

BKU.1711.2. 2012	Rzeszów, 6 luty 2012r.
<b>PROTOKÓŁ KONTROLI</b>	
Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Rzeszowski Dom Kultury w Rzeszowie , kod 35-231 ul. Staromiejska 43 A.
Termin przeprowadzenia kontroli	10- 31stycznia 2012r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	Adam Łosicki - gł. specjalista, koordynator zespołu Wiesława Gorlach - inspektor
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	z dnia 3.01.2012r. nr ORA.O.0052.3.2012 podpisanego przez Prezydenta Miasta Rzeszowa.
Przedmiot kontroli	Kontrola kompleksowa funkcjonowania jednostki, ze szczególnym uwzględnieniem prawidłowości podejmowania i realizacji zobowiązań.
Okres objęty kontrolą	Rok 2011.
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki - stanowisko służbowe i data powołania.	mgr Mariola Cieśla - dyrektor od dnia 1 stycznia 2010r.  mgr Marcin Burzyński - gł. księgowy od dnia 1 stycznia 2010r.

Rzeszowski Dom Kultury zwany w dalszej części protokołu „RDK” podlega Prezydentowi Miasta Rzeszowa.

W toku kontroli ustalono co następuje:

1. Rada Miasta Rzeszowa uchwałą Nr LXVI/1119/2009 z dnia 29 grudnia 2009r. utworzyła Rzeszowski Dom Kultury w skład którego weszły Osiedlowe Domy Kultury - Pobitno, Staroniwa i Słocina oraz 12 filii. Działalność została rozpoczęta z dniem 1 stycznia 2010r. Prezydent Miasta Rzeszowa zarządzeniem Nr V/1085/09 z dnia 30 grudnia 2009r. powołał na stanowisko dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury Panią Mariolę Cieślę od dnia 1 stycznia 2010r. Dyrektor RDK pismem z dnia 4 stycznia 2010r. powierzył p. Marcinowi Burzyńskiemu obowiązki i odpowiedzialność głównego księgowego w zakresie określonym przepisami art. 54 ust.1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r.

2. Rzeszowski Dom Kultury działa na podstawie następujących przepisów prawnych:

- ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- Statutu zatwierdzonego uchwałą Nr LXVI/1119/2009 z dnia 29 grudnia 2009r. Rady Miasta Rzeszowa,
- wewnętrznych aktów prawnych.

*[Handwritten signature]*

1  
*[Handwritten signature]*

3. RDK w dniu 1 kwietnia 2010r. podpisał umowę z Bankiem PEKAO S.A w Warszawie - Podkarpackie Centrum Korporacyjne z siedzibą w Rzeszowie ul. Al. Ciepłińskiego 1.

Bank ustalił dla RDK następujące rachunki bankowe:

- rachunek bieżący nr - 28 1240 4751 1111 0000 5510 0263,
- rach.Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych nr-38 1240 4751 1111 0000 5768 2514.

Ponadto RDK założył w banku rachunek pomocniczy nr 65 1240 1792 1111 0010 3982 1318 do zawartej umowy nr 01411/11/DEK z dnia 6.05.2011r. z Ministerstwem Kultury i Dziedzictwa Narodowego w Warszawie dotyczącej dofinansowania zadań programów-Infrastruktura Kultury. Aneks nr 1 z dnia 31.08.2011r. do ww. umowy dofinansowanie ustalone zostało w kwocie 16099,54zł, przy czym wkład własny RDK wynosił 36626,46zł. Kwota łączna wyniosła 52726zł. Na podstawie faktury nr 534/11/GL z dnia 31.08.2011r. ustalono, że zakupione zostały instrumenty i akcesoria muzyczne, oświetlenie sceniczne, zestawy nagłośnienia do sal widowiskowych oraz elementy plenerowego sprzętu nagłaśniającego na łączną kwotę 52726zł z terminem płatności do 30.09.2011r.

Przyznana dotacja została rozliczona zgodnie zawartą umową i tak: kwota 16099,54zł została zapłacona przez MKiDN (WB nr 8/2011 z dnia 26.09.2011r. zaś kwota 36626,46zł zapłacona była przez RDK (WB nr 180/2011 z dnia 26.09.2011r.

Na podstawie książki druków ścisłego zarachowania ustalono ilości czeków gotówkowych pobranych z Banku na rachunek bieżący:

- w dniu 3.01.2011r. pobrano 12 szt. czeków od nr 9530599 do nr 9530610, pozostało do wykorzystania 2 szt. od nr 9530609 do nr 9530610.

Z karty wzorów podpisów wynika, że osobami upoważnionymi do podpisywania czeków gotówkowych do banku są: dyrektor i gł. księgowy.

Realizację czeków gotówkowych kontrolujący ustalili na podstawie niżej wymienionych raportów kasowych i tak:

- RK nr 1/2011 za okres od 3-16.01.2011r.- zrealizowano w dniu 10.01.2011r. czek nr 9530599 na kwotę 3500zł( wpisano w raporcie kasowym pod poz. 4) oraz czek nr 9530600 z dnia 14.01.2011r. na kwotę 4000zł ( poz. 12 w raporcie),
- RK nr 20/2011 za okres od 3-12.06.2011r.- zrealizowano czek nr 9530601 w dniu 7.06.2011r. na kwotę 5000zł (poz.2 w raporcie),
- RK nr 21/2011 za okres od 13-19.06.2011r.- zrealizowano czek nr 9530602 w dniu 14.06.2011r. na kwotę 5000zł (poz. 9 w raporcie),
- RK nr 23/2011 za okres od 27-30.06.2011r.- zrealizowano czek nr 9530603 w dniu 27.06.2011r. na kwotę 4000zł (poz. 2 w raporcie),
- RK nr 32/2011 za okres od 29.08.-2.09.2011r.- zrealizowano czek nr 9530604 w dniu 2.09.2011r. na kwotę 6000zł ( poz.5 w raporcie),
- RK nr 34/2011 za okres od 12-18.09.2011r.- zrealizowano czek nr 9530605 w dniu 13.09.2011r. na kwotę 3000zł ( poz.10 w raporcie),
- RK nr 35/2011 za okres od 19-25.09.2011r.- zrealizowano czek nr 9530606 w dniu 23.09.2011r. na kwotę 3000zł (poz. 6 w raporcie),
- RK nr 49/2011 za okres od 19-26.12.2011r.- zrealizowano czek nr 9530607 w dniu 19.12.2011r. na kwotę 4500zł (poz. 1 w raporcie) oraz czek nr 9530608 w dniu 22.12.2011r. na kwotę 9500zł (poz. 10 w raporcie).

Kontroli poddano raport kasowy nr 1/2011 z dnia 10.01.2011r. z którego wynika, że została pobrana zaliczka w wysokości 2000zł. Zaliczka ta została rozliczona na podstawie faktur, które były dołączone do zaliczki. Faktury były opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnymi rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty przez upoważnione w przepisach wewnętrznych osoby. Kontrolujący ustalili, że RDK posiada opracowaną politykę rachunkowości, która została wprowadzona zarządzeniem Dyrektora Nr 46/2010 z dnia 30 grudnia 2010r.

2

W dniu 18.01.2011r. w obecności p. Barbary Błażej - kasjerki, kontrolujący dokonali przeliczenia gotówki znajdującej się w kasie i stwierdzili następujące nominały:

- 10 x 100zł = 1000zł,
- 35 x 50zł = 1750zł,
- 68 x 20zł = 1360zł,
- 42 x 10zł = 420zł,
- 7 x 5zł = 35zł,
- 18 x 2zł = 36zł,
- 30 x 1zł = 30zł
- 26 x 0,50zł = 13zł,
- 21 x 0,20zł = 4,20zł,
- 41 x 0,10zł = 4,10zł,
- 19 x 0,05zł = 0,95zł,
- 8 x 0,02zł = 0,16zł,
- 16 x 0,01zł = 0,16zł,

**Razem 4653,57zł.**

Sprawdzona gotówka w kwocie **4653,57zł** jest zgodna z raportem kasowym nr 3/2012 sporządzonym za okres od 16-18.01.2012r. Raport kasowy nr 3/2012 stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu kontroli. W aktach osobowych Barbary Błażej- kasjerki, znajduje się podpisana z datą 4.01.2010r. odpowiedzialność materialna.

Ponadto kontrolujący w obecności p. Anny Małeckiej- kierownika Osiedlowego Domu Kultury „Pobitno” dokonali w dniu 24.01.2012r. o godzinie 14<sup>30</sup> kontroli kasy. Stan kasy wyniósł 60zł i był zgodny z raportem kasy fiskalnej nr 000627 sporządzony na dzień 23.01.2012r. Kasy fiskalne mają na stanie Kierownicy Osiedlowych Domów Kultury.

#### 4. RDK posiada następujące licencje i programy:

- Licencja Vulkan nr 18236; w tym finanse, płace, kadry i inwentarz,
- Certyfikat ESET Smart Security BE CLIENT nr 2010/076294 (program antywirusowy),
- Program do tworzenia plików Video nr 91007946 „ADOBE PREMIERE ELEMENTS 7”,
- Program do obróbki i edycji zdjęć „ADOBE PHOTOSHOP ELEMENTES 7 nr 91001960”,
- Program do tworzenia grafiki i projektowania „Morel DRAW-X4 i X5”,
- Pakiet programów biurowych „Office Small Business 2007”.

5. Dyrektor RDK zarządzeniem Nr 41/2010 z dnia 1 października 2010r. wprowadził Regulamin kontroli zarządczej, który zmieniony został w dniu 27 czerwca 2011r. Zarządzeniem Nr 11/2011. W załączniku do ww. zarządzenia określono zasady ustalania ryzyka, zakresy osób odpowiedzialnych oraz sposób postępowania ryzykiem. Kontrolujący ustalili, że w 2011r. dyrektor RDK odbył spotkania z kadrą na których omówione zostały standardy kontroli zarządczej, zasady funkcjonowania, mechanizmy kontroli oraz cele zarządzania ryzykiem, co zostało udokumentowane niżej wymienionymi protokołami:

- protokół z dnia 3 lipca 2011r. ze spotkania Dyrektora z kierownikami Osiedlowych Domów Kultury oraz filii na którym omówiono czynniki ryzyka i sposób zarządzania ryzykiem,
- protokół z dnia 6 września 2011r. ze spotkania Dyrektora ze wszystkimi pracownikami w sprawie zarządzania ryzykiem,
- protokół z dnia 5 grudnia 2011r. z posiedzenia komitetu ds. ryzyka podsumowujące ocenę sposobu zarządzania ryzykiem.

3

6. RDK posiada opracowaną instrukcję inwentaryzacyjną zatwierdzoną przez Dyrektora Zarządzeniem Nr 5/2010 z dnia 7 stycznia 2010r. W załączniku do ww. zarządzenia m.in. § 7 ust. 5 pkt.4 zapisano: „oznakowanie składników majątku jednostki w indeksy, numery inwentarzowe, jednostki miary, ceny”. Natomiast w § 9 ust.9 pkt.10 zapisano, że arkusz spisu z natury powinien zawierać co najmniej: „szczegółowe określenie składnika majątku wraz z symbolem identyfikującym (np. numer inwentarzowy, inne cechy)”.

Na podstawie książki druków ścisłego zarachowania ustalono, że w dniu 8.12.2011r. zostało wydanych 184 arkuszy spisowych dla p. Magdaleny Krupa-Przewodnicząca Komisji inwentaryzacyjnej. Główny księgowy w dniu 8.12.2011r. przeprowadził szkolenie komisji inwentaryzacyjnej ( trzy osoby).

Z przedstawionych kontrolującym arkuszy spisu z natury za 2011r. stwierdzono, że na wydanych 184 arkuszy, brak jest na tych arkuszach symbolu identyfikującego tj. numeru inwentarzowego środków trwałych, brak jest też oznakowań na meblach itp. Również w książkach inwentarzowych brak jest numerów ewidencyjnych. Do czasu zakończenia kontroli, inwentaryzacja nie została rozliczona (jest w trakcie rozliczania).

Na powyższe ustalenia kontrolujący zażądali wyjaśnienia od Dyrektora RDK.

Z wyjaśnienia Dyrektora m.in. wynika, że brak numerów inwentarzowych spowodowane było tym, że od 1 stycznia 2010r. powstał RDK w skład którego weszły wszystkie jednostki kultury (15), w których nie prowadzono oznaczeń wyposażenia. Z załączonego do wyjaśnienia Dyrektora zarządzenia Nr 45/2010 wynika, że wszystkie składniki majątkowe jednostki zostaną do końca roku 2012 oznaczone. Wyjaśnienie wraz zarządzeniem Dyrektora stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu kontroli.

7. Na podstawie umów zlecenia i umów o dzieło ustalono, że w 2011r. RDK podpisał 150 umów ze zleceniobiorcami. Kontrolujący sporządzili zestawienie realizacji umów zlecenia i umów o dzieło wypłaconych w lipcu 2011r. Zestawienie stanowi załącznik nr 3 do protokołu kontroli. Z zestawienia wynika, że w lipcu RDK wypłacił dla 28 zleceniobiorców łączną kwotę w wysokości **10876,04zł brutto**.

Na 28 podpisanych umów ze zleceniobiorcami w 26 stwierdzono zgodność zapisów umów z wystawionymi rachunkami oraz zapisami w dziennikach zajęć prowadzonych przez instruktorów. W dwóch rachunkach stwierdzono niżej opisane nieprawidłowości:

- umowa zlecenia Nr 18/01/2011 z dnia 10 stycznia 2011r. podpisana przez Annę Andruszewską ustalono, że prowadzi zajęcia plastyczne w budynku ODK „Budziwój” w każdy poniedziałek w godzinach od 15-17( 15 zł za godzinę brutto). RDK wystawił dla ww.rachunek nr 18/01/2011 z dnia 6.07.2011r.na kwotę 90zł (brutto), który został wypłacony w dniu 8.07.2011r.( WB nr 125/2011). Na ww. rachunku kierowniczka ODK „Budziwój” potwierdziła, że p. Anna Andruszewska pracowała w dniach 6 i 13 czerwca 2011r.i przepracowała łącznie 4 godziny( 60zł), a zapłacono za 6 godzin (90zł).

Kontrolujący poinformowali gł. księgowego, że dla Ww. wypłacono nienależną kwotę. Gł. księgowy skorygował i obciążył Ww. kwotą 22,22zł przedstawiając kontrolującym dowód wpłaty do kasy nr KP-15/01/2012 z dnia 31.01.2012r.

- RDK w dniu 3 stycznia 2011r. podpisał umowę zlecenie nr 11/01/2001 z p. Danutą Dulębą m.in. na kierowanie kapelą „Słociniacy”, udzielanie instruktażu, organizacja spotkań itd.- w wymiarze 4 godzin tygodniowo, ustalono wynagrodzenie 300zł(brutto) miesięcznie. Na rachunku wystawionym w dniu 01.07.2011r. dla p. Danuty Dulęba stwierdzono, że nie prawidłowo został opisany rachunek przez Kierownika Osiedlowego Domu Kultury „Słocina”. W umowie wyszczególniono odpłatność za pracę w wymiarze 4 godzin tygodniowo natomiast na rachunku wpisano miesiąc czerwiec.

4

Dyrektor RDK poinformowała kontrolujących, że w czasie narady z Kierownikami filii zobowiązała ich do prawidłowego opisywania rachunków wynikających z umowy i dzienników zajęć.

8. Zestawienie obrotów i sald sporządzone za okres od 1 stycznia do 30 listopada 2011r. na dzień 20 stycznia 2012r. Z powyższego zestawienia szczegółowej analizie poddano konto analityczne 202-zobowiązania wobec kontrahentów. Zobowiązania ustalono na podstawie niżej wymienionych faktur:

- faktura nr 1683/MAG/2011 z dnia 29.11.2011r. - serwis porcelanowy 64 szt. - kwota 5592,96zł została zapłacona przelewem w dniu 12.12.2011r.(WB nr 22/2011),
- faktury nr 3790, 3791, 3793, 3794, 3795/11/BA z dnia 21.11.2011r.- środki czystości-kwota 4897,82zł została zapłacona przelewem w dniu 9.12.2011r.(WB nr 226/2011),
- rachunek nr 01/11/11 z dnia 30.11.2011r.- nauka języka - kwota 213zł zapłacono przelewem w dniu 6.12.2011r.(WB nr 223/2011),
- faktura nr FV/0263/11 z dnia 16.11.2011r.- wymiana falownika - kwota 1198,02zł zapłacono przelewem w dniu 6.12.2011r.(WB nr 223/2011),
- faktura nr 4147/2011/WK z dnia 30.11.2011r. - odpłatność za wodę - kwota 197,75zł zapłacono przelewem w dniu 13.12.2011r.(WB nr 228/2011),
- faktura nr 434/11/2011 z dnia 28.11.2011r.- kwiatnik ścienny - kwota 55,01zł zapłacono przelewem w dniu 6.12.2011r.(WB nr 223/2011),
- faktura nr JFV/57197/111/P z dnia 14.11.2011r.- abonament telewizyjny - kwota 108zł zapłacono przelewem w dniu 6.12.2011r.(WB nr 223/2011),
- faktura nr 310/F/FB/21749/11/11 z dnia 29.11.2011r.- gaz ziemny - kwota 9029,96zł zapłacono przelewem w dniu 12.12.2011r.(WB nr 227/2011),
- faktura nr 310/F/FB/21770/11/11 z dnia 29.11.2011r.- gaz ziemny - kwota 127,83zł zapłacono przelewem w dniu 12.12.2011r.(WB nr 227/2011),
- faktura nr 310/F/FB/21746/11/11 z dnia 29.11.2011r.- gaz ziemny - kwota 114,80zł zapłacono przelewem w dniu 12.12.2011r.(WB nr 227/2011),
- faktura nr 310?F/FB/21776/11/11 z dnia 29.11.2011r.- gaz ziemny - kwota 1860,50zł zapłacono przelewem w dniu 12.12.2011r.(WB nr 227/2011),
- faktura nr 251/2011 z dnia 18.11.2011r.- usługa cateringowa - kwota 2465zł zapłacono przelewem w dniu 1.12.2011r.(WB nr 221.2011),
- faktura nr 011149/11/11/PP z dnia 30.11.2011r.- wywóz odpadów - kwota 643,50zł zapłacono przelewem w dniu 15.12.2011r.(WB nr 230/2011),
- faktura nr 3174/RZ/11/2011 z dnia 17.11.2011r.- wywóz ścieków - kwota 37,42zł zapłacono przelewem w dniu 7.12.2011r.(WB nr 224/2011),
- faktura nr 5480/EZ/11/2011 z dnia 24.11.2011r.- za wodę i odprowadzenie ścieków - kwota 143,80zł zapłacono przelewem w dniu 14.12.2011r.(WB nr 229/2011),
- faktura nr HP/02388/11 z dnia 23.11.2011r.- wyrób pieczętek - kwota 490,08zł zapłacono przelewem w dniu 6.12.2011r.(WB nr 223/2011),
- faktura nr 0736212901 z dnia 28.11.2011r.- energia elektryczna - kwota 3412,78zł zapłacono przelewem w dniu 9.12.2011r.(WB nr 226/2011),
- faktura nr 073621902 z dnia 28.11.2011r.- energia elektryczna - kwota 603,62zł zapłacono przelewem w dniu 9.12.2011r.(WB nr 226/2011),
- faktura nr 0736214136 z dnia 29.11.2011r.- energia elektryczna - kwota 1973,78zł zapłacono przelewem w dniu 12.12.2011r.(WB nr 227/2011),
- faktura nr 0134157690 z dnia 25.11.2011r.- energia elektryczna - kwota 4302,47 zapłacono przelewem w dniu 15.12.2011r.(WB nr 230/2011),
- faktura nr 0134157691 z dnia 25.11.2011r.- energia elektryczna - kwota 107,56zł zapłacono przelewem w dniu 15.12.2011r.(WB nr 230/2011),

- faktura nr EG-000536/11/2011 z dnia 30.11.2011r.- energia elektryczna - kwota 242,81zł zapłacono przelewem w dniu 20.12.2011r.(WB nr 233/2011),
- faktura nr EG-000532/11/2011 z dnia 30.11.2011r. - energia elektryczna - kwota 185.03zł zapłacono przelewem w dniu 20.12.2011r.(WB nr 233/2011),
- faktura nr EG-000549/11/2011 z dnia 30.11.2011r.- za wodę i odprowadzenie ścieków - kwota 23,32zł zapłacono przelewem w dniu 29.12.2011r.(WB nr 238/2011),
- faktura nr EG-000548/11/2011/ z dnia 30.11.2011r.- woda i ścieki- kwota 23,32zł zapłacono przelewem w dniu 29.12.2011r.(WB nr 238/2011),
- faktura nr 15/11 z dnia 22.11.2011r.- nagłośnienie festiwalu - kwota 2000zł zapłacono przelewem w dniu 15.12.2011r.(WB nr 230/2011),
- faktura nr 2633M z dnia 30.11.2011r. - badania lekarskie - kwota 197zł zapłacono przelewem w dniu 20.12.2011r.(WB nr 233/2011),
- faktura nr FVCMA/000507/11/2011 z dnia 2.11.2011r.- ochrona budynku - kwota 276,75zł zapłacono przelewem w dniu 1.12.2011r.(WB 221/2011),
- faktura nr FV INST/000029/11/2011 z dnia 10.11.2011r.- wykonanie instalacji alarmowej - kwota 152,72zł zapłacono przelewem w dniu 8.12.2011r.(WB nr 225/2011),
- faktura nr FV KOS/000248/11/2011 z dnia 29.11.2011r.- konserwacja alarmu - kwota 98,40zł zapłacono przelewem w dniu 28.12./2011r.(WB nr 237/2011),
- faktura nr FV KOS/000302/11/2011 z dnia 30.11.2011r.- konserwacja alarmu- kwota 196,80zł zapłacono przelewem w dniu 29.12.2011r.(WB nr 238/2011),
- rachunek nr 87/2011 z dnia 30.11.2011r.- przewóz osób - kwota 450zł zapłacono przelewem w dniu 15.12.2011r.(WB nr 230/2011),
- faktura nr 199/2011 z dnia 24.11.2011r.- przewóz osób - kwota 450zł zapłacono przelewem w dniu 6.12.2011r.(WB nr 223/2011),
- faktura nr 223/2011 z dnia 22.11.2011r.- przegląd kserokopiarki- kwota 244,77zł z dnia 9.12.2011r.(WB nr 226/2011),
- faktura nr 322/11/FV z dnia 24.11.2011r.- naprawa kotła gazowego - kwota 2706zł zapłacono przelewem w dniu 7.12.2011r.(WB nr 224/2011),
- faktura nr (S) FS -BIS/31245/11 z dnia 28.12.2011r.- materiały biurowe - kwota 44,47zł zapłacono przelewem w dniu 7.12.2011r.(WB nr 224/2011).

Łączna kwota zobowiązań wyniosła **44867,05zł**.

Kontrolujący na podstawie przedstawionych faktur ustalili, że RDK dokonał korekty nadpłaconych faktur na kwotę **1490zł**. Nadpłacone faktury to:

- faktura nr K/2011/06/000037 z dnia 3.06.2011r- program Vulcan płace- kwota 540zł
- faktura nr K/2011/06/000036 z dnia 3.06.2011r- program Vulcan finanse- kwota 720zł
- faktura nr K/2011/06/000035 z dnia 3.06.2011r- program Vulcan kadry- kwota 230zł

Łączna kwota zobowiązań po korektach wyniosła **43377,35zł** i była zgodna z saldem konta 202 ww. zestawienia obrotów i sald stanowiącego załącznik nr 4 do protokołu kontroli.

Kontrolujący nie przeprowadzili kontroli składek ZUS, ponieważ w dniu 13 stycznia 2012r. Państwowa Inspekcja Pracy w Rzeszowie przeprowadziła kontrolę w zakresie prawidłowości naliczonych i odprowadzonych składek ZUS i nie stwierdziła nieprawidłowości.

9. Zarządzeniem Nr 12/2010 z dnia 6 kwietnia 2010r. zatwierdzony został przez Dyrektora Regulamin Wynagradzania pracowników RDK. Na podstawie wystawionych decyzji przez Dyrektora RDK kontrolujący ustalili, że w 2011r. zostały wypłacone nagrody uznaniowe dla 52 pracowników w wysokości 62310zł ( lista płac nr 3/12/2011/N RDK z dnia 5.12.2011r. WB nr 222/2011).

Ponadto została wypłacona nagroda dla dyrektora i gł. księgowego w wysokości 14903,17zł (lista płac nr 2/12/2011/N LP z dnia 5.12.2011r. WB nr 222/2011). Nie stwierdzono nieprawidłowości.

6

RDK w 2011r. wypłacił nagrody jubileuszowe dla 3 pracowników i tak:

- p. Marta Głodowska młodszy instruktor- dyrektor pismem z dnia 24.08.2011r. przyznał nagrodę jubileuszową za 25 lat pracy w wysokości 100% miesięcznego wynagrodzenia. Nagroda została naliczona (lista płac nr 1/08/2011/N z dnia 29.08.2011r.) i wypłacona w kwocie 2190zł (brutto) w dniu 31.08.2011r.(WB nr 162/2011),
- p. Stanisława Grabowska instruktor zespołu-dyrektor pismem z dnia 24.08.2011r. przyznał nagrodę jubileuszową za 30 lat pracy w wysokości 150% miesięcznego wynagrodzenia. Nagroda została naliczona (lista płac nr 1/08/2011/N z dnia 29.08.2011r.) i wypłacona w wysokości 635,04zł (brutto) w dniu 31.08.2011r. (WB nr 162/2011),
- p. Małgorzata Błażej młodszy instruktor/sprzątaczką- dyrektor pismem z dnia 24.08.2011r. przyznał nagrodę jubileuszową za 30 lat pracy w wysokości 150% miesięcznego wynagrodzenia. Nagroda została naliczona (lista płac nr 1/08/2011/N z dnia 29.08.2011r.) i wypłacona w kwocie 1360,80zł(brutto) w dniu 31.08.2011r.(WB nr 162/2011).

Kontrolujący ustalili, że wyliczone lata pracy były zgodne ze świadectwami pracy znajdujące się w aktach osobowych ww. pracowników a naliczona nagroda była zgodna z osobowymi kartami zarobkowymi.

**10.** RDK prowadzi samodzielną gospodarkę finansową wg zasad określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan działalności zatwierdzony przez Dyrektora instytucji zawierający : plan przychodów i kosztów, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Na dzień 31grudnia 2011r.plan finansowy RDK zamykał się po stronie przychodów i kosztów kwotą 2626570zł. Dotacja podmiotowa z budżetu gminy wyniosła 2492995,00 zł (w tym dotacja celowa na zakup pieca do centralnego ogrzewania w Osiedlowym Domu Kultury „Załęże” w wysokości 9400 zł). Wykaz Uchwał Rady Miasta Rzeszowa przyznających dotację dla RDK przedstawiono w poniższej tabeli:

L.p.	Dotacja podmiotowa (w zł)	Dotacja celowa (w zł)	Razem dotacja (w zł)	Nr Uchwały	Data Uchwały
1	2210249,00		2210249,00	V/67/2011	25.01.2011r.
2	-18000,00		-18000,00	VII/94/2011	22.02.2011r.
3	115000,00		115000,00	XI/215/2011	31.05.2011r.
4	100000,00		100000,00	XVI/305/2011	30.08.2011r.
5	66346,00		66346,00	XIX/375/2011	25.10.2011r.
6	10000,00		10000,00	XXII/448/2011	14.12.2011r.
7		9400,00	9400,00	XXII/447/2011	14.12.2011r.
<b>Razem</b>	<b>2483595,00</b>	<b>9400,00</b>	<b>2492995,00</b>		

Otrzymana dotacja została wykorzystana na finansowanie działalności statutowej oraz zabezpieczenie wydatków na wynagrodzenie pracowników wraz z pochodnymi. Jedną z form działalności RDK były zorganizowane imprezy, których 2011r. jak wynika ze zbiorczej listy scenariusza imprez, było 112. Wyrównanej kontroli poddano wydatki przeznaczone na częściowe sfinansowanie imprez plenerowych organizowanych z okazji Dni Osiedla. W ramach przyznanej dotacji RDK współorganizował imprezy plenerowe z 17 Radami Osiedlowymi.

Kontroli poddano losowo wybrane rozliczenia z trzech Rad Osiedlowych:

a).Rada Osiedla „Franciszka Kotuli” przedstawiła dla RDK następujące faktury:

7

- faktura nr FR0004767/11 z dnia 2.06.2011r.- nagrody dla dzieci- kwota 273,36zł zapłacono przelewem w dniu 29.06.2011r.(WB nr 199/2011),
- faktura nr 4/06/2011 z dnia 7.06.2011r.- wynajem nagłośnienia na Dzień Dziecka - kwota 600 zł zapłacono przelewem w dniu 09.06.2011r.(WB nr 119/2011),
- faktura nr 20/18/06/2011 z dnia 18.06.2011-usługa i wynajem nagłośnienia z okazji Dnia Osiedla przy ul. Krynickiej- kwota 7000zł zapłacono przelewem w dniu 5.08.2011r. (WB nr 147/2011).Łączna kwota wydatków wyniosła 7873,36zł. Powyższe faktury zostały potwierdzone podpisem i pieczętą przez Przewodniczącego Rady Osiedla.

b). Rada Osiedla Krakowska Południe:

- faktura nr 30/GR/2011 z dnia 22.06.2011r.- organizacja imprezy „Dni Osiedla”- kwota 9000zł zapłacono przelewem w dniu 29.06.2011r.(WB nr 119/2011). Faktura została podpisana przez Przewodniczącego Rady Samorządowej.

c).Rada Osiedla Staroniwa:

- rachunek nr 5/2011 z dnia 26.09.2011r.- organizacja Dni Osiedla- kwota 9000zł zapłacono przelewem w dniu 26.10.2011r.(WB nr 197/2011). Rachunek został podpisany przez Przewodniczącego Rady Osiedla.

Powyższe dokumenty zostały opisane, opieczetowane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym potwierdzając prawidłowość wydatkowanych środków pieniężnych oraz zatwierdzone przez upoważnione przepisach wewnętrznych osoby.

Część składową niniejszego protokołu kontroli stanowią załączniki:

- załącznik nr 1- raport kasowy nr RDK-000003/2010 za okres od dnia 16-18.01.2012r.,
- załącznik nr 2- wyjaśnienie Dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury,
- załącznik nr 3- zestawienie realizacji umów zlecenia i umów o dzieło wypłaconych w lipcu 2011r.,
- załącznik nr 4 - zestawienie obrotów i sald za 2011r. sporządzony na dzień 20.01.2012r.

Dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury poinformowano, że zgodnie z § 16 pkt.2, lit.h Regulaminu przeprowadzania kontroli przysługuje prawo wniesienia wyjaśnień i zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Dyrektor Rzeszowskiego Domu Kultury stwierdził, że nie wnosi zastrzeżeń.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden przekazano Dyrektorowi Rzeszowskiego Domu Kultury Pani mgr Marioli Cieśla.

Protokół kontroli wpisano do książki kontroli RDK pod poz.6/2012.

**Rzeszów, dnia 6 luty 2012r.**

**Kontrolujący**

**Wiesława Gorlach**

**Adam Łosicki**

**Dyrektor**

**Rzeszowskiego Domu Kultury**

**mgr Mariola Cieśla**



20120110 12/12

**RZESZOWSKI DOM KULTURY**  
 ul. Staromiejska 43A, 35-231 Rzeszów  
 tel. 17/ 748 39 50, fax 17/ 748 39 52  
 NIP 517031002, REGON 180512890

**RAPORT KASOWY Nr RDK-000003/2012**

od dnia	do dnia	kasa	strona
16.01.2012	18.01.2012	RDK KASA GŁÓWNA	1

Poz.	Data	Dowód	Nr dowodu	Treść	Przychód	Rozchód	Symbol konta przeciwstaw.
1	16.01.2012	RDK KW	RDK-000007/01/2012	RDK Książewicz Anna rozliczenie zaliczki 1/2012		7,34	234-10
2	16.01.2012	RDK KW	RDK-000008/01/2012	RDK Książewicz Anna zaliczka		180,00	234-10
3	17.01.2012	RDK KP	RDK-000004/01/2012	RDK Krupa Magdalena rozliczenie zaliczki 2/2012	13,35		234-25
4	17.01.2012	RDK KW	RDK-000009/01/2012	RDK Krupa Magdalena zaliczka		800,00	234-25
5	17.01.2012	RDK KW	RDK-000010/01/2012	Rf Usługi Transportowe Marcin Supel Zbiorczo		150,00	
6	17.01.2012	RDK KW	RDK-000011/01/2012	RDK Styga Marzena zaliczka		200,00	234-05
7	17.01.2012	RDK KW	RDK-000012/01/2012	RDK Małecka Anna zaliczka		200,00	234-03
8	17.01.2012	RDK KP	RDK-000005/01/2012	RDK PPUH BIONET 22 Beata Olchowy wpłata gotówki rachunek R/000003/01/12	54,90		
9	18.01.2012	RDK KW	RDK-000013/01/2012	RDK Borowiec Jakub Zapłata faktury 104/MAG/2012		24,26	201
10	18.01.2012	RDK KP	RDK-000006/01/2012	RDK Książewicz Anna rozliczenie zaliczki 3/2012	0,21		234-10
Sporządził					Obroty		ilość załączników
KASJER					68,46	1561,60	
Sprawdził					poprzedni		
Zatwierdził					Star kasy	6146,71	KP 3
GŁÓWNY KSIĘGOWY					obecny	4653,57	KW 7
DYREKTOR					SUMA	6215,17	6215,17

*Babara*  
*Blonij*  
*(int)*

*Marcin Burzyński*  
*Mariola Cieśla*

**ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM**  
 2012-01-18  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Marcin Burzyński*

*M. Cieśla*

Załącznik nr 2.

RZESZOWSKI DOM KULTURY  
ul. Staromiejska 43A, 35-231 Rzeszów  
tel. 17/ 748 39 50, fax 17/ 748 39 52  
NIP 5170310021 REGON 130512890

Rzeszów, dnia 25 stycznia 2012 r.

### Wyjaśnienie do protokołu kontroli

*Dlaczego na arkuszach spisu z natury dokonanego w ramach inwentaryzacji rocznej na koniec 2011 roku przeprowadzonej zgodnie z zarządzeniem nr 29/2011 Dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury z 08.12.2011 roku w dniach od 08.12.2011 do 05.01.2012 roku brak jest numerów inwentarzowych oraz numerów ewidencyjnych w książkach inwentarzowych?*

Sytuacja ta spowodowana jest faktem, iż Rzeszowski Dom Kultury powstał 01 stycznia 2010 roku z połączenia trzech odrębnych jednostek, z których większość nie prowadziła oznaczeń wyposażenia.

Dodatkowo w 2010 roku włączono w struktury Rzeszowskiego Domu Kultury 3 filie: Biała, Budziwój i Klub Country, a w 2011 roku przeniesiono siedzibę filii na Załężu do nowego budynku. W obecnej chwili Rzeszowski Dom Kultury skupia piętnaście filii zlokalizowanych w odrębnych budynkach na terenie osiedli okalających centrum Rzeszowa.

Aktualnie katalogowane jest całe wyposażenie i środki trwałe należące do Rzeszowskiego Domu Kultury. Proces ten jest rozłożony w czasie z uwagi na ilość posiadanych filii oraz dużą ilość drobnego wyposażenia (które nie posiadało oznaczeń lub ma nadane oznaczenia w różnych jednostkach wg różnego klucza).

W związku z faktem, iż proces ten trwa długo zdecydowaliśmy o przeprowadzaniu inwentaryzacji wyposażenia i środków trwałych co roku, nie jak stanowią przepisy minimum raz na 4 lata ( inwentaryzacja na koniec 2010 i koniec 2011).

W bieżącym roku dokonamy zakupu urządzeń umożliwiających nam oznaczanie posiadanych środków trwałych i wyposażenia za pomocą unikalnych kodów kreskowych.

Wszystkie te czynności wykonane będą zgodnie z zarządzeniem nr 45/2010 Dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury z 30 grudnia 2010 roku, którego kserokopia dołączona jest do niniejszego pisma i zostaną zakończone do końca bieżącego roku.

Pragniemy nadmienić również, iż od momentu kiedy istnieje Rzeszowski Dom Kultury nie miała miejsca żadna kradzież mienia należącego do Rzeszowskiego Domu Kultury oraz całość mienia jest ubezpieczona od kradzieży i innych zdarzeń losowych.

DYREKTOR  
Rzeszowskiego Domu Kultury  
Mariano Cieśla

opł. 2012

M. Cieśla

**Zarządzenie Nr 45/2010**  
**Dyrektora**  
**Rzeszowskiego Domu Kultury**  
**z dnia 30 grudnia 2010 r.**

**w sprawie ewidencji rzeczowych składników majątku**  
**w Rzeszowskim Domu Kultury**

Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami), §9 Statutu Rzeszowskiego Domu Kultury, zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Zgodnie z wprowadzoną do stosowania w Rzeszowskim Domu Kultury Instrukcją Inwentaryzacyjną stanowiącą Załącznik do Zarządzenia Nr 5/2010 Dyrektora Rzeszowskiego Domu Kultury z dnia 07 stycznia 2010 § 5 pkt. 5. zobowiązuję Dział Administracyjno-Organizacyjny we współpracy z działem Księgowości Rzeszowskiego Domu Kultury do przeprowadzenia oznakowania składników majątku jednostki w indeksy, numery inwentarzowe, jednostki miary, ceny wg harmonogramu przedstawionego w § 2 niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

1. Wprowadzenie składników majątku jednostki (środków trwałych, wyposażenia) do ksiąg inwentarzowych w terminie do 31.03.2012 r.
2. Wprowadzenie składników majątku jednostki (środków trwałych, wyposażenia) do programu inwentarz w terminie do 30.06.2012 r.
3. Przygotowanie schematu oraz zasad oznaczania składników majątku przy użyciu kodów kreskowych w terminie do 31.08.2012 r.
4. Ewidencję składników majątku jednostki w postaci spisów inwentarza w poszczególnych pomieszczeniach w budynkach należących do Rzeszowskiego Domu Kultury w terminie do 30.09.2012 r.
5. Oznaczenie wszystkich składników majątku jednostki (środków trwałych, wyposażenia) wg zasad zgodnych ze schematem o którym mowa w pkt. 3 w terminie do 31.12.2012 r.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

## Zestawienie

realizacji umów zlecenia i umów o dzieło wypłaconych w lipcu 2011r.

Lp.	Nazwisko imię zleceniobiorcy	Rachunek do umowy nr	Data	Treść rachunku	Kwota brutto (w zł)	Sposób zapłaty	Data
1	Andruszowska Anna	18/01/2011	10.01.2011	zajęcia plastyczne	90,00	WB-125/2011	08.07.2011
2	Bednarz Iwona	19/01/2011	17.01.2011	nauka tańca	160,00	WB-120/2011	01.07.2011
3	Bielenda Dorota	65/06/2011	09.06.2011	opieka nad dziećmi	196,00	RK-25/2011	04.07.2011
4	Depa Magdalena	100/04/2010	13.09.2010	nauka tańca	260,00	WB-125/2011	08.07.2011
5	Długosz Władysław	56/06/2011	06.06.2011	praca fizyczna	646,00	WB-133/2011	20.07.2011
6	Dulęba Danuta	11/01/2011	03.01.2011	prowadzenie kapeli	300,00	RK-24/2011	01.07.2011
7	Dulęba Danuta	70/06/2011	10.06.2011	program autorski	220,00	RK-24/2011	01.07.2011
8	Gulak Maciej	108/09/2010	13.09.2010	nauka tańca	450,00	WB-125/2011	08.07.2011
9	Holik Anna	1/01/2011	03.01.2011	Radca Prawny	1200,00	WB-125/2011	08.07.2011
10	Kłęsk Robert	72/06/2011	14.06.2011	Dni Osiedla	659,00	RK-27/2011	22.07.2011
11	Korowaj Daniel	71/06/2011	10.06.2011	Dni Osiedla	879,00	WB-125/2011	08.07.2011
12	Krupa Emil	8/01/2011	03.01.2011	akompaniament	70,00	RK-27/2011	19.07.2011
12	Małec Wiesław	13/01/2011	03.01.2011	akompaniament	700,00	RK-26/2011	11.07.2011
13	Musiał Tadeusz	6/01/2011	03.01.2011	akompaniament	70,00	WB-120/2011	01.07.2011
14	Paśko Roman	83/06/2011	30.06.2011	przeгляд zespołów	110,00	WB-136/2011	25.07.2011
15	Paśko Roman	75/06/2011	24.06.2011	przeгляд zespołów	110,00	WB-136/2011	25.07.2011

16	Pawlak-Iwińska Zaklina	2/01/2011	03.01.2011	obsługa kadr	810,00	RK-27/2011	14.07.2011
17	Piątek Szczepan	73/06/2011	17.06.2011	Dni Osiedla	1000,00	WB-122/2011	04.07.2011
18	Pitera Jan	22/01/2011	28.01.2011	prace fizyczne	750,00	WB-125/2011	08.07.2011
19	Początek Anna	101/09/2010	13.07.2010	taniec nowoczesny	420,00	WB-120/2011	01.07.2011
20	Stręk Grzegorz	17/01/2011	10.01.2011	kickboxing	356,04	WB-133/2011	01.07.2011
21	Śnioś Klaudia	87/07/2011	12.07.2011	warsztaty taneczne	300,00	RK-26/2011	15.07.2011
22	Wallach Piotr	99/09/2010	13.09.2010	gra na gitarze	108,00	WB-125/2011	08.07.2011
23	Wróbel Stanisław	7/01/2011	03.01.2011	akompaniament	70,00	RK-26/2011	15.07.2011
24	Zieliński Mieczysław	84/06/2011	30.06.2011	akompaniament	110,00	RK-27/2011	21.07.2011
25	Zieliński Mieczysław	76/06/2011	24.06.2011	akompaniament	110,00	RK-27/2011	21.07.2011
26	Zieliński Władysław	85/06/2011	30.06.2011	akompaniament	110,00	WB-136/2011	25.07.2011
27	Zieliński Władysław	77/06/2011	04.06.2011	akompaniament	110,00	WB-136/2011	25.07.2011
28	Żytecka Iwona	105/09/2010	13.09.2010	nauka języka	502,00	WB-125/2011	08.07.2011
				Razem :	<b>10876,04</b>		

*[Handwritten signature]*

Sporządzili:

W. Gorlach *[Handwritten signature]*

A. Łosicki *[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

## Zestawienie obrotów i sald

20.01.2012

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2011 do 30.11.2011

Wszystkie dzienniki  
 Tylko pozycje niezerowe

*Załącznik nr 4*

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	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
010	1 840 588,50	0,00	1 840 588,50	0,00	116 348,20	0,00	1 956 936,70	0,00	1 956 936,70	0,00
011	0,00	0,00	0,00	0,00	117 148,72	0,00	117 148,72	0,00	117 148,72	0,00
021	11 950,92	0,00	11 950,92	0,00	9 154,35	0,00	21 105,27	0,00	21 105,27	0,00
070	0,00	52 178,39	0,00	52 178,39	0,00	64 905,03	0,00	117 083,42	-117 083,42	117 083,42
071	0,00	1 074 630,31	0,00	1 074 630,31	0,00	116 148,72	0,00	1 190 779,03	-1 190 779,03	1 190 779,03
073	0,00	11 950,92	0,00	11 950,92	0,00	9 154,35	0,00	21 105,27	-21 105,27	21 105,27
100	1 895,89	0,00	1 895,89	0,00	137 584,91	134 716,57	139 480,80	134 716,57	4 764,23	0,00
131	128 079,75	0,00	128 079,75	0,00	2 407 056,52	2 256 775,50	2 535 136,27	2 256 775,50	278 360,77	0,00
135	7 002,16	0,00	7 002,16	0,00	37 802,42	30 798,33	44 804,58	30 798,33	14 006,25	0,00
137	0,00	0,00	0,00	0,00	16 120,90	16 099,54	16 120,90	16 099,54	21,36	0,00
149	0,00	0,00	0,00	0,00	99 618,77	99 618,77	99 618,77	99 618,77	0,00	0,00
201	112 084,80	0,00	112 084,80	0,00	139 901,47	136 787,72	251 986,27	136 787,72	115 198,55	0,00
202	16,00	70 526,73	16,00	70 526,73	830 441,72	803 308,04	830 457,72	873 834,77	0,00	43 377,05
224	0,00	12 425,00	0,00	12 425,00	83 883,00	86 602,00	83 883,00	99 027,00	0,00	15 144,00
225	0,00	47 801,74	0,00	47 801,74	428 854,89	448 757,92	428 854,89	496 559,66	0,00	67 704,77

*M. Ciesielski*

# Zestawienie obrotów i sald

20.01.2012

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2011 do 30.11.2011

Wszystkie dzienniki

Tylko pozycje niezerowe

Jednośnika 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	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
				Saldo				Saldo		
231	0,00		0,00		1 094 057,45		1 094 057,45		0,00	
	205,70		205,70		1 147 367,48		1 147 573,18		53 515,73	
			-205,70				-53 515,73			
232	0,00		0,00		153 233,40		153 233,40		87,54	
	69,32		69,32		153 076,54		153 145,86		0,00	
			-69,32				87,54			
233	0,00		0,00		8 488,93		8 488,93		0,00	
	0,00		0,00		8 488,93		8 488,93		0,00	
			0,00				0,00			
234	0,00		0,00		42 424,89		42 424,89		1 399,97	
	0,00		0,00		41 024,92		41 024,92		0,00	
			0,00				1 399,97			
240	0,00		0,00		40 997,93		40 997,93		0,00	
	0,00		0,00		41 292,87		41 292,87		294,94	
			0,00				-294,94			
401	0,00		0,00		189 534,39		189 534,39		189 534,39	
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
			0,00				189 534,39			
411	0,00		0,00		327 085,86		327 085,86		327 085,86	
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
			0,00				327 085,86			
412	0,00		0,00		311 579,15		311 579,15		311 640,15	
	0,00		0,00		-61,00		-61,00		0,00	
			0,00				311 640,15			
413	0,00		0,00		31 087,02		31 087,02		31 087,02	
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
			0,00				31 087,02			
414	0,00		0,00		1 257 803,02		1 257 803,02		1 257 720,22	
	0,00		0,00		82,80		82,80		0,00	
			0,00				1 257 720,22			
415	0,00		0,00		178 342,08		178 342,08		178 342,08	
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
			0,00				178 342,08			
416	0,00		0,00		24 772,28		24 772,28		24 772,28	
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
			0,00				24 772,28			
417	0,00		0,00		63 872,13		63 872,13		63 701,13	
	0,00		0,00		171,00		171,00		0,00	
			0,00				63 701,13			
418	0,00		0,00		8 672,93		8 672,93		8 672,93	
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
			0,00				8 672,93			
419	0,00		0,00		11 795,30		11 795,30		11 795,30	
	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
			0,00				11 795,30			

# Zestawienie obrotów i sald

20.01.2012

Dane pobrano z dziennika i bufora za okres od 01.01.2011 do 30.11.2011

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	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt	Debet	Kredyt
710	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	59 350,84	59 350,84	59 350,84	59 350,84	59 350,84	59 350,84
			0,00	0,00			-59 350,84	-59 350,84		
720	0,00	0,00	0,00	0,00	217,00	217,00	217,00	217,00	70,00	70,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	98 498,06	98 498,06	98 498,06	98 498,06	98 351,06	98 351,06
			0,00	0,00			-98 281,06	-98 281,06		
720	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	52 520,06	52 520,06	52 520,06	52 520,06	52 520,06	52 520,06
			0,00	0,00			-52 520,06	-52 520,06		
740	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	2 293 595,00	2 293 595,00	2 293 595,00	2 293 595,00	2 293 595,00	2 293 595,00
			0,00	0,00			-2 293 595,00	-2 293 595,00		
752	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	5 453,39	5 453,39	5 453,39	5 453,39	5 453,39	5 453,39
			0,00	0,00			-5 453,39	-5 453,39		
761	0,00	0,00	0,00	0,00	42 671,35	42 671,35	42 671,35	42 671,35	42 671,35	42 671,35
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00			42 671,35	42 671,35		
762	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	105 273,58	105 273,58	105 273,58	105 273,58	105 273,58	105 273,58
			0,00	0,00			-105 273,58	-105 273,58		
762	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	7 113,83	7 113,83	7 113,83	7 113,83	7 113,83	7 113,83
			0,00	0,00			-7 113,83	-7 113,83		
801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	777 070,37	777 070,37	777 070,37	777 070,37	99 269,83	876 340,20	876 340,20	876 340,20	876 340,20	876 340,20
			-777 070,37	-777 070,37			-876 340,20	-876 340,20		
851	0,00	0,00	0,00	0,00	35 880,54	35 880,54	35 880,54	35 880,54	0,00	0,00
	6 988,91	6 988,91	6 988,91	6 988,91	37 645,42	44 634,33	44 634,33	44 634,33	8 753,79	8 753,79
			-6 988,91	-6 988,91			-8 753,79	-8 753,79		
860	0,00	0,00	0,00	0,00	47 770,63	47 770,63	47 770,63	47 770,63	0,00	0,00
	47 770,63	47 770,63	47 770,63	47 770,63	0,00	47 770,63	47 770,63	47 770,63	0,00	0,00
			-47 770,63	-47 770,63			0,00	0,00		
<b>RAZEM:</b>	<b>2 101 618,02</b>	<b>2 101 618,02</b>	<b>2 101 618,02</b>	<b>2 101 618,02</b>	<b>8 294 202,15</b>	<b>10 395 820,17</b>	<b>10 395 820,17</b>	<b>10 395 820,17</b>	<b>4 956 122,07</b>	<b>4 956 122,07</b>
	<b>2 101 618,02</b>	<b>2 101 618,02</b>	<b>2 101 618,02</b>	<b>2 101 618,02</b>	<b>8 294 202,15</b>	<b>10 395 820,17</b>	<b>10 395 820,17</b>	<b>10 395 820,17</b>	<b>4 956 122,07</b>	<b>4 956 122,07</b>
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

*Handwritten signature*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*March Burzyński*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*