

OKG-0313-3/09

Buczkowice, dnia 5 czerwca 2009 r.

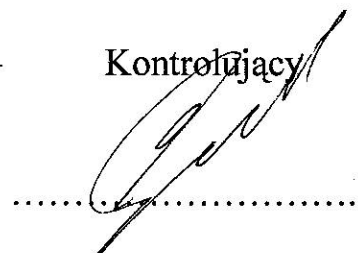
**Pan  
Józef Caputa  
Wójt Gminy  
Buczkowice**

Stosownie do umowy zlecenia z dnia 25 maja br. przedkładałam w załączeniu protokół kontroli finansowej przeprowadzonej w **Publicznym Przedszkolu w Rybarzowicach**, wraz z projektami wystąpień pokontrolnych, do akceptacji.

Kontrolą objęto udokumentowanie wyszczególnionych w protokole rodzajów wydatków, poniesionych w ciągu czterech miesięcy br.

Wytypowana do kontroli kwota wydatków wg planu stanowi **18%** do ogólnego planu wydatków budżetowych Przedszkola na 2009 r., natomiast wydatki wykonane w ciągu czterech miesięcy br. w wytypowanych do kontroli paragrafach stanowią **6%** ogólnego planu wydatków budżetowych Przedszkola na 2009 r.

Kontrolujący



Franciszek Galusek

Urząd Gminy  
Buczkowice

Urząd Gminy Buczkowice	
2009 -06- 05	
I.dz. ....	il.zał. ....
podpis .....	

**Publiczne Przedszkole w Rybarzowicach**

**Protokół**  
**Kontroli finansowej 2009 r.**

**Buczkowice, czerwiec 2009**

# **Protokół**

kontroli finansowej przeprowadzonej w **Publicznym Przedszkolu w Rybarzowicach** przez **Franciszka Galuska**, działającego na podstawie upoważnienia do kontroli Nr10/09 Wójta Gminy Buczkowice z dnia 25 maja 2009 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od **25 maja** do **3 czerwca 2009 r.**

## **1. Zakres i tematyka kontroli**

Zasadność i legalność wydatkowania środków budżetowych w ciągu czterech miesięcy 2009 r., ze szczególnym uwzględnieniem zachowania wymaganych procedur dokumentowania wydatków ze środków publicznych.

## **2. Dane ogólne**

2.1. Dyrektorem kontrolowanej jednostki jest Pani mgr **Jadwiga Kozłowska**.

2.2. Obsługę finansowo-księgową Przedszkola prowadzi Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Buczkowicach, którego Kierownikiem jest Pani mgr **Agnieszka Gasek**, a Główną Księgową Pani **Irena Jasek**.

2.3. Wyjaśnień w toku kontroli udzielały osoby wymienione wyżej w punktach 2.1. i 2.2.

## **3. Organizacja rachunkowości**

Ustalenia dotyczące organizacji rachunkowości nie uległy zmianie od ostatniej kontroli (protokół z dnia 5 czerwca 2008 r.).

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych Przedszkola wykorzystywany jest program finansowo-księgowy firmy „Rekord” z Bielska-Białej w wersji „Windows”.

Dopuszczenie do użytkowania programu w tej wersji nastąpiło Anekssem Nr 2 do zasad prowadzenia rachunkowości, podpisanym przez Dyrektora Przedszkola dnia 02.01.2008 r.

#### **4. Ustalenia szczegółowe**

4.1. Plan wydatków Przedszkola na 2009 r. wg uchwały budżetowej wynosi:

- w rozdziale 80104	690.940,00 zł
- w rozdziale 80146	<u>2.480,00 zł</u>
razem	693.420,00 zł

Wykonanie wydatków wg sprawozdania Rb-28S na 30 kwietnia 2009 r.  
wynosi:

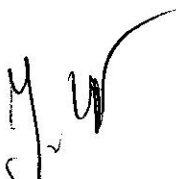
- w rozdziale 80104	215.124,17 zł
- w rozdziale 80146	<u>0,00 zł</u>
razem	215.124,17 zł

co stanowi **31,02%** planu rocznego.

Kserokopie planu wydatków budżetowych na 2009 r. w układzie paragrafowym oraz sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków na 30 kwietnia 2009 r. stanowią załączniki do protokołu.

4.2. Do kontroli wytypowano udokumentowanie wydatków w następujących paragrafach:

Wyszczególnienie	Plan	Wykon. na 30.04.09
§404 Dodatk. wynagr. roczne	27.000 zł	24.292,44 zł
§421 Zakup mater. i wyposaż.	12.000 zł	3.402,51 zł
§424 Zakup pomocy dydaktycznych	1.000 zł	198,99 zł
§426 Zakup energii	27.000 zł	8.636,93 zł
§427 Zakup usług remontowych	45.000 zł	426,00 zł
§430 Zakup usług pozostałych	7.000 zł	1.598,79 zł
§435 Zakup usług sieci int.	1.000 zł	256,00 zł
§437 Zakup usług telefonii stacjon.	2.500 zł	469,82 zł
§443 Różne opłaty i składki	750 zł	516,30 zł
§470 Szkolenie pracowników	1.200 zł	900,00 zł
§474 Zakup mater. papieru do sprzętu drukar. i ksero	500 zł	108,58 zł
§475 Zakup akcesoriów komputer.	<u>500 zł</u>	<u>56,46 zł</u>
razem	125.450 zł	40.862,82 zł





Wytypowana do kontroli kwota wydatków wg planu stanowi **18%** do ogólnego planu wydatków budżetowych Przedszkola na 2009 r., natomiast wydatki wykonane w ciągu czterech miesięcy br. w wytypowanych do kontroli paragrafach stanowią **6%** ogólnego planu wydatków budżetowych Przedszkola na 2009 r.

4.3. Kontroli poddano dokumentację tych wydatków w następującej kolejności:

### **Wydatki osobowe**

W ramach kontroli wydatków osobowych sprawdzono udokumentowanie wypłat z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2008 r., wypłaconego w 2009 r.

W planie finansowym Przedszkola na 2009 r. na wspomniane wydatki w ramach §404 przewidziano kwotę 27.000 zł. Wykonanie wg sprawozdania Rb-28S na 30 kwietnia 2009 r. wynosi 24.292,44 zł.

Z wydruków list wynagrodzeń wynika, że uprawnionych do dodatkowego wynagrodzenia za 2008 r. w Przedszkolu było 9 nauczycieli, którym naliczono 17.165,82 zł oraz 5 pracowników administracyjno-obługowych, którym naliczono 7.126,62 zł.

Porównano naliczenie dodatkowego wynagrodzenia wg kart wynagrodzeń z listą wypłat w następujących pozycjach:

#### **nauczyciele**

- symbol pracownika 11037 - wynagr. roczne brutto		37.677,51 zł
Wyłączenia: „13” za 2007 r. wypłac. w 2008 r.	2.416,48 zł	
- nagroda DEN	380,00 zł	
- dodatek mieszkaniowy	797,88 zł	
- dodatek wiejski	2.410,70 zł	
- opieka nad zdr. dzieckiem	227,46 zł	6.232,52 zł
Podstawa wyliczenia „13” =		31.444,99 zł
× 8,5% dod. wynagr. roczne wynosi		2.672,82 zł
zgodne z listą wypłat.		



- <u>symbol pracownika 12022</u> - wynagr. roczne brutto		23.227,78 zł
Wyłączenia: „13” za 2007 r. wypłac. w 2008 r.	433,52 zł	
- nagroda DEN	260,00 zł	
- dodatek mieszkaniowy	598,41 zł	
- dodatek wiejski	1.758,70 zł	
- wynagr. za okres zwoln. lek. (4 dni)	137,04 zł	3.187,67 zł
Podstawa wyliczenia „13” =		20.040,11 zł
× 8,5% dod. wynagr. roczne wynosi		1.703,41 zł
zgodne z listą wypłat.		

- <u>symbol pracownika 15010</u> - wynagr. roczne brutto		24.887,10 zł
Wyłączenia: „13” za 2007 r. wypłac. w 2008 r.	1.217,56 zł	
- nagroda DEN	260,00 zł	
- dodatek mieszkaniowy	383,48 zł	
- dodatek wiejski	1.758,70 zł	
- wynagr. za okres zwoln. lek. (14 dni)	604,38 zł	4.224,12 zł
Podstawa wyliczenia „13” =		20.662,98 zł
× 8,5% dod. wynagr. roczne wynosi		1.756,35 zł
zgodne z listą wypłat.		

- <u>symbol pracownika 17002</u> - wynagr. roczne brutto		36.623,15 zł
Wyłączenia: „13” za 2007 r.	2.330,09 zł	
- nagroda DEN	380,00 zł	
- dodatek mieszkaniowy	797,88 zł	
- dodatek wiejski	2.410,70 zł	
- opieka nad zdr. dzieckiem	258,38 zł	6.177,05 zł
Podstawa wyliczenia „13” =		30.446,10 zł
× 8,5% dod. wynagr. roczne wynosi		2.587,92 zł
zgodne z listą wypłat.		

### **pracownicy administracji i obsługi**

- <u>symbol prac. 2004</u> - wynagr. roczne brutto		19.136,50 zł
Wyłączenia: „13” za 2007 r.	1.241,80 zł	
- nagroda regulamin.	240,00 zł	
- wynagr. za okres zwoln. lek. (12 dni)	346,20 zł	
- dod. staż za okres zwoln. lek.	58,80 zł	
- opieka nad dzieckiem	148,76 zł	2.035,56 zł
Podstawa wyliczenia „13” =		17.100,94 zł
× 8,5% dod. wynagr. roczne wynosi		1.453,58 zł
zgodne z listą wypłat.		



- symbol prac. 14002 - wynagr. roczne brutto		23.230,60 zł
Wyłączenia: „13” za 2007 r.	1.571,24 zł	
- nagroda regulamin.	300,00 zł	
- nagroda jubileuszowa	2.310,00 zł	
- wynagr. za okres zwoln. lek. (28 dni)	962,36 zł	
- dod. staż za okres zwoln. lek.	205,24 zł	5.348,84 zł
Podstawa wyliczenia „13” =		17.881,76 zł
× 8,5% dod. wynagr. roczne wynosi		1.519,95 zł
zgodne z listą wypłat.		
- symbol prac. 14003 - wynagr. roczne brutto		23.270,26 zł
Wyłączenia: „13” za 2007 r.	1.365,96 zł	
- nagroda regulamin.	190,00 zł	
- nagroda jubileuszowa	3.356,80 zł	
- opieka nad dzieckiem	154,85 zł	5.067,61 zł
Podstawa wyliczenia „13” =		18.202,65 zł
× 8,5% dod. wynagr. roczne wynosi		1.547,23 zł
zgodne z listą wypłat.		

Wyliczenie dodatkowego wynagrodzenia – w formie przedstawionej wyżej – dokonane zostało odręcznie na imiennych kartach wynagrodzeń uprawnionych. Wyliczenia dokonała p. Barbara Cembala - Specjalista d/s płac.

Sporządzone na tej podstawie listy, odrębne dla dwóch grup pracowników, stanowiły podstawę wypłaty „13”.

Wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2008 r. nastąpiła 21 stycznia 2009 r.

## **Wydatki rzeczowe i inne**

### **§421 Zakup materiałów i wyposażenia**

Plan roczny wydatków.	12.000,00 zł
Wykonanie na 30.04.09	3.402,51 zł

Sprawdzono udokumentowanie pozycji księgowych wg wydruku z konta analitycznego, w tym m.in.:

*[Signature]* *[Signature]*

**DK-11 z dn. 15.01.09.** Dowód do tej pozycji stanowi faktura VAT Nr 04952/09 z dn. 05.01.09 Instytutu Doskonalenia Wiedzy Prawno-Ekonomicznej z Krakowa na kwotę 20zł za aktualizację Nr1/09 „Kodeks Pracy w praktyce”. Faktura wpłynęła do Przedszkola 12.01.09, w dniu przypadającego terminu płatności. Po sprawdzeniu pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzeniu do wypłaty zapłacona została przelewem dnia 15.01.09(WB Nr5/09).

**DK-13 z dn. 19.01.09.** Faktura VAT z dn. 08.01.09 firmy „DMS” Sp. Z o.o. z Zabrza za znaki BHP na kwotę 305zł. Faktura wpłynęła do Przedszkola 12.01.09 i w tym dniu potwierdzona została pod względem merytorycznym i zatwierdzona do wypłaty przez dyrektora Przedszkola. Termin płatności wystawca określić na 22.01.09, zapłata przelewem nastąpiła 19.01.09 (WB Nr6/09).

**DK-18 z dn. 19.01.09.** Dowód stanowi faktura VAT Nr 02891/09 z dn.5.01.09 Instytutu Doskonalenia Wiedzy Prawno-Ekonomicznej z Krakowa na kwotę 55,96zł. Przedmiot transakcji określony został identycznie jak w fakturze z tej samej daty Nr 04952/09 tegoż Instytutu, mianowicie „Kodeks Pracy w praktyce-Aktualizacja Nr1/09. Faktura potwierdzona została merytorycznie oraz zatwierdzona do wypłaty przez dyrektora Przedszkola. Zapłata przelewem nastąpiła 19.01.09(WB Nr6/09).Kserokopie faktur Nr 04452 i Nr 02891/09 z dn.5.01.09 stanowią załączniki do protokołu. Wyjaśnienia na pow. okoliczność złożyła p. Dyrektor Przedszkola dnia 29.05.09 (stanowi załącznik do protokołu).

**DK-40 z dn. 30.01.09.** Faktura VAT z dn.15.01.09 firmy Nestle Waters Polska SA za wodę źródlaną oraz czynsz za mini-barek na ogólną kwotę 40,26zł w tym woda 29,89zł. Wpływ faktury do Przedszkola odnotowano 23.01.09 i w tym dniu fakturę potwierdzono merytorycznie i zatwierdzono do wypłaty. Termin płatności wystawca określił na 22.01.09. Wpływ faktury do ZOSiP odnotowano 30.01.09 i w tym dniu faktura zapłacona została przelewem, osiem dni po terminie płatności (WB Nr 11/09).

**DK-70 z dn. 13.02.09.** Faktura VAT z dn. 2.02.09 Instytutu Doskonalenia Wiedzy Prawno-Ekonomicznej z Krakowa na kwotę 20zł za „Kodeks Pracy w praktyce-Aktualizacja Nr2/09”. Termin płatności Instytut określił na 9.02.09, siedem dni od daty wystawienia. Tymczasem faktura wpłynęła do Przedszkola 10.02.09, dzień po przypadającym terminie płatności i mimo bezzwłocznego sprawdzenia i zatwierdzenia do wypłaty, przelew nastąpił 13.02.09, cztery dni po terminie płatności (WB Nr16/09).



*Wzrostająca kwota 5596 zł zapłacona  
została do kasy w dniu podpisania protokołu*



Sprawdzono udokumentowanie pozostałych zapisów na koncie analitycznym.

Wydatki udokumentowane są dowodami spełniającymi wymogi dokumentów księgowych w świetle przepisów ustawy o rachunkowości, zaopatrzonymi w klauzule o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzonymi do wypłaty przez uprawnione osoby.

#### **§424 Zakup pomocy dydaktycznych, książek**

Plan roczny wydatków	1.000,00 zł
Wykonanie na 30.04.09	198,99 zł

W ramach wymienionego paragrafu w kontrolowanym okresie dokonano zakupu wydawnictwa „Nauka łatwa i przyjemna 2009” na kwotę j.w. Wydatek udokumentowany jest fakturą VAT z dn.23.01.09 Wydawnictwa Projekt-Kom. z Sosnowca. Faktura wpłynęła do Przedszkola 29.01.09 i w tym dniu potwierdzona została merytorycznie oraz zatwierdzona do wypłaty. Termin płatności upływał 13.02.09.

#### **§426 Zakup energii**

Plan roczny wydatków	27.000,00 zł
Wykonanie na 30.04.09	8.636,93 zł

W omawianym paragrafie w okresie objętym kontrolą figurują wydatki za zużycie energii elektrycznej, paliwa gazowego i wody, udokumentowane fakturami dostawców tych mediów.

Przykładowo:

**DK-12 z dn. 12.01.09.** Wydatek udokumentowany jest fakturą VAT Spółki „Enion” Biuro Handlowe w Żywcu z dn. 2.01.09 na kwotę 681,11 zł za dostawę energii elektrycznej w okresie od 27.11. do 31.12.08. Faktura wpłynęła do Przedszkola 06.01.09 i w tym dniu sprawdzona została pod względem merytorycznym i zatwierdzona do wypłaty przez dyrektora Przedszkola.

Termin płatności przypadał 16.01.09, zapłata przelewem nastąpiła 12.01.09 (WB Nr 4/09).

**DK-20 z dn. 19.01.09.** Faktura VAT z dn. 29.12.08 Gazowni Zabrzeńskiej za paliwo gazowe zużyte w okresie od 26.11 do 29.12.08 na kwotę 1.056.25zł. Zużycie gazu w tym okresie wyniosło 588m<sup>3</sup>. Faktura nadana została w Urzędzie Pocztowym 8.01.09 i wpłynęła do Przedszkola 14.01.09. Po sprawdzeniu i zatwierdzeniu, zapłacona została przelewem dnia 19.01.09(WB Nr6/09), w dniu przypadającego terminu płatności.

**DK-33 z dn. 26.01.09.** Faktura VAT z dn. 7.01.09 Spółki „Aqua” Bielsko-Białą na kwotę ogólną 278,21zł w tym za dostawę wody, zużytą w okresie od 3.12. do 31.12.08-128,17zł. Wyływ faktury do Przedszkola odnotowano 20.01.09. Termin płatności przypadał 30.01.09, zapłata przelewem nastąpiła 23.01.09 (WB Nr 9/09).

**DK-192 z dn. 24.01.09.** Dowód do tej pozycji stanowi faktura VAT z dn.7.04.09 Spółki „Aqua” za wodę i odprowadzenie ścieków w okresie od 4.02. do 3.04.09. Łączna kwota należności z tego tytułu wynosi 1.006,89zł, w tym należność za wodę (458,77zł) wraz z opłatą abonamentową(28,10zł) obciążającą wydatki §426 wynosi 486,87zł, zaś opłata za odprowadzanie ścieków, obciążająca wydatki §430 wynosi 520,02zł.

Z wydruków kont analitycznych wynika, że w ciężar §426 zaksięgowano faktycznie kwotę 686,87zł, o 200zł więcej od specyfikacji wynikającej z faktury, zaś §430 obciążono kwotą 320,02zł, o 200zł mniej od danych z faktury. Również w klauzuli zatwierdzającej wypłatę podano mylne kwoty zarachowań do wymieniowych paragrafów.

Przelew ogólnej kwoty na rzecz Spółki odpowiada łącznej kwocie faktury (WB Nr35/09).

Kserokopia faktury stanowi załącznik do protokołu. Obroty na koncie analitycznym zamykają się kwotą 8.636,93zł i odpowiadają danym sprawozdania Rb-28S na 30.04.09.

#### **§427 Zakup usług remontowych**

Plan roczny wydatków	45.000zł
Wykonanie na 30.04.09	426,00 zł

Zaangażowanie wydatków w kontrolowanym okresie, wynoszące wym. wyżej kwotę, udokumentowane zostało dwoma dowodami, a mianowicie:

**DK-182 z dn. 8.04.09.** faktura gotówkowa VAT z dn.1.04.09 Firmy Budowlanej B. Sikora z Bielska-Białej na kwotę 366zł za wymianę uszkodzonych rynien i haków.





**DK-123 z dn. 16.04.09.** Rachunek Nr 16/03 z dn.27.03.09 Zakładu Naprawy RTV P. Fiedor z Łodygowic na kwotę 60zł za (nazwa usługi nieczytelna).

Dowody opatrzone są datami wpływu do Przedszkola i zawierają klauzule o sprawdzeniu i zatwierdzeniu do wypłaty, podpisane przez uprawnione osoby. Odbiór gotówki z kasy potwierdziła p. M. Trzopek.

#### **§430 Zakup usług pozostałych**

Plan roczny wydatków	7.000,00 zł
Wykonanie na 30.04.09	1.598,79 zł

Wydatki w tym paragrafie obejmują głównie prowizje i opłaty bankowe (za prowadzenie rachunku, przelewy, pobrania) naliczane w wyciągach zgodnie z umową.

Ponadto w paragrafie tym ujęto m. in.:

**DK-68 z dn. 9.02.09.** Faktura gotówkowa VAT z dn.28.01.09 Pralni Ekologicznej A. Smółka z Buczkowic za pranie obrusów na kwotę 68zł. Faktura wpłynęła do Przedszkola 2.02.09 i w tym dniu potwierdzona została merytorycznie oraz zatwierdzona do wypłaty. Wypłata gotówki z kasy nastąpiła 9.02.09( RK Nr 3/09poz.1). Odbiór gotówki potwierdziła p. M. Trzopek.

**DK-132 z dn. 25.03.09.** Faktura VAT z dn. 9.03.09 Instytutu Doskonalenia Wiedzy Prawno- Ekonomicznej z Krakowa na kwotę 193,98zł za roczny dostęp do Biblioteki Prawa Pracy. Wpływ faktury do Przedszkola odnotowano 16.03.09, a do ZOSiP dnia 18.03.09. Termin płatności przypadł 23.03.09 zapłata przelewem nastąpiła 25.03.09, dwa dni po terminie (WB Nr26/09).

**DK-192 z dn. 21.04.09.** Wypadek udokumentowany jest fakturą VAT Spółki „Aqua” z dn.7.04.09, wg której należności za odprowadzenie ścieków wynosi 520,02zł. Z wydruku konta analitycznego wynika, że omawiany §430 obciążono kwotą 320,02zł, zaniżając wydatek w tym paragrafie o 200zł, przy równoczesnym zawyżeniu o tę kwotę wydatków w §426 zakup energii (bliższy opis w części dot. §426).

Obroty na koncie analitycznym zamykają się kwotą 1.598,79zł zgodną z danymi sprawozdania Rb285 na 30.04.09. Biorąc pod uwagę okoliczności opisane pod DK-192, kwota sprawozdana zaniżona jest o 200zł.



#### **§435 Zakup usług dostępu do sieci Internet**

Wykonanie na 30.04.09

256,00 zł

#### **§437 Zakup usług telefonii stacjonarnej**

Wykonanie na 30.04.09

469,82 zł

Wydatki w wymienionych paragrafach są udokumentowane czterema fakturami VAT Telekomunikacji Polskiej S.A. z których -wg podanej przez operatora specyfikacji – wyodrębniono kwoty usługi dostępu do internetu (Neostrada 1024) i kwotę za połączenia linii stacjonarnej (Nr 817-72-27). Faktury opatrzone są datami wpływu do Przedszkola, zawierają klauzule sprawdzające i zatwierdzające podpisane przez uprawnione osoby i zapłacone zostały przelewami w przypadających terminach płatności.

#### **§443 Różne opłaty i składki**

Plan roczny wydatków

750,00 zł

Wykonanie na 30.04.09

516,30 zł

Wg wydruku z konta analitycznego w omawianym okresie poniesiono następujące wydatki:

**DK-06 z dn. 06.01.09.** Wydatek w łącznej kwocie 432 zł udokumentowany jest polisami ubezpieczeniowymi PZU z dn. 18.12.08 na ubezpieczenie budynku od ognia i in. zdarzeń losowych, ubezpieczenie sprzętu elektronicznego od szkód materialnych, ubezpieczenie wyposażenia od szkód materialnych oraz ubezpieczenie od odpowiedzialności za wypadki. Ubezpieczenie zawarte zostało na okres od 1.01 do 31.12.09. Łączna składka, której termin płatności przypadł 7.01.09, zapłacona została przelewem 6.01.09(WB Nr 3/09).

**DK-81 z dn. 24.02.09.** Wydatek w kwocie 84,30zł stanowi opłatę na rzecz Miejskiego Zarządu Oświaty w Bielsku-Białej za obsługę PKZP pracowników Przedszkola.

#### **§470 Szkolenie pracowników**

Plan roczny wydatków

1.200,00 zł

Wykonanie na 30.04.09

900,00 zł





Na koncie analitycznym w kontrolowanym okresie zaksięgowano następujące wydatki:

**DK-97 z dn. 17.02.09.** Rachunek Nr 1041/09 z dn.16.02.09 Biura Organizacji Szkoleń „Ekspres” z Bystrej na kwotę 200zł za szkolenia w zakresie prawa pracy.

**DK-133 z dn. 25.03.09.** Faktura VAT z dn. 16.03.09 Zakładu Doskonalenia Zawodowego w K-cach, Centrum Kształcenia w Bielsku-Białej na kwotę 700zł za udział w kursie „Kucharz” p. Magiera- Sadlik, kierownik kuchni.

Wydatki w dwóch kolejnych poddanych kontroli paragrafach 474 i 475 udokumentowane są fakturami VAT, sprawdzonymi i zatwierdzonymi do wypłaty przez uprawnione osoby i zapłacone zostały przelewami w przypadających terminach płatności.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

Załącznik Nr 1. Plan wydatków budżetowych Przedszkola na 2009 r.

Załącznik Nr 2. Sprawozdanie Rb-28S na 30 kwietnia 2009 r.

Załącznik Nr 3. Kserokopia faktury Nr 04952/09 z dn. 5.01.09

Instytutu Doskonalenia Wiedzy Prawno-Ekon. Kraków

Załącznik Nr 4. Kserokopia faktury Nr 02891/09 z dnia j.w Instytutu j.w

Załącznik Nr 5. Wyjaśnienia Pani Dyrektor Przedszkola z dnia 29.05.09 na okoliczność w/w faktur

Załącznik Nr 6. Kserokopia faktury z dn.7.04.09 Spółki „Aqua” za wodę i odprowadzenie ścieków (DK-192).

Załącznik Nr 7. Wydruki wybranych kont analitycznych (plik).

Dyrektora kontrolowanej jednostki oraz Kierownika ZOSiP poinformowano o prawie zgłoszenia zastrzeżeń do treści protokołu.

Protokół spisano w trzech egzemplarzach i po odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.



Po jednym egzemplarzu protokołu wręczono Pani Dyrektor Przedszkola i Pani Kierownik ZOŚiP.

Buczkowice, dnia 5 czerwca 2009 r.

Kierownik Zespołu  
*Gasek*  
mgr *Anieszka Gasek*

ZESPÓŁ OBSŁUGI  
SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI  
w Buczkowicach  
43-374 Buczkowice, ul. Szkolna 815  
tel. 033 817 71 27, 033 817 64 24  
KIP: 937-18-50-803, REGON: 070815779

Kontrolujący  
*Franciszek Galusek*  
.....  
Franciszek Galusek

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE  
W RYBARZOWICACH  
ul. Przedszkolna 611 DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
43-378 RYBARZOWICE  
tel. (033) 817 72 27 NIP 937-22-38-524  
*Kozłowska*  
mgr *Jadwiga Kozłowska*

**PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W RYBARZOWICACH**  
**PLAN WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2009r.**  
 w RYBARZOWICACH  
 ul. Przedszkolna 611  
 43-378 RYBARZOWICACH  
 tel. (322) 5177227 NIP 937-22-38-524

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa placówki	Kwota
801	80104		<b>Publiczne Przedszkole w Rybarzowicach</b>	<b>690.940</b>
		3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	25.300
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	392.200
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	27.000
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	68.700
		4120	Składki na Fundusz Pracy	10.900
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12.000
		4220	Zakup środków żywności	39.500
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2.000
		4260	Zakup energii	27.000
		4270	Zakup usług remontowych	45.000
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500
		4300	Zakup usług pozostałych	7.000
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	-
		4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2.500
		4410	Podróże służbowe krajowe	600
		4430	Różne opłaty i składki	750
		4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	27.790
		4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	1.200

801	80146	4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	500
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji	500
			<b>Doskonalenie nauczycieli</b>	<b>2.480</b>
		3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1.580
		4700	Szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej	600
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	300
			<b>RAZEM:</b>	<b>693.420</b>

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*mgr Jadwiga Kozłowska*

Załącznik Nr 9

MINISTERSTWO FINANSÓW ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Nazwa i adres jednostki budżetowej: PRZEDSZKOLE  
RYBARZOWICACH  
Przedmieście 511  
13-378 RYBARZOWICE  
Tel. 0337-22-37-524  
Fax 0337-22-37-524

RB-28S MIESIĘCZNE / ROCZNE<sup>1)</sup> PRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH  
JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO  
samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego<sup>1)</sup>  
za okres od początku roku do dnia: 30-04-2009

Adresat  
Wójt Gminy  
Buczkowice

numer identyfikacyjny REGON

Nazwa województwa				śląskie				SYMBOLE				Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję			
Nazwa powiatu/związku <sup>1)</sup>				bielski											
Nazwa gminy/związku <sup>1)</sup>				BUCZKOWICE											
Klasyfikacja budżetowa		Plan		Zaangażowanie		Wydatki wykonane		Zobowiązania wg stanu na koniec okr. spraw.				Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego <sup>2)</sup> (art. 191 ust. 1a i 2 ustawy o finansach publicznych)			
rozdział	paragraf	(po zmianach)						w tym wymagalne:							
								Ogółem		powstałe w latach ubiegłych				powstałe w roku bieżącym	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
301	80104	3020	25 300,00		8 531,34										
301	80104	4010	392 200,00		122 951,88										
301	80104	4040	27 000,00	✓	24 292,44	✓									
301	80104	4110	68 700,00		20 987,81										
301	80104	4120	10 900,00		3 679,30										
301	80104	4210	12 000,00	✓	3 402,51	✓									
301	80104	4220	39 500,00		18 111,02										
301	80104	4240	1 000,00	✓	198,99	✓									
301	80104	4260	27 000,00	✓	8 636,93	✓									
301	80104	4270	45 000,00	✓	426,00	✓									
301	80104	4280	500,00		0,00										
301	80104	4300	7 000,00	✓	1 598,79	✓									
301	80104	4350	1 000,00	✓	256,00	✓									
301	80104	4370	2 500,00	✓	469,82	✓									

Główny Księgowy

*Irena Jasek*  
Główny księgowy

2009.05.11

rok m-c dzień

DYREKTOR PRZEDSZKOLA  
Kierownik jednostki  
*mgr Józef Kozłowski*

Strona 1

Rodzaje zadań: W

asyfikacja budżetowa			Plan		Wydatki wykonane		Zobowiązania wg stanu na koniec okr. spraw.			Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego	
złot	rozdział	paragraf	(po zmianach)		w tyt. magajne:		powstałe w latach ubiegłych			(art. 191 ust. 1a i 2 ustawy o finansach publicznych)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
801	80104	4410	600,00		0,00						
801	80104	4430	750,00	✓	516,30	✓					
801	80104	4440	27 790,00		0,00						
801	80104	4700	1 200,00	✓	900,00	✓					
801	80104	4740	500,00	✓	108,58	✓					
801	80104	4750	500,00	✓	56,46	✓					
801	80104	166175	690 940,00		215 124,17						
801	80146	3020	1 580,00		0,00						
801	80146	4700	600,00		0,00						
801	80146	4740	300,00		0,00						
801	80146	93407	2 480,00		0,00						
<b>RAZEM</b>			<b>693 420,00</b>		<b>215 124,17</b>						

Główny Księgowy

*Irzyńska Jasek*

Główny Księgowy

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*Małgorzata Jasińska*

Kierownik Jednostki

2009.09.11

rok

m-c

dzień

Uzupełniające dane dotyczące dotacji rozwojowej<sup>a)</sup>

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie
1		2	3
Dotacja rozwojowa (zgodnie z Rb-27S)			
Dotacja rozwojowa udzielona przez samorząd województwa beneficjentom w tym			
Gminom			
Powiatom			
Związkom jednostek samorządu terytorialnego			

a) wypisują tylko samorządy województw

Główny Księgowy

Irena Jasek

Główny księgowy

Rodzaje zadań: W

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

mgr Jadwiga Kozłowska

Kierownik jednostki

2009.03.11

rok

m-c

dzień

-01-12

Załącznik Nr 3

Zamówienie Nr : 15095A0140-77

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE  
w RybarzowicachI. dz.....  
Wpłynęło dnia 12.01.09.Publiczne Przedszkole  
w Rybarzowicach  
ul. Przedszkolna 611  
43-378 Rybarzowice

GCP INSTYTUT DOSKONALENIA WIEDZY PRAWNO-EKONOMICZNEJ Sp. j. 31-752 Kraków, ul. Mrozowa 20A tel. (012) 684-03-76, fax (012) 684-03-46 pieczęć firmy		<b>Faktura VAT</b>		Nr <b>04952/09</b>								
		2009-01-05 Kraków data i miejsce wystawienia dokumentu		2009-01-05 data sprzedaży								
Sprzedawca: GCP Instytut Doskonalenia Wiedzy Prawno-Ekonomicznej Sp.J. Ad: 31-752 Kraków, ul. Mrozowa 20a NIP: 678-25-48-091 Telefon: 012 6840216, 012 6840375-76 Fax: 012 6840346 E-mail: gcp@poczta.fm			Nabywca: Publiczne Przedszkole w Rybarzowicach Adres: 43-378 Rybarzowice, ul. Przedszkolna 611 NIP: 937-22-38-524 Kod: 15095A0140-77									
Forma płatności: przelew Termin płatności: 2009-01-12 Bank: KB S.A. I o/Kraków Konto: 51 1500 1142 1211 4003 7076 0000												
Lp.	Nazwa	PKWU	Ilość	Jm	Cennik	Rabat %	Cena netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto	
1	Kodeks Pracy w praktyce - Aktualizacja nr 1/09	22.13	1	egz.	20,00		20,00	20,00	0%	0,00	20,00	
Dokument wydania 04952/09/WZ							RAZEM		20,00	X	0,00	20,00
Data 2009-01-05							W tym		20,00	0%	0,00	20,00
<b>Razem do zapłaty: 20,00 PLN</b>												
Słownie: dwadzieścia złotych zero groszy												

Odebrał(a): wg oświadczenia

Wystawił(a): Anna Cichostępska

nazwa odbiorcy GCP INSTYTUT DOSKONALENIA WIEDZY PRAWNO-EKONOMICZNEJ SP.J. 31-752 KRAKÓW, UL. MROZOWA 20A		nazwa odbiorcy GCP INSTYTUT DOSKONALENIA WIEDZY PRAWNO-EKONOMICZNEJ SP.J. 31-752 KRAKÓW, UL. MROZOWA 20A	
nr rachunku odbiorcy 51 1500 1142 1211 4003 7076 0000		nr rachunku odbiorcy 51 1500 1142 1211 4003 7076 0000	
kwota 20,00		kwota **20,00	
nazwa zlecienniodawcy Publiczne Przedszkole w Rybarzowicach ul. Przedszkolna 611 43-378 Rybarzowice		nazwa zlecienniodawcy PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W RYBARZOWICACH UL. PRZEDSZKOLN A 611 43-378 RYBARZOWICE	
nr faktury 04952/09 15095A0140-77		tytułem F-RA NR: 04952/09 15095A0140-77	
Termin płatności: 2009-01-12		06	
Opłata:		Opłata:	



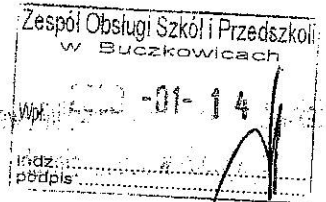
Zamówienie Nr : 21150A0903/40-40

Publiczne Przedszkole w Rybarzowicach  
ul. Przedszkolna 611  
43-378 Rybarzowice

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE  
w Rybarzowicach

L. dz. ....

Wysłano dnia 14.01.09



GCP INSTYTUT DOSKONAŁENIA WIEDZY  
PRAWNO-EKONOMICZNEJ Sp. j.

31-752 Kraków, ul. Mrozowa 20A  
tel. (012) 684-03-76, fax (012) 684-03-46  
pieczęć firmy

### Faktura VAT

2009-01-05 Kraków  
data i miejsce wystawienia dokumentu

Nr 02891/09

ORYGINAŁ

2009-01-05  
data sprzedaży

Sprzedawca: GCP Instytut Doskonalenia Wiedzy Prawno-Ekonomicznej Sp. j.  
Adres: 31-752 Kraków, ul. Mrozowa 20A  
NIP: 678-25-48-091  
Telefon: 012 6840216, 012 6840375-76 Fax: 012 6840346  
E-mail: gcp@poczta.fm

Nabywca: Publiczne Przedszkole w Rybarzowicach  
Adres: 43-378 Rybarzowice, ul. Przedszkolna 611  
NIP: 937-22-38-524 Kod: 21150A0903/40-40

Forma płatności: przelew Termin płatności: 2009-01-19 Bank: KB S.A. I o/Kraków Konto: 51 1500 1142 1211 4003 7076 0000

Lp.	Nazwa	PKWiU	Ilość	Jm	Cennik	Rabat %	Cena netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	Kodeks Pracy w praktyce - Aktualizacja nr 1/09	22.13	1	egz.	55,96		55,96	55,96	0%	0,00	55,96
							RAZEM	55,96	X	0,00	55,96
							W tym	55,96	0%	0,00	55,96

Razem do zapłaty: 55,96 PLN

Słownie: pięćdziesiąt pięć złotych dziewięćdziesiąt sześć groszy

Odebrał(a): wg oświadczenia

Wystawił(a): Anna Cichostępska

nazwa odbiorcy  
GCP INSTYTUT DOSKONAŁENIA WIEDZY  
PRAWNO-EKONOMICZNEJ SP. J. 31-752  
KRAKÓW, UL. MROZOWA 20A

nr rach. odbiorcy  
51 1500 1142 1211 4003 7076 0000

kwota  
55,96

nazwa zleceniodawcy  
Publiczne Przedszkole w Rybarzowicach ul.  
Przedszkolna 611 43-378 Rybarzowice

nr faktury  
02891/09 21150A0903/40-40

nazwa odbiorcy  
GCP INSTYTUT DOSKONAŁENIA WIEDZY PRAWNO-EKONOMICZNEJ  
SP. J. 31-752 KRAKÓW, UL. MROZOWA 20A

nr rachunku odbiorcy  
51 1500 1142 1211 4003 7076 0000

kwota  
W P PLN \*\*55,96

nr rachunku zleceniodawcy (przelew) / kwota słownie (wpłata)

nazwa zleceniodawcy  
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W RYBARZOWICACH UL. PRZEDSZKOLNA  
A 611 43-378 RYBARZOWICE

tytułem  
F-RA NR: 02891/09 21150A0903/40-40

Termin płatności:  
2009-01-19

06

Oplata:



Oplata:



Załącznik nr 3

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE  
w RYBARZOWICACH  
ul. Przedszkolna 611  
43-378 RYBARZOWICE  
tel. (033) 9177227 NIP 937-22-38-524

Rybarzowice, dn.29.05.09r.

Sz. P.  
Franciszek Galusek

W odpowiedzi na pismo z dnia 27 maja 2009r.  
dotyczące płatności za ten sam numer Wydawnictwa wyjaśniam:  
Z publikacji Kodeks Oświaty i Kodeks Pracy Wydawnictwa Wiedza  
Prawno- Ekonomiczna korzystam już od około dwóch  
lat. Zamówienie składałam już dość dawno. W październiku 2008r.  
Wydawnictwo zaproponowało publikację prawną. Myśląc, że jest to  
inna publikacja (a z rozmowy z akwizytorem tak wynikało)  
zamówiłam, no niestety tą samą publikację. Zaraz w styczniu  
próbowałam zrobić korektę do tej faktury. Kontakt z biurem obsługi  
Wydawnictwa był utrudniony. Udało mi się tylko zrezygnować z  
dalszych zamówień. Mając na uwadze omyłkowo zaistniały fakt  
czuję się zobowiązana do jego usunięcia. Oświadczam, że dostosuję  
się do Pana propozycji w tej sprawie.

Z poważaniem

DYREKTOR PRZEDSZKOLA

*mgr Jadwiga Kozłowska*

Buczkowice, dnia 27 maja 2009 r.

Pani  
mgr Jadwiga **Kozłowska**  
Dyrektor Publicznego Przedszkola  
w Rybarzowicach

Powołując się na postanowienia Regulaminu Kontroli Wewnętrznej proszę Panią Dyrektor o złożenie wyjaśnień w następującej sprawie:  
Fakturą Nr 04952/09 z dn. 5.01.09 Instytut Doskonalenia Wiedzy Prawno-Ekonomicznej z Krakowa obciążył Przedszkole kwotą 20 zł za „Kodeks Pracy w praktyce – Aktualizacja nr 1/09”. Równocześnie fakturą Nr 02891/09 z tej samej daty Instytut obciążył Przedszkole za przedmiot tej samej transakcji (patrz rubryka Nazwa w fakturze) na kwotę 55,96 zł. Obydwie faktury potwierdzone zostały merytorycznie i zatwierdzone do wypłaty przez Panią Dyrektor oraz zapłacone odrębnymi przelewami.

Proszę uprzejmie Panią Dyrektor o ustosunkowanie się na piśmie do powyższych ustaleń.  
Załączam kserokopie w/w faktur

*Z szacunkiem*

Kontrolujący

.....  
Franciszek Galusek

Sprzedawca: AQUA S.A. 43-300 Bielsko - Biała ul. 1 Maja 23  
NIP: 547-008-36-58 ; www.aqua.com.pl

Numer konta bankowego sprzedawcy:  
BRE BANK S.A.  
22 1140 1906 1006 0000 0091 9841

Nabywca:  
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W RYBARZOWICACH

43-378 Rybarzowice, ul. Przedszkolna 611  
NIP: 937-22-38-524

**PUBLICZNE PRZEDSZKOLE**  
w Rybarzowicach

L. dz.....  
Wpłynęło dnia 8.04.09

**Faktura VAT nr 09251010950**

Za dostawę wody i odprowadzanie ścieków  
PKWiU: 41.00.20 i 90.01.11

**ORYGINAŁ**

Kod nabywcy: 919841

Trasa: 917

Adres korespondencyjny:

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W RYBARZOWICACH

ul. Przedszkolna 611  
43-378 Rybarzowice

Data wystawienia: 07-04-2009

Miejsce wystawienia: Bielsko Biała

Miesiąc sprzedaży: kwiecień 2009 r.

Sposób zapłaty: przelew bankowy

Wpł. 009-04-10  
i. dz.  
podpis

Nazwa	J.m.	Ilość	Cena [zł]	Wartość netto [zł]	VAT [%]	VAT [zł]	Wartość brutto [zł]
Woda	m3	54,0	7,94	428,76	7	30,01	458,77
Ścieki	m3	54,0	9,00	486,00	7	34,02	520,02
Opłata abonam.: główny, woda i ścieki (śr.20)	mc	1,96	13,40	26,26	7	1,84	28,10

Wartość netto [zł]	VAT [%]	VAT [zł]	Wartość brutto [zł]
941,02	7	65,87	1 006,89

Słownie: jeden tysiąc sześć zł osiemdziesiąt dziewięć gr

Termin zapłaty: 27-04-2009 Do zapłaty 1 006,89

Wystawiający : Upoważniony do wystawiania faktur VAT z-ca kierownika Działu Obsługi Klienta.

Kasa czynna:  
Pn. Sr. Pt. 7.00-15.00  
Wt. Czw. 7.00-16.00

ZGŁASZANIE AWARII : tel. 994, sms 0604192992  
Rozliczenia: (33) 82-80-240  
Płatności: (33) 82-80-254



9391984109251010950000100689

Uwaga: Niniejszy dokument należy traktować jako wezwanie do zapłaty. Naliczamy ustawowe odsetki za zwłokę zapłaty.

nr rachunku odbiorcy

22 1140 1906  
1006 0000 0091 9841

odbiorca:

AQUA S.A.  
ul. 1 Maja 23 43-300  
Bielsko - Biała

kwota:

1 006,89

\*jeden\*zero\*zero\*sześć 89/100

Termin zapłaty: 27-04-2009

zlecaniodawca:

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W  
RYBARZOWICACH  
43-378 Rybarzowice ul. Przedszkolna  
611

9391984109251010950000100689

Polecenie przelewu / wpłata gotówkowa

nazwa odbiorcy  
**AQUA S.A.**  
nazwa odbiorcy cd.  
ul. 1 Maja 23 43-300 Bielsko - Biała  
nr rachunku odbiorcy  
22 1140 1906 1006 0000 0091 9841  
W P \* waluta PLN kwota 1 006,89  
nr rachunku zlecaniodawcy (przelew) / kwota słownie (wpłata)  
jeden zero zero sześć 89/100  
nazwa zlecaniodawcy  
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W RYBARZOWICACH  
nazwa zlecaniodawcy cd.  
43-378 Rybarzowice ul. Przedszkolna 611  
tytułem  
Termin zapłaty: 27-04-2009  
Kod nabywcy: 919841  
Zapłata faktury nr: 09251010950

Odbiórek dla banku Zlecaniodawcy

06

stempel  
dzienny

Opłata:

Opłata:

pieczęć, data i podpis(y) Zlecaniodawcy

# **PUBLICZNE PRZEDSZKOLE Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka**

2009-05-22 08:22

Styczeń 2009

Strona 1

43-378 RYBARZOWICE

Regon 070423677

za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf: '801-80104-4210' do '801-80104-4210'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko; gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;

*Załącznik Nr 7.*

Dat.księg. Rej. Lp.dz. Nr dow. i lp.	Dat.dow.źródł.	Wydutki
Nr rozrach.	Nr dow.źródł. Opis	
<b>801-80104-4210 -</b>		<b>Zakup materiałów i wyposażenia</b>
	BO :	0,00 0,00
	BO okresu :	0,00 0,00
31-01-2009 01 0 DK 0000000004	1 05-01-2009	1 000,00
	Pobranie czekiem-pogotowie kasowe	
31-01-2009 01 0 DK 0000000011✓	2 15-01-2009	20,00✓
	Wydawnictwo- Kodeks pracy	
31-01-2009 01 0 DK 0000000013✓	2 19-01-2009	305,00✓
	Oznaczenia BHP	
31-01-2009 01 0 DK 0000000015✓	2 19-01-2009	237,90✓
	Toner do ksero	
31-01-2009 01 0 DK 0000000018✓	2 19-01-2009	55,96✓
	Wydawnictwa <i>Kodeks pracy</i>	
31-01-2009 01 0 DK 0000000019✓	2 19-01-2009	20,00✓
	Wydawnictwa - Kodeks oświaty	
31-01-2009 01 0 DK 0000000040✓	2 30-01-2009	29,89✓
	Woda, czysz za mini barek	
<b>Obroty Styczeń :</b>		0,00 1 668,75
28-02-2009 01 0 DK 0000000066✓	2 09-02-2009	334,40✓
	Art. gospodarcze	
28-02-2009 01 0 DK 0000000070✓	2 13-02-2009	20,00✓
	Kodeks pracy - uzup.	
28-02-2009 01 0 DK 0000000076✓	2 13-02-2009	20,00✓
	Kodeks oświaty- aktual.	
28-02-2009 01 0 DK 0000000079✓	2 19-02-2009	119,00✓
	Kalgonit	
28-02-2009 01 0 DK 0000000086✓	2 26-02-2009	40,26✓
	Woda	
<b>Obroty Luty :</b>		0,00 533,66
31-03-2009 01 0 DK 0000000116✓	2 06-03-2009	471,66✓
	Art. gospodarcze	
31-03-2009 01 0 DK 0000000117✓	2 06-03-2009	44,87✓
	<del>Papier-ksero, folia</del>	
31-03-2009 01 0 DK 0000000120✓	2 11-03-2009	20,00✓
	Aktualizacja - Kodeks pracy	
31-03-2009 01 0 DK 0000000121✓	2 11-03-2009	20,00✓
	Aktualizacja - Kodeks oświaty	
31-03-2009 01 0 DK 0000000122✓	2 11-03-2009	162,50✓
	Art. gospodarcze	
31-03-2009 01 0 DK 0000000130✓	2 25-03-2009	29,89✓
	Woda, czynsz za barek	
<b>Obroty Marzec :</b>		0,00 748,92
30-04-2009 01 0 DK 0000000176✓	2 07-04-2009	20,00✓
	Kodeks pracy w praktyce	
30-04-2009 01 0 DK 0000000179✓	1 14-04-2009	259,29✓
	Art. gospodarcze	
30-04-2009 01 0 DK 0000000186✓	2 16-04-2009	29,89✓
	Woda	
30-04-2009 01 0 DK 0000000191✓	2 21-04-2009	122,00✓
	Pieczętki	
30-04-2009 01 0 DK 0000000194✓	2 21-04-2009	20,00✓
	Aktualizacja - Kodeks pracy	
<b>Obroty Kwiecień :</b>		0,00 451,18
<b>Obroty okresu :</b>		0,00 3 402,51✓
<b>Obroty narastająco :</b>		0,00 3 402,51
<b>Obroty narast. + BO :</b>		0,00 3 402,51
<b>Saldo :</b>		0,00 3 402,51
<b>Razem</b> za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf: '801-80104-4210' do '801-80104-4210'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko; gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;		
<b>BO :</b>		0,00 0,00
<b>BO okresu :</b>		0,00 0,00
<b>Obroty okresu :</b>		0,00 3 402,51
<b>Obroty narastająco :</b>		0,00 3 402,51
<b>Obroty narast. + BO :</b>		0,00 3 402,51
<b>Saldo :</b>		0,00 3 402,51

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

# Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka

2009-05-22 08:23  
 Styczeń 2009  
 Strona 1

za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009;  
 klasyf: '801-80104-4240' do '801-80104-4240'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko;  
 gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z  
 dokumentami;

Dat.księg. Rej. Lp.dz. Nr dow. i lp.		Dat.dow.źródł.		Wydutki	
Nr rozrach.		Nr dow.źródł. Opis		WN	MA
801-80104-4240 -		Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			
		BO :	0,00	0,00	
		BO okresu :	0,00	0,00	
31-01-2009 01	0 DK 0000000041✓	2 30-01-2009		198,99✓	
		Pomoce naukowe			
		Obroty Styczeń :	0,00	198,99	
		Obroty okresu :	0,00	198,99	
		Obroty narastająco :	0,00	198,99	
		Obroty narast. + BO :	0,00	198,99	
		Saldo :	0,00	198,99	
<b>Razem</b> za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf:'801-80104-4240' do '801-80104-4240'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko; gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;					
		BO :	0,00	0,00	
		BO okresu :	0,00	0,00	
		Obroty okresu :	0,00	198,99✓	
		Obroty narastająco :	0,00	198,99	
		Obroty narast. + BO :	0,00	198,99	
		Saldo :	0,00	198,99	

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

# Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka

2009-05-22 08:23  
 Styczeń 2009  
 Strona 1

za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009;  
 klasyf: '801-80104-4260' do '801-80104-4260'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko;  
 gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;

Dat.księg.	Rej.	Lp.dz.	Nr dow. i lp.	Dat.dow.źródł.	Wydatki	
Nr rozrach.				Nr dow.źródł. Opis	WN	MA
<b>801-80104-4260 -</b>					Zakup energii	
				BO :	0,00	0,00
				BO okresu :	0,00	0,00
31-01-2009	01	0	DK 0000000007✓	1 12-01-2009 Energia		681,11✓
31-01-2009	01	0	DK 0000000020✓	1 19-01-2009 Gaz		1 056,25✓
31-01-2009	01	0	DK 0000000033✓	1 26-01-2009 Woda		128,17✓
<b>Obroty Styczeń :</b>					0,00	1 865,53
28-02-2009	01	0	DK 0000000065✓	2 09-02-2009 Energia		481,97✓
28-02-2009	01	0	DK 0000000072✓	2 13-02-2009 Gaz		1 721,85✓
28-02-2009	01	0	DK 0000000075✓	2 13-02-2009 Woda, ścieki		220,25✓
<b>Obroty Luty :</b>					0,00	2 424,07
31-03-2009	01	0	DK 0000000129✓	2 18-03-2009 Gaz		1 359,73✓
<b>Obroty Marzec :</b>					0,00	1 359,73
30-04-2009	01	0	DK 0000000178✓	1 14-04-2009 Gaz		1 114,87✓
30-04-2009	01	0	DK 0000000180✓	1 14-04-2009 Energia		1 185,86✓
30-04-2009	01	0	DK 0000000192✓	2 21-04-2009 Woda, ścieki	486,87	686,87
<b>Obroty Kwiecień :</b>					0,00	2 987,60✓
Obroty okresu :					0,00	8 636,93✓
Obroty narastająco :					0,00	8 636,93
Obroty narast. + BO :					0,00	8 636,93
Saldo :					0,00	8 636,93
<b>Razem</b> za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf: '801-80104-4260' do '801-80104-4260'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko; gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;						
BO :					0,00	0,00
BO okresu :					0,00	0,00
Obroty okresu :					0,00	8 636,93
Obroty narastająco :					0,00	8 636,93
Obroty narast. + BO :					0,00	8 636,93
Saldo :					0,00	8 636,93

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

# Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka

2009-05-22 08:23

Styczeń 2009

Strona 1

za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009;  
 klasyf: '801-80104-4270' do '801-80104-4270'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko;  
 gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z  
 dokumentami;

Dat.księg. Rej. Lp.dz. Nr dow. i lp. Dat.dow.źródł.				Wydatki	
Nr rozrach.		Nr dow.źródł. Opis		WN	MA
801-80104-4270 -				Zakup usług remontowych	
BO :				0,00	0,00
BO okresu :				0,00	0,00
30-04-2009	01	0	DK 0000000182✓	2 08-04-2009	366,00✓
				Naprawa rynien	
30-04-2009	01	0	DK 0000000213✓	2 16-04-2009	60,00✓
				Naprawa	
Obroty Kwiecień :				0,00	426,00
Obroty okresu :				0,00	426,00
Obroty narastająco :				0,00	426,00
Obroty narast. + BO :				0,00	426,00
Saldo :				0,00	426,00
<b>Razem</b> za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf:'801-80104-4270' do '801-80104-4270'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko; gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;					
BO :				0,00	0,00
BO okresu :				0,00	0,00
Obroty okresu :				0,00	426,00
Obroty narastająco :				0,00	426,00
Obroty narast. + BO :				0,00	426,00
Saldo :				0,00	426,00

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*



# **PUBLICZNE PRZEDSZKOLE Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka**

2009-05-22 08:24

Styczeń 2009

Strona 1

Rekordy KSIąg  
w Ryczałtach  
43-378 RYBARZOWICE

Tel. 77-227

Regon 070423677

za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009;  
klasyf: '801-80104-4300' do '801-80104-4300'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko;  
gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;

Plan 9.000,-

Dat.księg. Rej. Lp.dz. Nr dow. i lp. Dat.dow.źródł.				Wydatki	
Nr rozrach.				Nr dow.źródł. Opis	
				WN	MA
<b>801-80104-4300 -</b>				Zakup usług pozostałych	
				BO :	0,00
				BO okresu :	0,00
31-01-2009	01	0	DK 0000000010	1 15-01-2009	13,15
				Prowizja bankowa	
31-01-2009	01	0	DK 0000000021	1 19-01-2009	3,65
				Prowizja bankowa	
31-01-2009	01	0	DK 0000000033✓	1 26-01-2009	150,04✓
				Woda	
31-01-2009	01	0	DK 0000000040✓	2 30-01-2009	10,37✓
				Woda, czysz za mini barek	
31-01-2009	01	0	DK 0000000050	1 31-01-2009	45,00
				Prowizja bankowa	
				Obroty Styczeń :	0,00 222,21
28-02-2009	01	0	DK 0000000063	1 26-02-2009	53,00
				Prowizja bankowa	
28-02-2009	01	0	DK 0000000068✓	2 09-02-2009	68,00✓
				Usługa pralnicza	
28-02-2009	01	0	DK 0000000075✓	2 13-02-2009	231,12✓
				Woda, ścieki	
28-02-2009	01	0	DK 0000000096	1 28-02-2009	45,00
				Prowizja bankowa	
				Obroty Luty :	0,00 397,12
31-03-2009	01	0	DK 0000000114	1 02-03-2009	37,00
				Prowizja bankowa	
31-03-2009	01	0	DK 0000000130✓	2 25-03-2009	10,37✓
				Woda, czynsz za barek	
31-03-2009	01	0	DK 0000000132✓	2 25-03-2009	193,98✓
				Dostęp do Biblioteki Prawa Pracy	
31-03-2009	01	0	DK 0000000149	1 31-03-2009	45,00
				Prowizja bankowa	
				Obroty Marzec :	0,00 286,35
30-04-2009	01	0	DK 0000000175	1 02-04-2009	38,00
				Prowizja bankowa	
30-04-2009	01	0	DK 0000000181✓	1 14-04-2009	8,82✓
				Wywóz odpadów komunalnych	
30-04-2009	01	0	DK 0000000186	2 16-04-2009	10,37
				Woda	
30-04-2009	01	0	DK 0000000190✓	2 21-04-2009	54,90✓
				Przeład gaśnic	
30-04-2009	01	0	DK 0000000192✓	2 21-04-2009	520,0% 320,02✓
				Woda , scieki	
30-04-2009	01	0	DK 0000000195✓	2 21-04-2009	122,00✓
				Konservacja ksero	
30-04-2009	01	0	DK 0000000212	1 30-04-2009	45,00
				Prowizja bankowa	
30-04-2009	01	0	DK 0000000214✓	2 17-04-2009	94,00✓
				Usługa pralnicza	
				Obroty Kwiecień :	0,00 693,11
				Obroty okresu :	0,00 1 598,79✓
				Obroty narastająco :	0,00 1 598,79
				Obroty narast. + BO :	0,00 1 598,79
				Saldo :	0,00 1 598,79
<b>Razem</b> za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf:'801-80104-4300' do '801-80104-4300'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko; gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;					
				BO :	0,00 0,00
				BO okresu :	0,00 0,00
				Obroty okresu :	0,00 1 598,79
				Obroty narastająco :	0,00 1 598,79
				Obroty narast. + BO :	0,00 1 598,79
				Saldo :	0,00 1 598,79

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

# Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka

2009-05-22 08:24  
 Styczeń 2009  
 Strona 1

za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009;  
 klasyf:'801-80104-435' do '801-80104-435'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko;  
 gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z  
 dokumentami;

Dat.księg. Rej. Lp.dz. Nr dow. i lp.	Dat.dow.źródł.	Wydatki	
Nr rozrach.	Nr dow.źródł. Opis	WN	MA
<b>801-80104-4350 -</b>			
	Zakup usług dostępu do sieci Internet		
	BO :	0,00	0,00
	BO okresu :	0,00	0,00
30-04-2009 01 0 DK 0000000196	2 21-04-2009		64,00
	Rozmowy telefoniczne, internet		
30-04-2009 01 0 DK 0000000217	3 30-04-2009		192,00
	Pk do dok. 14/2009, 71/2009, 128/2009 usługi internetowe		
	<b>Obroty Kwiecień :</b>	0,00	256,00
	Obroty okresu :	0,00	256,00
	Obroty narastająco :	0,00	256,00
	Obroty narast. + BO :	0,00	256,00
	Saldo :	0,00	256,00
<b>Razem</b> za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf:'801-80104-435' do '801-80104-435'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko; gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;			
	BO :	0,00	0,00
	BO okresu :	0,00	0,00
	Obroty okresu :	0,00	256,00✓
	Obroty narastająco :	0,00	256,00
	Obroty narast. + BO :	0,00	256,00
	Saldo :	0,00	256,00

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

# Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka

2009-05-22 08:25  
Styczeń 2009  
Strona 1

za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009;  
klasyf: '801-80104-4370' do '801-80104-4370'; gr.dysp: wszystkie; dysp: wszystko;  
gr.sp.fin: wszystkie; sp.fin: wszystkie; zad: wszystkie; symb.bud: W; bez planu bud; z dokumentami;

Dat.księg.	Rej.	Lp.dz.	Nr dow. i lp.	Dat.dow.źródł.	Wydatki
Nr rozrach.				Nr dow.źródł.	Opis
				WN	MA
801-80104-4370 -					telefonii stacjonarnej
				BO :	0,00 0,00
				BO okresu :	0,00 0,00
31-01-2009 01	0	DK 0000000014✓	2	19-01-2009	64,00✓
					Rozmowy telefoniczne, internet
31-01-2009 01	0	DK 0000000014✓	2	19-01-2009	101,39✓
					Rozmowy telefoniczne, internet
				Obroty Styczeń :	0,00 165,39
28-02-2009 01	0	DK 0000000071✓	2	13-02-2009	64,00✓
					Rozmowy telefoniczne, internet
28-02-2009 01	0	DK 0000000071✓	2	13-02-2009	132,68✓
					Rozmowy telefoniczne, internet
				Obroty Luty :	0,00 196,68
31-03-2009 01	0	DK 0000000128✓	2	18-03-2009	64,00✓
					Rozmowy telefoniczne, internet
31-03-2009 01	0	DK 0000000128✓	2	18-03-2009	135,34✓
					Rozmowy telefoniczne, internet
				Obroty Marzec :	0,00 199,34
30-04-2009 01	0	DK 0000000196✓	2	21-04-2009	100,41✓
					Rozmowy telefoniczne, internet
30-04-2009 01	0	DK 0000000217✓	1	30-04-2009	-192,00
					Pk do dok. 14/2009, 71/2009, 128/2009 usługi internetowe
				Obroty Kwiecień :	0,00 -91,59
				Obroty okresu :	0,00 469,82✓
				Obroty narastająco :	0,00 469,82
				Obroty narast. + BO :	0,00 469,82
				Saldo :	0,00 469,82
<b>Razem</b> za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf: '801-80104-4370' do '801-80104-4370'; gr.dysp: wszystkie; dysp: wszystko; gr.sp.fin: wszystkie; sp.fin: wszystkie; zad: wszystkie; symb.bud: W; bez planu bud; z dokumentami;					
				BO :	0,00 0,00
				BO okresu :	0,00 0,00
				Obroty okresu :	0,00 469,82
				Obroty narastająco :	0,00 469,82
				Obroty narast. + BO :	0,00 469,82
				Saldo :	0,00 469,82

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

# Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka

2009-05-22 08:26  
Styczeń 2009  
Strona 1

za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009;  
klasyf:'801-80104-4430' do '801-80104-4430'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko;  
gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;

Dat.księg. Rej. Lp.dz. Nr dow. i lp. Dat.dow.źródł.				Wydatki	
Nr rozrach.		Nr dow.źródł. Opis		WN	MA
801-80104-4430 -				Różne opłaty i składki	
BO :				0,00	0,00
BO okresu :				0,00	0,00
31-01-2009 01	0	DK 0000000006✓	2 06-01-2009		432,00✓
Ubezpieczenie obiektu					
Obroty Styczeń :				0,00	432,00
28-02-2009 01	0	DK 00000000081✓	2 24-02-2009		84,30✓
Za obsługę PKZP					
Obroty Luty :				0,00	84,30
Obroty okresu :				0,00	516,30✓
Obroty narastająco :				0,00	516,30
Obroty narast. + BO :				0,00	516,30
Saldo :				0,00	516,30
<b>Razem</b> za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf:'801-80104-4430' do '801-80104-4430'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko; gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;					
BO :				0,00	0,00
BO okresu :				0,00	0,00
Obroty okresu :				0,00	516,30
Obroty narastająco :				0,00	516,30
Obroty narast. + BO :				0,00	516,30
Saldo :				0,00	516,30

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

# Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka

2009-05-22 08:27  
Styczeń 2009  
Strona 1

za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009;  
klasyf: '801-80104-4740' do '801-80104-4740'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko;  
gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z  
dokumentami;

Dat.księg. Rej. Lp.dz. Nr dow. i lp.	Dat.dow.źródł.	Wydutki		
Nr rozrach.	Nr dow.źródł. Opis	WN	MA	
801-80104-4740 -	<i>Zalęgni matri papierm. do</i> drukarskiego i urządzeń kserograficznych			
	BO :	0,00	0,00	
	BO okresu :	0,00	0,00	
31-03-2009 01 0 DK 0000000117	2 06-03-2009 Papier ksero, folia		108,58	✓
	Obroty Marzec :	0,00	108,58	
	Obroty okresu :	0,00	108,58	
	Obroty narastająco :	0,00	108,58	
	Obroty narast. + BO :	0,00	108,58	
	Saldo :	0,00	108,58	
<b>Razem</b> za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf: '801-80104-4740' do '801-80104-4740'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko; gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;				
	BO :	0,00	0,00	
	BO okresu :	0,00	0,00	
	Obroty okresu :	0,00	108,58	
	Obroty narastająco :	0,00	108,58	
	Obroty narast. + BO :	0,00	108,58	
	Saldo :	0,00	108,58	

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009;  
klasyf: '801-80104-4750' do '801-80104-4750'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko;  
gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z  
dokumentami;

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

# Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - Analityka

2009-05-22 08:27  
Styczeń 2009  
Strona 1

za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009;  
klasyf: '801-80104-4700' do '801-80104-4700'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko;  
gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;

Dat.księg. Rej. Lp.dz. Nr dow. i lp. Dat.dow.źródł.					Wydatki	
Nr rozrach.		Nr dow.źródł. Opis			WN	MA
801-80104-4700 -					Szkolenia pracowników niebędących czł. st. cywilnej	
					BO :	0,00 0,00
					BO okresu :	0,00 0,00
28-02-2009	01	0	DK 0000000097✓	2 17-02-2009		200,00✓
					Szkolenie	
					Obroty Luty :	0,00 200,00
31-03-2009	01	0	DK 0000000133✓	2 25-03-2009		700,00✓
					Kurs - kucharz	
					Obroty Marzec :	0,00 700,00
					Obroty okresu :	0,00 900,00
					Obroty narastająco :	0,00 900,00
					Obroty narast. + BO :	0,00 900,00
					Saldo :	0,00 900,00
<b>Razem</b> za okres: Styczeń 2009-Kwiecień 2009; rej: wszystkie; typ: wszystkie; oddz: 009; klasyf:'801-80104-4700' do '801-80104-4700'; gr.dysp:wszystkie; dysp:wszystko; gr.sp.fin:wszystkie; sp.fin:wszystkie; zad:wszystkie;symb.bud:W; bez planu bud; z dokumentami;						
					BO :	0,00 0,00
					BO okresu :	0,00 0,00
					Obroty okresu :	0,00 900,00✓
					Obroty narastająco :	0,00 900,00
					Obroty narast. + BO :	0,00 900,00
					Saldo :	0,00 900,00

\* \* \* \* Koniec wydruku \* \* \* \*

**Upoważnienie nr 10/09**

Na podstawie § 5 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej stanowiącego załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 5/02 Wójta Gminy Buczkowice z dnia 20 maja 2002r. w sprawie wprowadzenia procedury kontroli wewnętrznej w Urzędzie Gminy Buczkowice w związku z Zarządzeniem nr 59/2008 Wójta Gminy Buczkowice z dnia 30 grudnia 2008r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli finansowej podległych i nadzorowanych jednostek Gminy Buczkowice na rok 2009.

*Upoważniam*

*Pana:*

*mgr Franciszka Galuska*

do wykonania czynności służbowych :

przeprowadzenia wewnętrznej kontroli finansowej (kontrola problemowa) z uwzględnieniem wymogów art. 187 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 o finansach publicznych /Dz.U. z 2006r. 249, poz. 2104 ze zmianami/ w:

**Przedszkolu Publicznym w Rybarzowicach.**

Upoważnienie jest ważne od dnia podpisania do dnia 4 czerwca 2009r.

Buczkowice dnia 25 maja 2009r.

**Z up. Wójta**

*mgr Agnieszka Artemska*  
ZASTĘPCA WÓJTA

.....  
(podpis osoby udzielającej upoważnienie)