor Biura Kontroli UM Rzeszowa
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	z dnia 26.09.2014 r., nr ORA-O.0052.2.132.2014
Przedmiot kontroli	Kontrola kompleksowa funkcjonowania jednostki; w szczególności realizacji zadań statutowych oraz prawidłowości podejmowania i realizacji zobowiązań.
Okres objęty kontrolą	2014 r.
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki – stanowisko służbowe	Pan Krzysztof Delikat
Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali oraz dokumenty udostępniali	Pani Elżbieta Śmieszek Pani Władysława Machowska

Zgodnie z art. 9 pkt 13 ustawy o finansach publicznych, sektor finansów publicznych tworzą państwowe i samorządowe instytucje kultury oraz państwowe instytucje filmowe.

I. Funkcjonowanie jednostki.

Instytucje kultury zobligowane są do prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem specyfiki ich działalności wynikającej z ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Na mocy art. 2 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, państwowe i samorządowe instytucje kultury - jako osoby prawne – prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z przepisami tej ustawy, z uwzględnieniem obowiązujących je zasad gospodarki finansowej, określonej w Rozdziale 3. Zasady gospodarki finansowej instytucji kultury - ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Zgodnie z art.10 ust.1 ustawy o rachunkowości, jednostka powinna posiadać dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady rachunkowości. Dyrektor Estrady Rzeszowskiej zrealizował powyższy obowiązek wydając w dniu 1 lutego 2012 r. Zarządzenie Nr ERz/3/2012 w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości, dokumentację systemu

rachunkowości. Zgodnie z §10 ust. 1 Załącznika do Zarządzenia Nr ERz/3/2012 integralną częścią przyjętych wyżej zasad są zapisy szczególne określone w załącznikach do niniejszej polityki rachunkowości:

- założowy plan kont – załącznik nr 1,
- procedury kontroli finansowej - załącznik nr 2,
- instrukcja kasowa – załącznik nr 3,
- instrukcja obiegu dokumentów księgowych – załącznik nr 4,
- zasady prowadzenia rachunkowości z wykorzystaniem elektronicznych systemów przetwarzania danych – załącznik nr 5,
- instrukcja inwentaryzacyjna - załącznik nr 6.

Wśród wymienionych w podstawach prawa „Zasad polityki rachunkowości” wydanych Zarządzeniem Nr ERz/3/2012 z dnia 1 lutego 2012 r. brak jest wymienionej wyżej ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej t. j. (Dz. U. 2012.406 z późn.zm.) na podstawie której funkcjonuje instytucja kultury.

W §1 ust. 4 „zasad” zapisano iż księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości oraz szczególnych zasad gospodarki finansowej jednostek budżetowych określonych w rozporządzeniach, a w szczególności; dochody i wydatki ujmuje się w terminach ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu którego dotyczą, operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków są ujmowane na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznie zrealizowanych wpływów itd. W związku z art.10 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, do jednostek sektora finansów publicznych, o których nowa w art.9 pkt 8-14, działających na podstawie odrębnych ustaw stanowiących podstawę ich utworzenia przepisy niniejszej ustawy stosuje się **odpowiednio**. Odpowiednie stosowanie zasad gospodarki budżetowej przez samorządowe osoby prawne (instytucje kultury), utworzone na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych oznacza, że reguły określone w ustawie o finansach publicznych znajdują zastosowanie wówczas, gdy kwestii związanych z gospodarką finansową nie regulują w sposób odmienny lub szczególny ustawy odrębne, stanowiące podstawę funkcjonowania danej jednostki. Przywołane w § 1 ust.4 „zasad” szczególne zasady rachunkowości oraz szczególne zasady gospodarki finansowej, jak wynika z art.17 ust.1 ustawy o finansach publicznych dotyczą wyłącznie jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych a nie instytucji kultury.

Zgodnie z art. 27 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Instytucja kultury sporządza plan finansowy zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.). Zgodnie z art. 28 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- 1) podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
- 2) celowej na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,

3) celowej na realizację wskazanych zadań i programów.

Według dokumentu „Plan przychodów i wydatków Estrady Rzeszowskiej na 2014 r.”, z dnia 21.10.2013 r. zaplanowano przychody w wysokości 2 818 911,00zł, w tym dotacja podmiotowa w wysokości **2 681 911,00zł**, oraz wydatki w wysokości 2 818 911,00zł.

Zarządzeniem Nr ERz/2/2014 Dyrektora Estrady Rzeszowskiej z dnia 19 marca 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym Estrady Rzeszowskiej na 2014r. (na podstawie uchwały nr LXIX/1270/2014 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 25 lutego 2014 r.) zwiększono plan finansowy o kwotę 150 000,00zł. Plan finansowy dla Estrady Rzeszowskiej po zmianach na 2014r. przedstawia się następująco :

1. Przychody ogółem 2 968 911,00zł

1.1. Dotacje z budżetu **2 831 911,00zł**

2480 2 831 911,00zł

1.2. Przychody ze sprzedaży usług własnych 130 000,00zł

1.3. Pozostałe przychody 7 000,00zł

2. Koszty ogółem 2 968 911,00zł

2.1 Wynagrodzenia 470 650,00zł

- osobowe 336 929,00zł
- bezosobowe 90 000,00zł
- pozostałe 43 721,00zł

2.2. Składki na ubezpieczenia społeczne 65 244,00zł

2.3. Składki na FP 8 915,00zł

2.4. Materiały i usługi 2 335 102,00zł

2.6. Amortyzacja 84 000,00zł

2.7. Pozostałe 5 000,00zł

Zarządzeniem nr ERz/4/2014 Dyrektora Estrady Rzeszowskiej z dnia 30 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym Estrady Rzeszowskiej na 2014 r. (na podstawie uchwały nr LXXIV/1335/2014 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 29 kwietnia 2014 r.) **zmniejszono** plan finansowy o kwotę 93 490,00zł.

Zarządzeniem nr ERz/5/2014 Dyrektora Estrady Rzeszowskiej z dnia 28 maja 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym Estrady Rzeszowskiej na 2014 r. (na podstawie uchwały nr LXXV/1357/2014 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 27 maja 2014 r.) zwiększono plan finansowy o kwotę 20 000,00zł.

Zarządzeniem nr ERz/7/2014 Dyrektora Estrady Rzeszowskiej z dnia 23 lipca 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym Estrady rzeszowskiej na 2014 r. (na podstawie uchwały nr LXXVIII/1391/2014 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 8 lipca 2014 r.) **zwiększono** plan finansowy o kwotę 16 000,00zł.

Zarządzeniem nr ERz/8/2014 Dyrektora Estrady Rzeszowskiej z dnia 29 sierpnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w planie finansowym Estrady rzeszowskiej (na podstawie

uchwały nr LXXIX/1419/2014 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 26 sierpnia 2014 r.) **zwiększono** plan finansowy o kwotę 200 000,00zł.

Na dzień 24 października 2014 r. na podstawie dokumentu „Planu przychodów i wydatków Estrady Rzeszowskiej na 2014 r.” przychody po zmianach wynoszą ogółem 3 111 421,00zł, w tym dotacja podmiotowa **2 974 421,00zł**, a wydatki zaplanowano na kwotę 3 111 421,00zł.

Zgodnie z art. 265 ustawy o finansach publicznych, jednostki, o których mowa w art. 9 pkt 10, 13 i 14, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego, przedstawiają właściwemu zarządowi jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia:

- 1) 31 lipca roku budżetowego - informację o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za pierwsze półrocze, uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych;
- 2) 28 lutego roku następującego po roku budżetowym - sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym.

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego za I półrocze 2014 r. przekazano do Wydziału Budżetowego Urzędu Miasta Rzeszowa w dniu 22.07.2014 r. (pismo ERz/05-164/14). Według niniejszego sprawozdania zrealizowano przychody i koszty w następujących wysokościach:

Przychody ogółem	1 277 954,10zł
w tym dotacja podmiotowa	1 216 600,00zł
przychody ze sprzedaży usług własnych	59 791,86zł
pozostałe przychody	1 562,24zł
Koszty ogółem	1 390 111,57zł
wynagrodzenia	210 953,94zł
składki na ubezpieczenia społeczne	34 041,42zł
składki na FP	3 848,90zł
materiały i usługi	1 071 954,45zł
amortyzacja	69 302,29zł
pozostałe	10,57zł
Należności i roszczenie	221 263,45zł
Zobowiązania	307 745,27zł.

Zgodnie z zasadami funkcjonowania kont syntetycznych, na kontach zespołu „2” ujmowane są wszelkie należności i zobowiązania od momentu ich powstania, aż do całkowitego ich rozliczenia, tj. zapłaćenia. Konto 210 Rozrachunki z dostawcami – służy do ewidencji wszelkich bezspornych rozrachunków z dostawcami krajowymi i zagranicznymi z tytułu dostaw, robót i usług. Do konta 210 prowadzi się ewidencje analityczną z wyodrębnieniem rozrachunków z poszczególnymi kontrahentami. Również w §4 ust. 2a załącznika do Zarządzenia nr ERZ/3/2012 Dyrektora Estrady Rzeszowskiej z dnia 1 lutego 2012 r. jest napisane iż zarachowanie w koszty operacji gospodarczych następuje w korespondencji kont kosztów i wydatków (kasa, bank) poprzez konta rozrachunkowe kontrahentów. Użyte określenie „wydatków” jest niepoprawne, z powodu jakie wykazał na stronie 2 niniejszego protokołu

wynosi 460zł plus vat. Ponadto Estrada osiąga przychody z dzierżawy parkingu, sprzedaży biletów na koncerty, obsługi technicznej imprez oraz wynajmu sprzętu.

Na dzień 30 września 2014 r. Estrada Rzeszowska dysponuje (załącznik nr 3);

- środkami pieniężnymi w kasie w wysokości 1 575,96zł (raport kasowy nr 9/2014 za okres od 01.09.2014r. do 30 .09.2014r.),

- środkami pieniężnymi w banku w wysokości 53 389,57zł (wyciąg bankowy nr 150/2014 z dnia 30.09.2014r).

Na dzień 30 września 2014 r. Estrada Rzeszowska osiągnęła (załącznik nr 3);

- przychody ogółem 2 569 039,39zł w tym dotacja podmiotowa 2 498 310,00zł,

- koszty ogółem 2 757 269,55zł,

- należności ogółem wynoszą 145 000,74zł,

- zobowiązania ogółem 39 115,43zł.

II. Realizacja zadań statutowych.

Zgodnie ze statutem (załącznik do Uchwały nr XXVIII/533/2012 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 28 lutego 2012 roku) do podstawowych zadań Estrady należy:

- 1) Organizowanie:
 - a) imprez i przedsięwzięć artystycznych oraz kulturalnych o charakterze lokalnym, krajowym i międzynarodowym,
 - b) cyklicznych imprez miejskich, konferencji, seminariów i spotkań tematycznych,
 - c) krajowych i międzynarodowych imprez festiwalowych;
- 2) podejmowanie działań w zakresie promocji Gminy Miasto Rzeszów, w szczególności poprzez:
 - a) przygotowywanie imprez artystycznych związanych z akcjami promocyjnymi Miasta,
 - b) realizowanie kampanii promocyjnych Gminy miasto Rzeszów, w kraju i za granicą, w szczególności poprzez promocję lokalną ogólnopolską i międzynarodową dziedzictwa i dorobku kulturalnego Gminy Miasta Rzeszowa,
 - c) nabywanie, przygotowywanie, produkcję lub koprodukcję materiałów promocyjno-informacyjnych oraz gadżetów reklamowych,
 - d) prowadzenie działalności kulturalno-informacyjnej w innych formach;
- 3) prowadzenie działalności informacyjnej i wydawniczej, w szczególności poprzez:
 - a) wydawanie czasopism o tematyce kulturalno-turystycznej,
 - b) prowadzenie wszelkiej innej działalności wydawniczej;
- 4) prowadzenie działalności informacyjno-promocyjnej i medialnej z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej, w szczególności poprzez:
 - a) zarządzanie i obsługę zleconych przez Miasto stron internetowych,
 - b) prowadzenie portali internetowych o tematyce kulturalno-turystycznej,
 - c) zarządzanie produkcjami multimedialnymi;
- 5) opracowywanie i produkcje filmów, prezentacji multimedialnych, pomocy dydaktycznych oraz materiałów reklamowych, w szczególności poprzez produkcję i koprodukcję filmów, nagrań wideo oraz programów telewizyjnych;
- 6) upowszechnianie twórczości estradowej, małych form teatralnych oraz różnych form teatru muzycznego.

Na wydatki bieżące zgodnie z Uchwałą budżetową Miasta Rzeszowa na rok 2014 Nr LXV/1204/2013 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 17.12.2013 r. przewidziano kwotę 2 681 911,00 zł. Kwota ta przeznaczona zostanie na dofinansowanie imprez organizowanych cyklicznie przez Estradę Rzeszowską, takich m.in. jak: Sylwester na Rynku, Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy, Święto Paniagi, a także na organizację Dni Osiedla dla 12 rzeszowskich osiedli. Zaplanowano środki na kolejną edycję Europejskiego Stadionu Kultury „Wschód Kultury” oraz XVI Światowy Festiwal Polonijnych Zespołów Folklorystycznych. Ponadto Estrada Rzeszowska planuje realizację Koncertu Operowego z okazji 100 Rocznicy wybuchu I Wojny Światowej oraz sierpniowego Koncertu Operetkowego na Rzeszowskim Rynku. Dodatkowym wydarzeniem współfinansowanym z Urzędem Marszałkowskim będzie Koncert Zespołu Pieśni i Tańca „Śląsk”. Estrada jako administrator sceny na Rynku Rzeszowskim ponosić będzie koszty związane z jej obsługą i bieżącym utrzymaniem. Kwotę 2 681 911,00zł podzielono na zadania o następującej wysokości środków:

• Wydatki bieżące – scena na Rynku	631 210,00zł
• Sylwester 2013/2014	70 000,00zł
• WOŚP	64 000,00zł
• Trzech Króli	12 800,00zł
• Święto Paniagi	153 600,00zł
• XVI Światowy Festiwal Polonijnych Zespołów Folklorystycznych	217 600,00zł
• Dni Osiedla	96 000,00zł
• Wschód Kultury	1 000 000,00zł
• Koncert Operowy z okazji 100 Rocznicy Wybuchu I wojny światowej	61 800,00zł
• Kultura od kuchni	25 600,00zł
• BREKOUT Festiwal	64 000,00zł
• Rockowa Noc-statuetka Nalepy	40 400,00zł
• Kanonizacja Jana Pawła II	15 000,00zł
• Koncert Zespołu Pieśni Tańca Śląsk	32 000,00zł
• Koncert operetkowy	51 200,00zł
• Dzień Papieski	30 000,00zł
• Sylwester 2014/2015	70 400,00zł
• Ekogala	18 000,00zł
• Koncerty	28 301,00zł

Do szczegółowej kontroli kosztów, wybrano realizację zadań p.t. koncert operowy z okazji 100 Rocznicy Wybuchu I Wojny Światowej, Brekout Festiwal oraz Rokowa Noc- statuetka Nalepy.

Tabela nr 1. Koncert Operowy z okazji 100 Rocznicy Wybuchu I Wojny Światowej

Dowody księgowe	Wartość kosztów	Rodzaj kosztów
FV49/06/2014 z dnia 25.06.2014	1107,00zł	Plakaty
FV0/0(22)0004/191030 z dnia 10.07.2014	78,37zł	Artykuły spożywcze
FVC/32434/14/005/B-RC z dnia 8.07.2014	411,61zł	Artykuły spożywcze
Rachunek 42/D/2014 z dnia 21.07.2014	300,00zł	Umowa zlecenia nr 42/D/2014 na projekt plakatu
FV2014/20/058299 z dnia 13.07.2014	181,26zł	Klamerki, tafta złota
Rachunek 48/2014 z dnia 13.07.2014	220,00zł	Usługa transportowa
FV9002033253	98,58zł	Przyłącz zasilania
FV001573/2014 z dnia 15.07.2014	940,00zł	Hotel
FVL106015962	240,58zł	Energia dla spektaklu

FV F-210-2014/W z dnia 14.07.2014	45000,00zł	Spektakl-umowa nr TJ/422/8/14
FV04/07/2014 z dnia 14.07.2014	4797,00zł	Oświetlenie
FV18/07/2014 z dnia 14.07.2014	2927,40zł	Konstrukcja techniczna- umowa nr 43/I/2014
FV17/07/2014 z dnia 14.07.2014	6000,00zł	Nagłośnienie- umowa nr 42/I/2014
Rachunek nr 50/D/2014	400,00zł	Konferansjer-umowa nr 50/D/2014
Wniosek	35,00zł	zwrot kosztów dojazdu
	62736,80zł	

Estrada Rzeszowska poniosła koszty koncertu na podstawie niżej wymienionych umów:

- 1) Umowa zlecenia Nr **42/D/2014** z dnia 18.06.2014r. na „przygotowanie i opracowanie autorskich projektów plakatów na obchody 100. Rocznicy Wybuchu I Wojny Światowej oraz spektaklu plenerowego „Nabucco” Opery Śląskiej z Bytoma.
- 2) Umowa nr **TJ/422/8/14** z dnia 10.06.2014 . Przedmiotem niniejszej umowy jest wystawienie spektaklu pt. Nabucco G. Verdiego w dniu 13.07. 2014r. o godz.17.00 na rynku w Rzeszowie. Zgodnie z § 6 umowy nabywca zobowiązał się do zapewnienia w swoim zakresie i na własny koszt przygotowania sceny wraz z zadaszeniem, wydzielenia przed sceną i oddzielenia od widowni podestów dla orkiestry, oświetlenia scenicznego zgodnie z ustaleniami z Operą , nagłośnienia artystów, umożliwienie pracy na estradzie i niezbędnej obsługi techniczno-porządkowej w czasie prób oraz koncertu, zaplecza garderobianego dla solistów , baletu i orkiestry z wyposażeniem w lustra, krzesła i oświetlenia, toalet dla artystów, zabezpieczenia porządku w czasie realizacji spektaklu oraz noclegu dla około 20 osób ekipy technicznej.
- 3) Umowa Nr **43/I/2014** z dnia 8.07.2014 z Pro Art. ul. Podpromie 10, 35-045 Rzeszów na realizację techniczną obejmującą wynajem, montaż i demontaż wraz z bieżącą obsługą podestów scenicznych o wymiarach 4m x 12m.
- 4) Umowa nr **42/I/2014** z dnia 8.07.2014 z Pro Art., której przedmiotem jest zapewnienie profesjonalnego nagłośnienia scenicznego. Realizacja techniczna polega na wynajmie , montażu i demontażu wysokiej klasy i jakości sprzętu nagłośnieniowego wraz z pełną obsługą techniczną podczas prób i koncertu zgodnie ze szczegółową specyfikacją techniczną stanowiącą załącznik nr 1 do umowy.
- 5) umowa nr **50/D/2014** z dnia 11.07.2014 z Panem Łukaszem Rusinem na autorską usługę konferansjerską w czasie plenerowego spektaklu operowego Opery Śląskiej z Bytoma pn. Nabucco.

Tabela nr 2. BREKOUT Festiwal oraz Rockowa Noc-statuetka Nalepy.

Dowody księgowe	Wartość kosztów	Rodzaje kosztów
FVIN/201408190546	121,77zł	Domena
Rachunek 37/D/2014	3250,00zł	Koncert w dniu 27.09.2014 - umowa nr 37/D/2014
Rachunek 37/D/2014	3250,00zł	Koncert umowa nr 37/D/2014
Rachunek 37/D/2014	3250,00zł	Koncert umowa nr 37/D/2014
Rachunek 37/D/2014	3250,00zł	koncert umowa nr 37/D/2014
FV63/09/2014	1107,00zł	plakaty
Rachunek 56/D/2014	100,00zł	projekt plakatu i zaproszenia
FV0557/09/14	150,00zł	identyfikatory
Rachunek 37/D/2014	3250,00zł	koncert
Rachunek 37/D/2014	3250,00zł	koncert
Rachunek 37/D/2014	3250,00zł	koncert
Rachunek 37/D/2014	3250,00zł	koncert
FV/122/09/14	627,30zł	smycze

Rachunek 60/D/2014	4396,00zł	warsztaty wokalne
Fv0/0/022/0001/269046	467,87zł	artykuły spożywcze
FV00425/2014	159,90zł	podstawa pucharu z tabliczką
Fv1180870914	123,00zł	udzielenie licencji
FV1180960914	1107,00zł	produkcja reklam ,kampania
FV079/14	15867,00zł	oświetlenie , nagłośnienie , baner
FV11/09/14	4815,45zł	ochrona imprezy
Rachunek nr 59/D/2014	2500,00zł	warsztaty gitarowe
FV87/2014	60,00zł	kwiaty
wniosek o zwrot kosztów	333,00zł	dojazdu
wniosek o zwrot kosztów	325,60zł	dojazdu
FP03025/09/14	8,99zł	artykuły spożywcze
FP03029/09/14	12,57zł	artykuły spożywcze
FV9002050821	98,58zł	przyłacz
FP03017/09/14	44,46zł	artykuły spożywcze
FVS/008951/RZE/2014	1465,50zł	za przenośne toalety
FV001405/14/09/RU	1597,50zł	obsługa imprezy
FV49/9/2014	3400,00zł	wykonanie i montaż wystawy
FV918/2014	1230,00zł	kampania reklamowa
FP1084000140927	9,78zł	papier toaletowy
FV000465	1578,00zł	catering
wniosek o zwrot kosztów	400,00zł	dojazdu
FV2336/2014/04	2610,000zł	hotel
Rachunek 67/D/2014	500,00zł	relacja fotograficzna
FV14009881/FA/00005	1230,00zł	usługa reklamowa
FV14/09/2014	446,00zł	zabezpieczenie medyczne
Rachunek 37/Z/2014	1100,00zł	konkurs muzyczny
Rachunek 68/D/2014	400,00zł	konferansjerka
Rachunek 64/D/2014	1650,00zł	projekt statuetki
FV6/09/2014	150,00zł	gastronomia
FV43/09/2014	25000,00zł	koncert
Razem	101192,36zł	

Koszty dla zadania wymienionego w tabeli nr 2 będą większe gdyż na dzień zakończenia kontroli nie wszystkie faktury dotarły do Estrady Rzeszowskiej (wg złożonego ustnego oświadczenia głównego księgowego). Do skontrolowanego w.w. zakresu kontrolujący nie wnosi uwag.

III. Prawidłowość podejmowania zobowiązań oraz ich realizacja.

Udzielanie zamówień na dostawy lub usługi z zakresu działalności kulturalnej uregulowano w „Rozdziale 4a” ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Zgodnie z art. 37a. w. w. ustawy, podmiot prowadzący działalność kulturalną, udzielając zamówienia, o którym mowa w art. 4 pkt 8b ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, którego wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro, zamieszcza ogłoszenie o udzielanym zamówieniu na swojej stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej. Ustawy PZP nie stosuje się do zamówień, których przedmiotem są dostawy lub usługi z zakresu działalności kulturalnej związanej z organizacją wystaw, koncertów, konkursów, festiwali, widowisk, spektakli teatralnych, przedsięwzięć z zakresu edukacji kulturalnej lub z gromadzeniem materiałów bibliotecznych przez biblioteki lub muzealiów, jeżeli zamówienia te nie służą wyposażeniu zamawiającego w środki trwale przeznaczone do bieżącej obsługi jego działalności i ich wartość jest mniejsza niż kwota określona w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 (Art.4 pkt 8b. ustawy PZP).

W §5 ust.7 polityki rachunkowości, zapisano iż dowód księgowy kontrolowany jest także w zakresie zgodności z przepisami zamówień publicznych przez upoważnionego pracownika. Na dowodach księgowych widnieje pieczęć o treści „zakup nie przekraczaEuro i nie podlega ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych z późn.zm. zgodnie z art.4 pkt.8..... data i podpis (nieczytelny podpis specjalisty ds. administracyjno-organizacyjnych). Od 16 kwietnia 2014 r. obowiązuje zmiana ustawy PZP w zakresie art. 4 pkt 8b, wobec powyższego niezbędna jest również zmiana treści stosowanej pieczęci na dowodach księgowych Estrady Rzeszowskiej.

Ponadto, w przepisach wewnętrznych (załącznik nr 4 do zasad polityki) uregulowano obowiązek postępowania w przypadku zakupu, dla których nie stosuje się przepisów o zamówieniach publicznych. Ustalono sposób postępowania w przypadku zakupu o wartości nie przekraczającym kwoty brutto 10000,00zł oraz zakupu przekraczającej kwotę brutto 10000,00zł.

Estrada Rzeszowska zawarła w 2014 r. umowy na dostawy lub usługi z zakresu działalności kulturalnej o wartości nie przekraczającej kwoty 30 000,00zł euro (tej treści, kontrolującemu złożyła oświadczenie ustnie Pani Jolanta Machowska).

Kontrolujący z „Rejestr umów na organizację imprez w roku 2014” do kontroli wyznaczył 10% umów tj. 7 umów. W wymienionym rejestrze (na dzień 2.10.2014r.) zaewidencjonowano 65 umów od pozycji 1 do 65 a wyznaczono do kontroli od nr 41 do 47.

1). Umowa nr 47/I/2014 z dnia 22.08.2014r. zawarta z Międzynarodowym Impresariatem Muzycznym z siedzibą w Polsce zarejestrowanym w Warszawie przy ul. Grzybowska 4 o numerze REGON 180261123 NIP 7952055029 reprezentowana przez Panią Ninę Nowak. W ramach niniejszej umowy Zamawiający powierza , a wykonawca zobowiązuje się do wykonania dzieła w postaci przygotowania i realizacji uroczystego koncertu plenerowego Niny Nowak – śpiew wraz z Zespołem Muzyków Radia i Telewizji w Rzeszowie podczas Dnia Papieskiego. Koncert odbędzie się w Rzeszowie na scenie usytuowanej na Rynku w dniu 12.10.2014 r..

2). Umowa nr 46/I/2014 z dnia 14.08.2014r. zawarta z PRO ART. ul. Podpromie 10, 35-045 NIP 815-139-17-64 REGON 601577840 reprezentowanym przez Dariusza Śmigła – Właściciela. Zleceniodawca powierza a Zleceniobiorca zobowiązuje się do realizacji technicznej spektaklu ”Musical Show” w wykonaniu Teatru Muzycznego z Lublina, który odbędzie się w dniu 24.08.2014r. na Rynku w Rzeszowie. Realizacja techniczna obejmuje wynajem , montaż i demontaż wraz z pełną obsługą techniczną , podczas prób i spektaklu wysokiej klasy i jakości sprzętu w postaci nagłośnienia, oświetlenia scenicznego, konstrukcji scenicznej.

Zgodnie z §14 pkt 2. Regulaminu Organizacyjnego Estrady Rzeszowskiej (zarządzenie nr ERz/10/2013 z dnia 20 grudnia 2013 r.) do zakresu działania Działu Technicznego i Obsługi (3 etaty) należy, w szczególności świadczenie usług związanych z obsługą imprez w szczególności techniczna obsługa sceny na rzeszowskim Rynku, techniczne przygotowanie i obsługa imprez, m.in. nagłośnienie i oświetlenie. W związku z tym, iż Estrada Rzeszowska zatrudnia pracowników do których obowiązków należy ten sam lub podobny zakres prac jaki wykazano w zawartej umowie nr 46/I/2014 r. z dnia 14.08.2014r. kontrolujący wnosi o szczegółowe uzasadnienie zawarcia umowy.

3) Umowa nr 45/I/2014 z dnia 16.07.2014 r. zawarta z Teatrem Muzycznym mieszczącym się przy ul. Grenadierów 13,20-331 Lublin, zarejestrowaną w RIK pod numerem 07 prowadzoną przez Województwo Lubelskie. Zamawiający zleca a Wykonawca przyjmuje do realizacji wystawienie koncertu pod tytułem „The Musical Show w reżyserii Violetty Suskiej w wykonaniu zespołu Teatru Muzycznego w Lublinie. Koncert odbędzie się w dniu 24 sierpnia 2014 o godz.18 na rynku miasta Rzeszów. W celu wykonania przedmiotu umowy zamawiający zapewni zaplecze techniczne, podjazd zaplecze sanitarne – garderobiane, wyposażenie techniczne, obecność służb oświetleniowca , akustyka, koordynatora i obsługi w zakresie BHP i p. póź..

4) Umowa nr 44/I/2014 z dnia 15.07.2014 r. zawarta z Stowarzyszeniem Pro Regione z siedzibą 36-016 Chmielnik 245 reprezentowana przez Macieja Szełę. Wykonawca zobowiązuje się do obsługi technicznej imprezy pn. IV Rzeszowskie ŚWIĘTO Wokalne odbywające się na Rynku Rzeszowskim w dniu 19 lipca 2014 r. obejmującą przygotowanie sceny wraz z jej bieżącą obsługą techniczną, zabezpieczeniem płotów zaporowych, udostępnienie energii elektrycznej z gniazd znajdujących się za sceną na Rynku.

5) Umowa nr 43/I/2014 z dnia 08.07.2014 r. zawarta z Pro ART ul. Podpromie 10, 35-045 Rzeszów reprezentowanym przez Dariusza Śmigła . Zleceniodawca powierza z Zleceniobiorca zobowiązuje się do realizacji technicznej przedsięwzięcia polegającej na wynajmie, montażu i demontażu konstrukcji scenicznej na potrzeby realizacji spektaklu operowego Nabucco w wykonaniu Opery śląskiej który odbędzie się w dniu 13.07.2014 na Rynku w Rzeszowie. Realizacja techniczna obejmuje wynajem montaż i demontaż wraz z bieżącą obsługą podestów scenicznych .

6) Umowa nr 42/I/2014 z dnia 08.07.2014r. zawarta z Pro ART ul. Podpromie 10, 35-045 Rzeszów reprezentowanym przez Dariusza Śmigła . Zleceniodawca powierza z Zleceniobiorca zobowiązuje się do realizacji technicznej przedsięwzięcia polegającej na zapewnieniu profesjonalnego nagłośnienia scenicznego na potrzeby realizacji spektaklu operowego Nabucco w wykonaniu Opery śląskiej który odbędzie się w dniu 13.07.2014 na Rynku w Rzeszowie. Realizacja techniczna obejmuje wynajem montaż i demontaż wysokiej klasy i jakości sprzętu nagłośnieniowego wraz z bieżącą obsługą.

7) Umowa nr 41/I/2014 z dnia 08.07.2014 zawarta z Marketour Grzegorz Zamorski ul. 3-go Maja 28, 35-030 Rzeszów. Zleceniodawca powierza a Zleceniobiorca zobowiązuje się do realizacji technicznej przedsięwzięcia polegającego na zapewnieniu profesjonalnego oświetlenia scenicznego na potrzeby realizacji spektaklu operowego „Nabucco” w wykonaniu Opery Śląskiej który odbędzie się w dniu 13.07.2014 . Realizacja techniczna obejmuje wynajem i demontaż wysokiej klasy i jakości sprzęt oświetleniowy wraz z pełną obsługą techniczną . Do niniejszej umowy zawarto aneks którym zmieniono § 6 umowy wskazując firmę Pro Art Dariusza Śmigła jako wykonawcę nagłośnienia dla artystów.

Wymienione powyżej umowy nie przekroczyły kwoty 30000,00 EURO i nie było obowiązku zamieszczania ogłoszenia o udzielanym zamówieniu na stronie Estrady Rzeszowskiej (podmiotowej) Biuletynu Informacji Publicznej.

Kontrolujący z „Rejestru umów zlecenia ” do kontroli wyznaczył 10% umów tj. 4 umowy. W wymienionym rejestrze (na dzień 2.10.2014r.) zaewidencjonowano 36 umów od pozycji 1 do 36 a wyznaczono do kontroli umowy od nr 1 do 4.

1). Umowa nr 1/Z/2014 z dnia 10.01.2014r. zawarta z Panią Katarzyną Machowska zamieszkałą 36-230 Domaradz 346/8 . W ramach niniejszej umowy zleceniobiorca zobowiązuje się na zlecenie zleceniodawcy do przekazania dokumentacji za lata 2008-2011 do archiwum zakładowego , przygotowania i przekazania dokumentacji kat A z lat 1984-1987 do Archiwum Państwowego. Zleceniobiorca wykonała zlecenie w dniach od 10.01.2014r. do 21.02.2014r. .

Za wymienione czynności zostały wystawione rachunki z dnia 3.02.2014r. oraz z dnia 13.01.2014 r. na kwotę łączną 1500,00zł brutto i wypłacone gotówką w wysokości netto- raport kasowy nr 2 poz.2 i 5.

2). Umowa nr 2/Z/2014 z dnia 10.01.2014r. zawarta z Panem Krystianem Kusz zamieszkałym 36-017 Zabratówka 193 . Wykonawca zobowiązuje się do wykonania zlecenia; wynajem back linu wraz z obsługą na potrzeby imprezy pn. 22 Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy która odbędzie się dnia 12.01.2014. Wynagrodzenie należne w wysokości 300,00zł.

Za wymienioną usługę został wystawiony rachunek z dnia 12.01.2014r. na kwotę 300,00zł brutto i wypłacony gotówką w wysokości netto - raport kasowy nr 1 poz.8.

3). Umowa nr 3/Z/2014 z dnia 10.01.2014r. zawarta z Panem Mateuszem Skwirutem, zamieszkałym 36-046 Zgłobień , Wola Zgłobieńska 245a. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania zlecenia ; wykonanie oraz montaż 6 szt. podpór do dachu sceny znajdującej się na Rynku w Rzeszowie . Wynagrodzenie brutto w wysokości 526,00zł.

Za wymienioną usługę został wystawiony rachunek z dnia 23.01.2014r. na kwotę 526,00zł brutto i wypłacony gotówką w wysokości netto - raport kasowy nr 1 poz.35.

4). Umowa nr 4/Z/2014 z dnia 15.04.2014 zawarta z Panem Roman Tyburczy zamieszkałym Cmolas 228b, 36-055 Kolbuszowa. W ramach niniejszej umowy Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonywania następujących czynności; obsługa techniczna sceny na Rynku Rzeszowskim podczas imprez miejskich, obsługa techniczna imprez organizowanych i obsługiwanych przez Estradę Rzeszowską , kierowca samochodów Estrady. Za efektywnie przepracowaną godzinę ustalono wynagrodzenie w wysokości 15,00zł brutto.

Za wymienioną usługę został wystawiony rachunek z dnia 28.05.2014r. na kwotę brutto 1777,50zł brutto i zapłacono przelewem - wyciąg bankowy nr 0077/2014 z dnia 28.05.2014 r..

Kontrolujący z „Rejestru umów Estrady w Rzeszowie ” do kontroli wyznaczył 10% umów tj. 3 umowy. W wymienionym rejestrze (na dzień 6.10.2014r.) zaewidencjonowano 28 umów od pozycji 1 do 28.

1). Umowa kompleksowa sprzedaży energii elektrycznej i świadczenia usługi dystrybucji dla odbiorców grupy taryfowej Nr B D1 1445280 zawarta w dniu 02.06.2014 r. a PGE Obrót S.A. ul.8 Marca 6, 35-959 Rzeszów, załącznik nr 1 warunki świadczenia usług kompleksowych do umowy kompleksowej sprzedaży energii elektrycznej i świadczenia usługi dystrybucji dla odbiorcy z grupy taryfowej G oraz C1- odbiorca adres punktu poboru energii elektrycznej ;Budziwojska 194 , 35-317 Rzeszów.

2) Umowa najmu nr ERz/14/2014 zawarta w dniu 2 czerwca 2014r. w Warszawie pomiędzy „Very Good Company” spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie , ul. Szyszkowa 56. Zgodnie z §1 najemca zobowiązuje się do oddania do użytkowania , przez czas oznaczony , przedmiotu najmu w postaci 600szt. paneli pokryć stadionowych ARMORDRECK , łączna powierzchnia

przedmiotu najmu wynosi 600m. Okres najmu rozpoczyna się w dniu 23 czerwca 2014 r. do dnia 29 czerwca 2014 r.

3) Umowa koncertowa nr 41/06/DIK zawarta w dniu 10.06.2014 w Koszęcinie zawarta z Zespołem Pieśni i Tańca Śląsk im. St. Hadyny ul. Zamkowa 3, 42-286 Koszęcin. Zgodnie z §1 wykonanie w plenerze koncertu pod tytułem „A to Polska właśnie” z udziałem solistów, chóru, baletu i orkiestry Zespołu Pieśni i Tańca Śląsk. Koncert odbędzie się w dniu 31 sierpnia 2014 bo godz. 18.00 na rynku miasta Rzeszowa.

Podstawą wypłaty wynagrodzenia była faktura vat FA/69/KS/08/2014 z dnia 31.08.2014 r. zapłacona przelewem – wyciąg bankowy nr 0144/2014 z dnia 19.09.2014r..

Na dzień 6 października 2014 r. zawarto 61 umów, „Z rejestru umów o dzieło 2014r. „wybrano 10% tj. 6 umów o dzieło nr 10/D/2014 z dnia 20.01.2014 r., 20/D/2014 z dnia 25.04.2014r., 30/D/2014 z dnia 5.06.2014r. ,40/D/2014 z dnia 16.06.2014r. ,50/D/2014 z dnia 11.07.2014r., 60/D/2014z dnia 17.09.2014r..

1)umowa nr 10/D/2014 z dnia 20.01.2014r. zawarta z Panem Maciejem Mazurem. Przedmiotem umowy jest wykonanie dzieła polegającego na przygotowaniu i opracowaniu autorskich warsztatów komiksowych w ramach projektu” FERWOR Kultury-ferie w Rzeszowskim Inkubatorze Kultury”-12 godzin.

Na podstawie rachunku wystawionego w dniu 3.02.2014 r. za wykonanie dzieła zgodnie z umową nr 10/D/2014 oraz protokołu odbioru wypłacono wynagrodzenie przelewem – wyciąg bankowy nr 0021/2014 z dnia 10.02.2014r..

2) umowa nr 20/D/2014 z dnia 25.04.2014r. zawarta z Panią Marzeną Arciszewską. Przedmiotem umowy jest wykonanie dzieła polegającego na przygotowaniu autorskiej relacji fotograficznej z wydarzeń które odbędą się w Rzeszowie; Koncert „Missa Santo E Gia Santo” 27 kwietnia 2014 , impreza plenerowa „Unia strzał w 10” -1 maja 2014 r. święto ul.3-go Maja tzw. Święto Paniagi - 3 maja 2014r. Odbiór dzieła zostanie potwierdzony protokołem podpisanym przez obie strony.

Na podstawie rachunku wystawionego w dniu 5.05.2014 r. za wykonanie dzieła zgodnie z umową nr 20/D/2014 oraz protokołu odbioru wypłacono wynagrodzenie przelewem – wyciąg bankowy nr 0066/2014 z dnia 12.05.2014r..

3) umowa nr 30/D/2014 z dnia 5.06.2014r. zawarta z Panem Stanisławem Porębskim. Przedmiotem umowy jest występ autorski Kapeli pn. „Kapela podwórkowa Wiarusy” w ramach Dni Osiedla w dniu 6,7,8 czerwca 2014r. podczas Dni Osiedla Grota Roweckiego , Piastów i Dąbrowskiego.

Na podstawie rachunku wystawionego w dniu 9.06.2014 r. za wykonanie dzieła zgodnie z umową nr 30/D/2014 wypłacono wynagrodzenie netto gotówką – raport kasowy nr 6 poz.9.

4) umowa nr 40/D/2014 z dnia 26.06.2014r. zawarta z Panem Dominikiem Szcześniakiem . Przedmiotem umowy jest przygotowanie i opracowanie autorskich warsztatów komiksowych pt. Gdzie jest Wschód” w ramach Wschodu Kultury- Europejskiego Stadionu Kultury 2014 w dniach 26-27czerwca 2014r..

Na podstawie rachunku wystawionego w dniu 1.07.2014 r. za wykonanie dzieła zgodnie z umową nr 40/D/2014 wypłacono wynagrodzenie netto przelewem – wyciąg bankowy nr 0101/2014 z dnia 4.07.2014r..

5) umowa nr 50/D/2014 z dnia 11.07.2014 zawarta z Panem Łukaszem Rusinem . Przedmiotem umowy jest autorska usługa konferansjerska w czasie plenerowego spektaklu operowego Opery Śląskiej z Bytomia pn. Nabucco.

Na podstawie rachunku wystawionego w dniu 17.07.2014 r. za wykonanie dzieła zgodnie z umową nr 50/D/2014 wypłacono wynagrodzenie netto przelewem – wyciąg bankowy nr 0110/2014 z dnia 17.07.2014r..

6)umowa nr 60/D/2014 z dnia 17.09.2014 a Panią Ewelina Flinta. Wykonania dzieła polegającego na przeprowadzeniu warsztatów wokalnych wg opracowanego przez siebie autorskiego scenariusza , dla maksymalnie 20 osób wskazanych przez Zamawiającego. W dniu 28.09.2014 r. w godz.12,00 do 15,00. Zamawiający zapewni i opłaci nocleg dla Wykonawcy w dniach 27-29.2014 w hotelu . Zamawiający opłaci tantiemy autorskie za pośrednictwem właściwej terytorialnie Dyrekcji Okręgowej ZAIKS. Zakończenie dzieła zostanie potwierdzone protokołem podpisanym przez obie strony po całkowitym zakończeniu warsztatów.

Na podstawie rachunku wystawionego za wykonanie dzieła zgodnie z umową nr 60/D/2014 wypłacono wynagrodzenie netto przelewem – wyciąg bankowy nr 0148/2014 z dnia 26.09.2014r..

Na tym protokół zakończono.

Spis załączników:

- 1) Załącznik nr 1- wydruk z programu Księgowość Optivum - Obroty na koncie 210-rozrachunki z dostawcami,
- 2) Załącznik nr 2 – wydruk z programu Księgowość Optivum - Obroty na koncie 210-rozrachunki z dostawcami,
- 3) Załącznik nr 3- wydruk z programu Księgowość Optivum – Zestawienie obrotów i sald za okres od01.09.2014 do 30.09.2014r.,
- 4) Załącznik nr 4- wydruk z programu Księgowość Optivum-Obroty na koncie 700 strona 1 do 4 oraz strona 1za miesiąc wrzesień 2014r..

Dyrektor 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.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach dla jednostki kontrolowanej i Biura Kontroli.

Kontrolujący	Jednostka kontrolowana
Inspektor <i>Danuta Żmuda</i> Rzeszów, dnia <i>30.10.2014</i>	W dniu dzisiejszym otrzymałam egzemplarz protokołu. Rzeszów, dnia

Obroty na koncie 210 - Rozrachunki z dostawcami

21.10.2014

Zalaganie Nr 1

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2014 do 31.08.2014

Wszystkie dzienniki

Jednostka Wszystkie jednostki

Kontrahent PGE_DYS2 - PGE Dystrybucja S.A.

Fundusz Wszystkie fundusze

Zadanie Wszystkie zadania

Numer dokumentu	Opis pozycji	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka	Debet	Kredyt
Tytuł dokumentu	Nr Konta					
Bilans otwarcia						
		0/0	.	.	0,00 zł	0,00 zł
Bufor - bilans otwarcia					0,00 zł	0,00 zł
		0/0	.	.	0,00 zł	0,00 zł
Dziennik - bilans otwarcia					0,00 zł	0,00 zł
Bilans otwarcia					0,00 zł	0,00 zł
Stan początkowy						
Stan początkowy					0,00 zł	0,00 zł
styczeń 2014						
Suma styczeń 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco		0,00 zł	0,00 zł
luty 2014						
Suma luty 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco		0,00 zł	0,00 zł
marzec 2014						
Suma marzec 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco		0,00 zł	0,00 zł
kwiecień 2014						
Suma kwiecień 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco		0,00 zł	0,00 zł
maj 2014						
Suma maj 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco		0,00 zł	0,00 zł
czerwiec 2014						
Suma czerwiec 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco		0,00 zł	0,00 zł
lipiec 2014						
PK-000013/2014		6/1	31.07.2014	ESTRADA		
PK 13/2014	210				0,00 zł	98,58 zł
PK-000013/2014		7/1	31.07.2014	ESTRADA		
PK 13/2014	210				0,00 zł	393,24 zł
Suma lipiec 2014	0,00 zł	491,82 zł	Narastająco		0,00 zł	491,82 zł
sierpień 2014						
WB-000121/2014		1/1	11.08.2014	ESTRADA		
WB 122/2014	210				98,58 zł	0,00 zł
WB-000121/2014		3/1	11.08.2014	ESTRADA		
WB 122/2014	210				393,24 zł	0,00 zł
Suma sierpień 2014	491,82 zł	0,00 zł	Narastająco		491,82 zł	491,82 zł
Saldo końcowe:						
Suma obrotów w wybranym okresie		Saldo				0,00 zł
Debet	Kredyt					
491,82 zł	491,82 zł	0,00 zł				

Obroty na koncie 210 - Rozrachunki z dostawcami

21.10.2014

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2014 do 31.08.2014

Wszystkie dzienniki

Zatwierdzone NV 2

Jednostka Wszystkie jednostki

Kontrahent PGE-2 - PGE Obrót Spółka Akcyjna

Fundusz Wszystkie fundusze

Zadanie Wszystkie zadania

Numer dokumentu	Opis pozycji	Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka	Debet	Kredyt
Tytuł dokumentu							
Bilans otwarcia							
			0/0	.		0,00 zł	0,00 zł
Bufor - bilans otwarcia							
			0/0	.		0,00 zł	0,00 zł
Dziennik - bilans otwarcia							
						0,00 zł	0,00 zł
Bilans otwarcia							
						0,00 zł	0,00 zł
Stan początkowy							
						0,00 zł	0,00 zł
Stan początkowy							
						0,00 zł	0,00 zł
styczeń 2014							
Suma styczeń 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco			0,00 zł	0,00 zł
luty 2014							
Suma luty 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco			0,00 zł	0,00 zł
marzec 2014							
Suma marzec 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco			0,00 zł	0,00 zł
kwiecień 2014							
PK-000007/2014			5/1	30.04.2014	ESTRADA		
PK 7/2014		210				0,00 zł	326,07 zł
Suma kwiecień 2014	0,00 zł	326,07 zł	Narastająco			0,00 zł	326,07 zł
maj 2014							
WB-000063/2014			1/1	06.05.2014	ESTRADA		
WB 63/2014		210				326,07 zł	0,00 zł
PK-000009/2014			4/1	31.05.2014	ESTRADA		
PK 9/2014		210				0,00 zł	351,71 zł
Suma maj 2014	326,07 zł	351,71 zł	Narastająco			326,07 zł	677,78 zł
czerwiec 2014							
WB-000082/2014			1/1	04.06.2014	ESTRADA		
WB 83/2014		210				351,71 zł	0,00 zł
Suma czerwiec 2014	351,71 zł	0,00 zł	Narastająco			677,78 zł	677,78 zł
lipiec 2014							
Suma lipiec 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco			677,78 zł	677,78 zł
sierpień 2014							
Suma sierpień 2014	0,00 zł	0,00 zł	Narastająco			677,78 zł	677,78 zł
Suma obrotów w wybranym okresie						Saldo końcowe:	
Debet	Kredyt	Saldo					
677,78 zł	677,78 zł	0,00 zł					0,00 zł

Zestawienie obrotów i sald

22.10.2014

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.09.2014 do 30.09.2014

Wszystkie dzienniki

Tylko pozycje niezerowe

Zadanie Nr 3

Jednostka Wszystkie jednostki

Fundusz Wszystkie fundusze

Zadanie Wszystkie zadania

Numer konta	Bilans otwarcia	Stan na pocz. okr.	Obroty okresu	Obroty na koniec okresu narastająco	Suma sald analityk
	Debet Kredyt	Debet Kredyt Saldo	Debet Kredyt	Debet Kredyt Saldo	Debet Kredyt
010	1 221 036,23 0,00	1 251 083,36 0,00 1 251 083,36	0,00 0,00	1 251 083,36 0,00 1 251 083,36	1 251 083,36 0,00
020	8 480,64 0,00	8 480,64 0,00 8 480,64	0,00 0,00	8 480,64 0,00 8 480,64	8 480,64 0,00
071	0,00 648 136,18	0,00 735 824,45 -735 824,45	0,00 7 385,99	0,00 743 210,44 -743 210,44	0,00 743 210,44
072	0,00 8 480,64	0,00 8 480,64 -8 480,64	0,00 0,00	0,00 8 480,64 -8 480,64	0,00 8 480,64
100	5 073,94 0,00	118 840,08 114 462,79 4 377,29	9 000,00 11 801,33	127 840,08 126 264,12 1 575,96	x 1 575,96 0,00
100	5 073,94 0,00	118 840,08 114 462,79 4 377,29	9 000,00 11 801,33	127 840,08 126 264,12 1 575,96	1 575,96 0,00
130	103 431,46 0,00	2 729 980,95 2 529 798,55 200 182,40	128 815,81 275 608,64	2 858 796,76 2 805 407,19 53 389,57	53 389,57 0,00
139	0,00 0,00	109 300,00 109 300,00 0,00	9 000,00 9 000,00	118 300,00 118 300,00 0,00	0,00 0,00
200	507,15 0,00	79 429,74 78 858,91 570,83	9 169,14 3 897,53	88 598,88 82 756,44 5 842,44	5 842,44 0,00
210	0,00 82 117,16	920 808,54 973 087,64 -52 279,10	52 279,10 38 715,43	973 087,64 1 011 803,07 -38 715,43	0,00 38 715,43
221	1 060,19 0,00	58 091,07 57 842,54 248,53	2 843,43 2 830,66	60 934,50 60 673,20 261,30	261,30 0,00
222	0,00 0,00	14 139,27 14 139,27 0,00	1 714,56 1 714,56	15 853,83 15 853,83 0,00	0,00 0,00
223	247 872,00 0,00	346 257,00 216 205,00 130 052,00	13 238,00 7 893,00	359 495,00 224 098,00 135 397,00	135 397,00 0,00
224	0,00 0,00	91 702,44 104 983,01 -13 280,57	26 857,81 13 577,24	118 560,25 118 560,25 0,00	0,00 0,00
230	0,00 0,00	519 358,18 519 358,18 0,00	70 222,76 70 222,76	589 580,94 589 580,94 0,00	0,00 0,00

*26.09.2014
29 IX*

*150.150
30.09.2014 2014*

Wart

Zestawienie obrotów i sald

22.10.2014

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.09.2014 do 30.09.2014

Wszystkie dzienniki

Tylko pozycje niezerowe

Zalęcenie Nr 3

Jednostka Wszystkie jednostki

Fundusz Wszystkie fundusze

Zadanie Wszystkie zadania

Numer konta	Bilans otwarcia	Stan na pocz. okr.	Obroty okresu	Obroty na koniec okresu narastająco	Suma sald analityk
	Debet Kredyt	Debet Kredyt Saldo	Debet Kredyt	Debet Kredyt Saldo	Debet Kredyt
234	0,00 0,00	21 631,25 19 631,25 2 000,00	1 693,74 193,74	23 324,99 19 824,99 3 500,00	3 500,00 0,00
249	0,00 1 500,00	1 500,00 1 500,00 0,00	10 000,00 10 400,00	11 500,00 11 900,00 -400,00	0,00 400,00
300	0,00 0,00	0,00 1 800,72 -1 800,72	57,56 0,00	57,56 1 800,72 -1 743,16	0,00 1 743,16
330	2 308,50 0,00	2 308,50 0,00 2 308,50	0,00 0,00	2 308,50 0,00 2 308,50	2 308,50 0,00
400	0,00 0,00	87 688,27 0,00 87 688,27	7 385,99 0,00	95 074,26 0,00 95 074,26	95 074,26 0,00
401	0,00 0,00	52 531,05 0,00 52 531,05	3 788,55 0,00	56 319,60 0,00 56 319,60	56 319,60 0,00
402	0,00 0,00	1 590 515,26 0,00 1 590 515,26	134 706,77 0,00	1 725 222,03 0,00 1 725 222,03	1 725 222,03 0,00
403	0,00 0,00	200 653,21 0,00 200 653,21	16 563,40 0,00	217 216,61 0,00 217 216,61	217 216,61 0,00
404	0,00 0,00	518 957,93 0,00 518 957,93	70 222,76 0,00	589 180,69 0,00 589 180,69	589 180,69 0,00
405	0,00 0,00	50 582,43 0,00 50 582,43	6 347,32 0,00	56 929,75 0,00 56 929,75	56 929,75 0,00
406	0,00 0,00	8 819,03 0,00 8 819,03	0,00 0,00	8 819,03 0,00 8 819,03	8 819,03 0,00
407	0,00 0,00	5 681,58 0,00 5 681,58	1 706,94 0,00	7 388,52 0,00 7 388,52	7 388,52 0,00
408	0,00 0,00	1 107,00 0,00 1 107,00	0,00 0,00	1 107,00 0,00 1 107,00	1 107,00 0,00
640	398,77 0,00	258 261,26 258 261,26 0,00	0,00 0,00	258 261,26 258 261,26 0,00	0,00 0,00
700	0,00 0,00	0,00 444 891,54 -444 891,54	0,00 -374 162,15	0,00 70 729,39 -70 729,39	0,00 70 729,39

Zestawienie obrotów i sald

Zapisek Nr 3

22.10.2014

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.09.2014 do 30.09.2014

Wszystkie dzienniki

Tylko pozycje niezerowe

Jednostka Wszystkie jednostki

Fundusz Wszystkie fundusze

Zadanie Wszystkie zadania

Numer konta	Bilans otwarcia	Stan na pocz. okr.	Obroty okresu	Obroty na koniec okresu narastająco	Suma sald analityk
	Debet Kredyt	Debet Kredyt Saldo	Debet Kredyt	Debet Kredyt Saldo	Debet Kredyt
740	0,00 0,00	0,00 2 002 093,27 -2 002 093,27	0,00 496 216,73	0,00 2 498 310,00 -2 498 310,00	0,00 2 498 310,00
750	0,00 0,00	0,00 2 783,09 -2 783,09	0,00 318,28	0,00 3 101,37 -3 101,37	0,00 3 101,37
751	0,00 0,00	8,09 0,00 8,09	0,00 0,00	8,09 0,00 8,09	8,09 0,00
760	0,00 0,00	0,00 4 482,54 -4 482,54	0,00 0,34	0,00 4 482,88 -4 482,88	0,00 4 482,88
761	0,00 0,00	3,42 0,00 3,42	0,44 0,00	3,86 0,00 3,86	3,86 0,00
800	0,00 911 878,21	87 003,71 911 878,21 -824 874,50	0,00 0,00	87 003,71 911 878,21 -824 874,50	0,00 824 874,50
840	0,00 25 060,40	0,00 25 060,40 -25 060,40	0,00 0,00	0,00 25 060,40 -25 060,40	0,00 25 060,40
860	87 003,71 0,00	87 003,71 87 003,71 0,00	0,00 0,00	87 003,71 87 003,71 0,00	0,00 0,00
RAZEM:	1 677 172,59 1 677 172,59	9 221 726,97 9 221 726,97 0,00	575 614,08 575 614,08	9 797 341,05 9 797 341,05 0,00	4 219 108,21 4 219 108,21

dobry rachunek

[Signature]

Obroty na koncie

700-7001,700-7002,700-7003,700-7020,700-7022,700-7023,7

Załącznik Nr 4

00-7024,700-7025,700-7026

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2014 do 31.08.2014

Wszystkie dzienniki

ednostka Wszystkie jednostki
undusz Wszystkie fundusze
adanie Wszystkie zadania

gry kody
- najam
- w folku - media - sprzed. biletów
- porokle - wblone

Numer dokumentu Tytuł dokumentu	Opis pozycji Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka Debet	Kredyt
Bilans otwarcia					
		0/0	..	0,00 zł	0,00 zł
Bufor - bilans otwarcia				0,00 zł	0,00 zł
		0/0	..	0,00 zł	0,00 zł
Dziennik - bilans otwarcia				0,00 zł	0,00 zł
Bilans otwarcia				0,00 zł	0,00 zł
Stan początkowy					
				0,00 zł	0,00 zł
Stan początkowy					
				0,00 zł	0,00 zł
styczeń 2014					
FVS-000001/2014	(FVS-000001/2014) sprzedaż	1/1	21.01.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000001/2014	700-7022			0,00 zł	222,82 zł
FVS-000002/2014	(FVS-000002/2014) sprzedaż	1/1	21.01.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000002/2014	700-7022			0,00 zł	460,00 zł
FVS-000003/2014	(FVS-000003/2014) sprzedaż	1/1	21.01.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000003/2014	700-7022			0,00 zł	914,62 zł
FVS-000004/2014	(FVS-000004/2014) sprzedaż	1/1	21.01.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000004/2014	700-7023			0,00 zł	237,60 zł
Suma styczeń 2014	0,00 zł	1 835,04 zł	Narastająco	0,00 zł	1 835,04 zł
luty 2014					
FVS-000005/2014	(FVS-000005/2014) sprzedaż	1/1	10.02.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000005/2014	700-7022			0,00 zł	222,82 zł
FVS-000006/2014	(FVS-000006/2014) sprzedaż	1/1	10.02.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000006/2014	700-7022			0,00 zł	460,00 zł
FVS-000007/2014	(FVS-000007/2014) sprzedaż	1/1	10.02.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000007/2014	700-7022			0,00 zł	914,62 zł
FVS-000008/2014	(FVS-000008/2014) sprzedaż	1/1	10.02.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000008/2014	700-7025			0,00 zł	125,00 zł
MZS-000001/2014		1/1	28.02.2014	ESTRADA	
Miesięczne zestawienie sprzedaży za m-c II 2014	700-7002			0,00 zł	324,08 zł
Suma luty 2014	0,00 zł	2 046,52 zł	Narastająco	0,00 zł	3 881,56 zł
marzec 2014					
FVS-000009/2014	(FVS-000009/2014) sprzedaż	1/1	03.03.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000009/2014	700-7022			0,00 zł	222,82 zł
FVS-000010/2014	(FVS-000010/2014) sprzedaż	1/1	03.03.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000010/2014	700-7022			0,00 zł	460,00 zł
FVS-000011/2014	(FVS-000011/2014) sprzedaż	1/1	03.03.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000011/2014	700-7022			0,00 zł	914,62 zł
FVS-000012/2014	W ramach kompensaty kwotę do zapłaty z poniższej faktury należy pomniejszyć o provizję z faktury nr	1/1	05.03.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000012/2014	700-7002			0,00 zł	212,96 zł
FVS-000013/2014	(FVS-000013/2014) sprzedaż	1/1	10.03.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000013/2014	700-7002			0,00 zł	568,33 zł

Z

- 11 - - 11 - - 11 - - 11 -

Numer dokumentu Tytuł dokumentu	Opis pozycji Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka Debet	Zalęcenie Nr 9 Kredyt
FVS-000014/2014	(FVS-000014/2014) sprzedaż	1/1	13.03.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000014/2014	700-7025			0,00 zł	146,34 zł ✓
FVS-000015/2014	(FVS-000015/2014) sprzedaż	1/1	20.03.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000015/2014	700-7025			0,00 zł	406,50 zł ✓
FVS-000016/2014	(FVS-000016/2014) sprzedaż	1/1	27.03.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000016/2014	700-7025			0,00 zł	121,95 zł ✓
MZS-000002/2014		1/1	31.03.2014	ESTRADA	
Miesięczne zestawienie sprzedaży za m-c marzec 2014r	700-7002			0,00 zł	342,59 zł ✓
MZS-000002/2014		1/3	31.03.2014	ESTRADA	
Miesięczne zestawienie sprzedaży za m-c marzec 2014r	700-7002			0,00 zł	148,15 zł ✓
Suma marzec 2014	0,00 zł	3 544,26 zł	Narastająco	0,00 zł	7 425,82 zł

kwiecień 2014

FVS-000017/2014	(FVS-000017/2014) sprzedaż	1/1	01.04.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000017/2014	700-7022			0,00 zł	222,82 zł ✓
FVS-000018/2014	(FVS-000018/2014) sprzedaż	1/1	01.04.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000018/2014	700-7022			0,00 zł	460,00 zł ✓
FVS-000019/2014	(FVS-000019/2014) sprzedaż	1/1	01.04.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000019/2014	700-7022			0,00 zł	914,62 zł ✓
FVS-000020/2014	W ramach kompensaty kwotę do zapłaty z poniższej faktury należy pomniejszyć o prowizję z faktury nr	1/1	02.04.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000020/2014	700-7002			0,00 zł	314,81 zł ✓
FVS-000020/2014	W ramach kompensaty kwotę do zapłaty z poniższej faktury należy pomniejszyć o prowizję z faktury nr	2/1	02.04.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000020/2014	700-7002			0,00 zł	83,33 zł ✓
FVS-000021/2014	(FVS-000021/2014) sprzedaż	1/1	07.04.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000021/2014	700-7002			0,00 zł	223,89 zł ✓
FVS-000022/2014	(FVS-000022/2014) sprzedaż	1/1	14.04.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000022/2014	700-7025			0,00 zł	528,45 zł ✓
FVS-000023/2014	(FVS-000023/2014) sprzedaż	1/1	14.04.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000023/2014	700-7025			0,00 zł	400,00 zł ✓
MZS-000003/2014		1/1	30.04.2014	ESTRADA	
Miesięczne zestawienie sprzedaży za m-c IV. 2014	700-7002			0,00 zł	185,19 zł ✓
Suma kwiecień 2014	0,00 zł	3 333,11 zł	Narastająco	0,00 zł	10 758,93 zł

maj 2014

FVS-000024/2014	W ramach kompensaty kwotę poniższej faktury należy pomniejszyć o prowizję z faktury nr. MATO/550/000	1/1	05.05.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000024/2014	700-7002			0,00 zł	231,48 zł ✓
FVS-000025/2014	(FVS-000025/2014) sprzedaż	1/1	05.05.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000025/2014	700-7022			0,00 zł	224,83 zł ✓
FVS-000025/2014	(FVS-000025/2014) sprzedaż	2/1	05.05.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000025/2014	700-7022			0,00 zł	8,04 zł ✓
FVS-000026/2014	(FVS-000026/2014) sprzedaż	1/1	05.05.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000026/2014	700-7022			0,00 zł	922,85 zł ✓
FVS-000026/2014	(FVS-000026/2014) sprzedaż	2/1	05.05.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000026/2014	700-7022			0,00 zł	32,92 zł ✓
FVS-000027/2014	(FVS-000027/2014) sprzedaż	1/1	05.05.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000027/2014	700-7022			0,00 zł	464,14 zł ✓
FVS-000027/2014	(FVS-000027/2014) sprzedaż	2/1	05.05.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000027/2014	700-7022			0,00 zł	16,56 zł ✓

Strona 2

Numer dokumentu Tytuł dokumentu	Opis pozycji Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka Debet	Kredyt
sierpień 2014					
FVS-000046/2014	(FVS-000046/2014) sprzedaż	1/1	05.08.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000046/2014	700-7022	1/1	05.08.2014	0,00 zł	224,83 zł ✓
FVS-000047/2014	(FVS-000047/2014) sprzedaż	1/1	05.08.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000047/2014	700-7022	1/1	05.08.2014	0,00 zł	922,85 zł ✓
FVS-000048/2014	(FVS-000048/2014) sprzedaż	1/1	05.08.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000048/2014	700-7022	1/1	05.08.2014	0,00 zł	464,14 zł ✓
FVS-000049/2014	(FVS-000049/2014) sprzedaż	1/1	11.08.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000049/2014	700-7025	1/1	11.08.2014	0,00 zł	1 800,00 zł ✓
FVS-000050/2014	(FVS-000050/2014) sprzedaż	1/1	12.08.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000050/2014	700-7025	1/1	12.08.2014	0,00 zł	200,00 zł ✓
FVS-000051/2014	(FVS-000051/2014) sprzedaż	1/1	14.08.2014	ESTRADA	
Faktura VAT FVS-000051/2014	700-7025	1/1	14.08.2014	0,00 zł	48,00 zł ✓
Suma sierpień 2014	0,00 zł	3 659,82 zł	Narastająco	0,00 zł	63 274,81 zł
Suma obrotów w wybranym okresie		Saldo	Saldo końcowe:		
Debet	Kredyt				
0,00 zł	63 274,81 zł	-63 274,81 zł			

Obroty na koncie

700-7001,700-7002,700-7003,700-7020,700-7022,700-7023,700-7024,700-7025

Zalozemk IV 22.10.2014

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.09.2014 do 30.09.2014
Wszystkie dzienniki

Jednostka Wszystkie jednostki
Fundusz Wszystkie fundusze
Zadanie Wszystkie zadania

Numer dokumentu	Opis pozycji	Nr Konta	Pozycja/Dekret	Data księgowania	Jednostka	Debet	Kredyt
Tytuł dokumentu							
Bilans otwarcia							
			0/0	31.08.2014		0,00 zł	0,00 zł
Bufor - bilans otwarcia						0,00 zł	0,00 zł
			0/0	31.08.2014		0,00 zł	0,00 zł
Dziennik - bilans otwarcia						0,00 zł	0,00 zł
Bilans otwarcia						0,00 zł	0,00 zł
Stan początkowy							
			0/0	31.08.2014		0,00 zł	63 274,81 zł
Bufor - stan początkowy						0,00 zł	63 274,81 zł
Stan początkowy						0,00 zł	63 274,81 zł
wrzesień 2014							
FVS-000052/2014	(FVS-000052/2014) sprzedaż		1/1	03.09.2014	ESTRADA		
Faktura VAT FVS-000052/2014	700-7025					0,00 zł	500,00 zł
FVS-000053/2014	(FVS-000053/2014) sprzedaż		1/1	03.09.2014	ESTRADA		
Faktura VAT FVS-000053/2014	700-7025					0,00 zł	250,00 zł
FVS-000054/2014	(FVS-000054/2014) sprzedaż		1/1	03.09.2014	ESTRADA		
Faktura VAT FVS-000054/2014	700-7022					0,00 zł	224,83 zł
FVS-000055/2014	(FVS-000055/2014) sprzedaż		1/1	03.09.2014	ESTRADA		
Faktura VAT FVS-000055/2014	700-7022					0,00 zł	922,85 zł
FVS-000056/2014	(FVS-000056/2014) sprzedaż		1/1	03.09.2014	ESTRADA		
Faktura VAT FVS-000056/2014	700-7022					0,00 zł	464,14 zł
FVS-000057/2014	(FVS-000057/2014) sprzedaż		1/1	10.09.2014	ESTRADA		
Faktura VAT FVS-000057/2014	700-7025					0,00 zł	1 016,26 zł
FVS-000058/2014	(FVS-000058/2014) sprzedaż		1/1	10.09.2014	ESTRADA		
Faktura VAT FVS-000058/2014	700-7025					0,00 zł	76,50 zł
FVS-000059/2014	(FVS-000059/2014) sprzedaż		1/1	22.09.2014	ESTRADA		
Faktura VAT FVS-000059/2014	700-7025					0,00 zł	1 000,00 zł
FVS-000060/2014	(FVS-000060/2014) sprzedaż		1/1	24.09.2014	ESTRADA		
Faktura VAT FVS-000060/2014	700-7024					0,00 zł	3 000,00 zł
Suma wrzesień 2014	0,00 zł	7 454,58 zł	Narastająco			0,00 zł	70 729,39 zł
Suma obrotów w wybranym okresie							
Debet	Kredyt	Saldo	Saldo końcowe:				
0,00 zł	7 454,58 zł	-7 454,58 zł	-70 729,39 zł				