

PROTOKÓŁ KONTROLI

Sporządzony, zgodnie z § 19 regulaminu kontroli wewnętrznej z dnia 27.11.2006r. wprowadzonego zarządzeniem Nr 140 Wójta Gminy Gierałtowice, przez:

- Jerzego Skrzydeł – inspektora kontroli wewnętrznej – pracownika Urzędu Gminy w Gierałtowicach,

legitymującego się dowodem osobistym nr AES 276429 wydanym przez Wójta Gminy Gierałtowice.

Zgodnie z § 5 instrukcji w sprawie zasad i trybów postępowania kontrolę przeprowadzono na podstawie imiennego upoważnienia Nr 12/09 z dnia 06.10.2009r. wydanego przez Wójta Gminy Gierałtowice, w dniach: 8,9,12,13,14 października 2009r.,

Stosownie do postanowień § 5 instrukcji w sprawie zasad i trybów postępowania upoważnienie do przeprowadzenia kontroli Nr 12/09, po uprzednim okazaniu dowodu osobistego, doręczono w dniu 08.10.2009r. – Panu Przemysławowi Dejnek – Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach informując jednocześnie o przysługujących uprawnieniach.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 47 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104).

Kontrolowany:

Gminny Ośrodek Kultury w Gierałtowicach

Przedmiot i zakres kontroli:

Kontrola 5% wydatków – wydatki osobowe i rzeczowe w tym wynagrodzenia i pochodne, pobieranie i gromadzenie środków publicznych, zaciąganie zobowiązań finansowych, dokonywanie wydatków ze środków publicznych.

Okres objęty kontrolą: 2008 rok.

Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie jednostki tj. w Gminnym Ośrodku Kultury w Gierałtowicach, przy ul. Korfantego 7.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach:

- I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne.
- II. Funkcjonowanie kontroli wewnętrznej.
- III. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa.
- IV. Wydatki ze środków publicznych.
- V. Gospodarka pieniężna i rozrachunki.
- VI. Ustalenia końcowe.

I. Ustalenia Ogólnooorganizacyjne.

1. Dane ogólne.

1.1 Gminny Ośrodek Kultury w Gierałtowicach jest samorządową instytucją kultury powstałą na podstawie uchwały Rady Gminy w Gierałtowicach z dnia 2 lutego 2006r. Nr XLII/263/06. Gminny Ośrodek Kultury zatrudniał na dzień 31.12.2006r. 1 pracownika w przeliczeniu na pełne etaty.

Osobowość prawną Gminny Ośrodek Kultury uzyskał z chwilą wpisu do rejestru samorządowych instytucji kultury z dnia 1 grudnia 2006r.

1.2. Stanowisko dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach od 1 grudnia 2006r. zajmuje Pan Przemysław Dejneka zatrudniony na podstawie powołania.

1.3. Na 31.12.2007r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Gierałtowicach było zatrudnionych 20 pracowników.

2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne.

Organizację i zasady funkcjonowania jednostki kontrolowanej określa Statut Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach. Statut został wprowadzony uchwałą Rady Gminy Gierałtowice Nr XLII/264/06 z dnia 2 lutego 2006r. Sprawy będące przedmiotem kontroli prowadzi Pani Katarzyna Kaletka – główna księgowa, zatrudniona na podstawie umowy o pracę z dniem 8 stycznia 2008r.

Bezpośredni nadzór nad pracą księgowej sprawuje dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury .

Przedmiotem działalności ośrodka zgodnie z zapisem w statucie, jest rozwijanie, upowszechnianie i zaspakajanie społecznych potrzeb kulturalnych, prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej, organizowanie koncertów, spektakli wystaw i odczytów, wspieranie działalności lokalnych organizacji pozarządowych, organizowanie imprez o charakterze rekreacyjno-sportowym, prowadzenie sekcji świetlic środowiskowych w sołectwach.

Ośrodek może realizować następujące zadania:

- uczestnictwo we współpracy międzynarodowej w dziedzinie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego,
- promocja Gminy Gierałtowice,
- wspieranie działalności kulturalnej, prowadzonej przez inne instytucje i podmioty na terenie Gminy Gierałtowice,
- prowadzenie działalności informacyjnej w dziedzinie kultury poprzez aktywne wykorzystanie mediów lokalnych i regionalnych,
- gromadzenie, dokumentowanie, ochrona i udostępnienie dóbr kultury związanych z dziedzictwem narodowym,
- prowadzenie i tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego.

Gminny Ośrodek Kultury prowadzi swoją działalność za pomocą następujących komórek organizacyjnych:

- świetlic środowiskowych,
- klubów młodzieżowych,
- izb tradycji,
- izb pamięci,
- izb regionalnych.

3. Przepisy wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową Gminnego Ośrodka Kultury.

3.1. Przepisy wewnętrzne regulujące funkcjonowanie gospodarki finansowej w Gminnym Ośrodku Kultury w Gierałtowicach zostały wprowadzone zarządzeniem Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach z dnia 20 grudnia 2006r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. W załączniku nr 1 do zarządzenia zawarto wykaz kont księgi głównej.

II. **Funkcjonowanie Kontroli Wewnętrznej**

1.1. W kontrolowanej jednostce funkcjonuje:

- instrukcja kontroli wewnętrznej i obiegu dowodów finansowo – księgowych Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach.

Zgodnie z instrukcją kontroli wewnętrznej - kontrolę wewnętrzną (funkcjonalną) sprawują z racji pełnionych funkcji:

- pracownicy na stanowiskach kierowniczych i niekierowniczych, których obowiązki wykonywania kontroli funkcjonalnej zostały określone w zakresach czynności służbowych.

1.2. W jednostce kontrolowanej nie ma wyodrębnionej komórki (instytucjonalnej) kontroli wewnętrznej.

III. Księgowość i sprawozdawczość budżetowa

1. Dane ogólne.

1.1. Księgowość prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego symfonia finanse i księgowość.

Zatwierdzony plan finansowy Gminnego Ośrodka Kultury na 2008r. po zmianach stan na dzień 01.01.2008r.

Tab. nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
	Przychody ogółem	650 000
I	Przychody operacyjne	20 000
II	Pozostałe przychody operacyjne	0
III	Dotacja podmiotowa	630 000
IV	Pozostałe przychody finansowe	0
	Koszty ogółem	650 000
I	Koszty operacyjne	650 000
1	Amortyzacja	53 558
2	Zużycie materiałów i energii	95 000
	- materiały podstawowe	40 000
	- materiały pomocnicze	0
	- materiały pozostałe	20 000
	- energia	35 000
3	Usługi obce	50 000
4	Wynagrodzenia	350 000
	- osobowe	300 000
	- pozostałe	50 000
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 100
	- składka na ubezpieczenie społeczne	56 000
	- składki na Fundusz Pracy 2,45%	8 600
	- Fundusz Socjalny	10 000
	- pozostałe świadczenia dla pracowników	1 500
6	Pozostałe koszty rodzajowe	25 342
II	Koszty finansowe	0
III	Pozostałe koszty operacyjne	0

Plan został zatwierdzony przez Dyrektora Ośrodka Pana Przemysława Dejnekę w dniu 01.01.2008r.

Tab. Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
	Przychody ogółem	954 000
I	Przychody operacyjne	154 000

II	Pozostałe przychody operacyjne	113 00
III	Dotacja podmiotowa	687 000
IV	Pozostałe przychody finansowe	0
	Koszty ogółem	954 000
I	Koszty operacyjne	953 999
1	Amortyzacja	6 200
2	Zużycie materiałów i energii	199 600
	- materiały podstawowe	154 000
	- materiały pomocnicze	0
	- materiały pozostałe	3 600
	- energia	42 000
3	Usługi obce	162 000
4	Wynagrodzenia	427 000
	- osobowe	360 000
	- pozostałe	67 000
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 500
	- składka na ubezpieczenie społeczne	57 000
	- składki na Fundusz Pracy 2,45%	8 000
	- Fundusz Socjalny	11 500
	- pozostałe świadczenia dla pracowników	6 000
6	Pozostałe koszty rodzajowe	76 699
II	Koszty finansowe	1
III	Pozostałe koszty operacyjne	0
	remonty	0
	inwestycje	19 200

Plan został zatwierdzony w dniu 23.12.2008r. przez Dyrektora Ośrodka pana Przemysława Dejnekę.

1.2. Sprawozdawczość budżetowa.

Gminny Ośrodek Kultury złożył w dniu 27.02.2009r. do Urzędu Gminy w Gierałtowicach sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za okres 01.12.2008 do 31.12.2008. tab. nr 3

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	wykonanie
Przychody ogółem	831 000	829 810,51
Przychody operacyjne	31 000	30 120,75
Pozostałe przychody operacyjne	113 000	112 689,76
Dotacja podmiotowa	687 000	687 000
Pozostałe przychody finansowe	0	0
Koszty ogółem	831 000	818 924,98
Koszty operacyjne	830 999	818 924,67
Amortyzacja	6 200	6 155,84
Zużycie materiałów i energii	76 600	75 842,90
- materiały podstawowe	31 000	30 766,48
- materiały pomocnicze	0	0,00
- materiały pozostałe	3 600	3 506,39
- energia	42 000	41 570,03
Usługi obce	162 000	161 763,28
Wynagrodzenia	427 000	425 689,52

- osobowe	360 000	359 293,99
- pozostałe	67 000	66 395,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 500	81 101,17
- składki na ubezpieczenia społeczne	57 000	56 245,95
- składki na fundusz pracy 2,45%	8 000	7 836,83
- fundusz socjalny	11 500	11 060,68
- pozostałe świadczenia dla pracowników	6 000	5 957,71
Pozostałe koszty rodzajowe	76 699	68 372,27
Koszty finansowe	1	0,31
Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
Remonty	0	0,00
Inwestycje	19 200	19 200,00

Na przychody GOK w Gierałtowicach w kwocie 829 810,51zł składają się środki finansowe zabezpieczone w budżecie Gminy Gierałtowice na rok 2008 jako dotacja podmiotowa w kwocie 687 000zł, przychody operacyjne (z działalności statutowej – wyprzedaży publikacji, darowizny, sprzedaż rękodzieła) w kwocie 30 120,75zł oraz pozostałe przychody operacyjne (dotacje celowe Powiatu Gliwickiego, Gminy Gierałtowice, w tym dotacja na zakup inwestycyjny – rozbudowa hali namiotowej, województwa śląskiego, Narodowego Centrum Kultury w Warszawie oraz Fundacji Wspomagania Wsi) w kwocie 112 689,76zł.

Korekta sprawozdania z wykonania planu finansowego GOK w Gierałtowicach za 2008r. z dnia 31.03.2009r.

Tab. Nr 4

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	wykonanie
Przychody ogółem	954 000	952 815,50
Przychody operacyjne	154 000	153 125,74
Pozostałe przychody operacyjne	113 000	112 689,76
Dotacja podmiotowa	687 000	687 000
Pozostałe przychody finansowe	0	0
Koszty ogółem	954 000	941 930,28
Koszty operacyjne	953 999	941 929,97
Amortyzacja	6 200	6 155,84
Zużycie materiałów i energii	199 600	198 847,89
- materiały podstawowe	154 000	153 771,47
- materiały pomocnicze	0	0,00
- materiały pozostałe	3 600	3 506,39
- energia	42 000	41 570,03
Usługi obce	162 000	161 763,28
Wynagrodzenia	427 000	425 689,52
- osobowe	360 000	359 293,99
- pozostałe	67 000	66 395,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 500	81 101,17
- składki na ubezpieczenia społeczne	57 000	56 245,95
- składki na fundusz pracy 2,45%	8 000	7 836,83
- fundusz socjalny	11 500	11 060,68
- pozostałe świadczenia dla pracowników	6 000	5 957,71
Pozostałe koszty rodzajowe	76 699	68 372,27
Koszty finansowe	1	0,31

[Signature] 1

Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00
Remonty	0	0,00
Inwestycje	19 200	19 200,00

Do sprawozdania dołączono:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 72 085,28zł
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym wykazujący wynik finansowy netto w kwocie -8 723,15zł
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2008r.

W załączniku nr 1 wykazano wysokość osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów przez instytucję w roku 2008:

- przychody	22 674,50zł
-- przychody ze sprzedaży produktów	4 325,00zł
-- przychody z działalności gospodarczej	12 250,00zł
-- przychody ze sprzedaży materiałów	6 099,00zł
- pozostałe przychody operacyjne	911 341,00zł
-- dotacja podmiotowa	687 000,00zł
-- dotacje pozostałe	93 489,76zł
-- pozostałe przychody operacyjne	927,25zł
-- darowizny osób prywatnych	6 919,00zł
-- wartość przekazanego wyposażenia przez organizatora	123 004,99zł
- koszty działalności operacyjnej	942 737,55zł
-- koszty zużycia materiałów	157 277,86zł
-- energii	42 377,61zł
-- wynagrodzenia osobowe	359 293,53zł
-- wynagrodzenia bezosobowe	66 395,99zł
-- koszty rodzajowe (organizacja imprez)	55 494,52zł
-- wydawnictwa	9 126,00zł
-- pozostałe	3 751,75zł
Koszty finansowe	1,10zł

Koszty związane z działalnością statutową pokryto w całości z dotacji oraz osiągniętych przychodów. Ujemna wartość wynikająca z rachunku zysków i strat nie wpływa na płynność finansową Instytucji i zostanie pokryta z funduszu instytucji.

Zobowiązania zostały uregulowane wg terminów zapadalności jak wykazano w objaśnieniach do bilansu.

Wydatek środek trwały:

Hala namiotowa BETA zakup z dotacji celowej 19 200,00zł

1.3.Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie na koniec 2008r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Gierałtowicach wynosiło 20,0 etatów, w tym:

- kadra kierownicza	1
- pracownicy administracji	3,5
- starsi instruktorzy	6
- instruktorzy	3,5
- młodszy instruktorzy	2
pracownicy fizyczni	4
W przeliczeniu na pełne etaty:	12,75

[Handwritten signature]

1.3.1. Lista płac osobowa nr LPO 8/VII/2007 za październik 2008r.

Płaca podstawowa	22 792,50zł
dodatki	
- stażowy	1 881,03zł
- funkcyjny	854,02zł
- wiejski	1 233,25zł
wynagrodzenie chorobowe	432,32zł
składki na ubezpieczenie społeczne	4 209,10zł, w tym:
- emerytalne	2 996,38zł
- rentowe	460,54zł
- chorobowe	752,18zł
zaliczka na podatek dochodowy	1 818,00zł
składki na NFZ	2 311,41zł
do wypłaty na konto	21 868,11zł

1.3.2. Lista płac bezosobowa zlecenia stałe wrzesień 2008r. (rozliczona w październiku 2008r.)

Przychód z umów cywilno-prawnych	5 125,00zł
koszty uzyskania przychodu	2 052,54zł
zaliczka na podatek od praw autorskich z ZUS	343,71zł
składka na ubezpieczenie zdrowotne (um. cyw.-pr.)	109,82zł
składka na ubezpieczenia zdrowotne (prawa autorskie)	325,53zł
składka na ZUS pracowników	358,58zł
zaliczka na podatek dochodowy (od praw autorskich)	64,00zł
zaliczka na podatek dochodowy od umów cywilno-prawnych	91,00zł
Kwota netto	4 246,83zł

1.3.3. Zaliczka na podatek dochodowy za październik 2008r.

Deklaracja roczna PIT – 4R została przesłana pocztą do Drugiego Urzędu Skarbowego w Gliwicach w dniu 23 stycznia 2009r. za pośrednictwem poczty. Z deklaracji odnośnie miesiąca kontroli tj. października 2008r. wynikają następujące dane:

Liczba podatników	20
Należne zaliczki	1 818,00zł, w tym:
Zaliczki na podatek pobrane od innych należności	165,00zł
Zaliczka na podatek dochodowy	1 983,00zł
Kwota do wpłaty	1 983,00zł

Podatek dochodowy od wynagrodzeń z października 2008r. został zapłacony za pośrednictwem rachunku bankowego – WB nr 184 z dnia 25 listopada 2008r., na kwotę: 1 983,00zł

1.3.4. Składki na ZUS

Należne składki na ubezpieczenie społeczne

Składki na ZUS(społeczne):

Składki płacone przez pracownika

4 496,92zł

Składki płacone przez pracodawcę

5 187,83zł

- razem składka ZUS 51 (składki społeczne) w kwocie:

9 684,75zł

Składki zdrowotne

- razem składka ZUS 52 (składki zdrowotne) w kwocie:

2 746,76zł

Składki na Fundusz Pracy i FGŚP

- razem składka ZUS 53 FP w kwocie:

675,24zł

Składki zostały zapłacone przelewem bankowym przed terminem płatności (WB nr 183 z dnia 14 listopada 2008r. na łączną kwotę 13 106,75zł).

Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA z dnia 11.12.2008r. zawiera następujące dane:

- kwota składek na ubezpieczenia społeczne, które powinien przekazać płatnik:	9 684,75zł
- kwota należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne	2 746,76zł
- kwota należnych składek na FP i FGŚP	675,24zł
Razem łączna kwota:	<u>13 106,75zł</u>

IV. Wydatki ze środków publicznych

Kontroli poddano zakupy dokonywane w ciągu całego 2008r. Do kontroli przyjęto wartość zakupu przekraczającą 1 000,00zł netto.

1. Dokonywanie wydatków ze środków publicznych

1.1. Kontroli źródłowej poddano wydatki na zakup towarów i usług przekraczające 1 000,00zł netto:

- rachunek nr 1/2008 z dnia 21.01.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Parafia p.w. św. Jana Nepomucena, ul. Powstańców Śląskich 1, 44-178 Przyszowice. Kwota brutto 2 640,00zł. Przedmiot wydatku: koszty utrzymania świetlicy środowiskowej w salkach parafii św. Jana Nepomucena w Przyszowicach (olej opałowy).

Rachunek został na odwrocie opisany i zatwierdzony do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 22.01.2008r. poprzez podpisanie.

Rachunek zatwierdzono do zapłaty w dniu 22.01.2008r. Termin płatności rachunku: przelew 14 dni. Rachunek zaksięgowano na koncie 402 – zużycie energii i 202-102 – zobowiązania wobec dostawców. Rachunek zapłacono przelewem bankowym z dnia 22.01.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w rachunku nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 0067/08/FV z dnia 28.01.2008r. Faktura została wystawiona przez: Drukarnia Archidiecezjalna, ul. Wita Stwosza 11, 40-042 Katowice, NIP 634-013-62-79. Kwota brutto 2 816,00zł, podatek VAT stawka 0%.

Przedmiot wydatku: „Pamiętajmy o ludziach i cmentarzach”.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 30.01.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 04.02.2008r. Termin płatności faktury: 18.02.2008r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 407-5 – pozostałe koszty i 202-214 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 04.02.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 0270/08/FVS z dnia 06.02.2008r. Faktura została wystawiona przez: Tradiss Technika Komputerowa, ul. Oswobodzenia 1, 40-403 Katowice, NIP 644-051-04-70. Kwota brutto 1 525,00zł, podatek VAT stawka 22% 275,00zł.

Przedmiot wydatku: symfonia płace do 100 poz.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 11.02.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 11.02.2008r. Termin płatności faktury: 20.02.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 401-2 – zużycie materiałów i 202-5 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 11.02.2008r. Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 0222900/98 z dnia 11.02.2008r. Faktura została wystawiona przez: PGNiG, Oddział Handlowy ul. Niepodległości 11, 44-190 Knurów, NIP 525-000-80-28. Kwota brutto 2 166,90zł, podatek VAT stawka 22% 390,76zł.

Przedmiot wydatku: opłaty za paliwo gazowe.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 12.02.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 12.02.2008r. Termin płatności faktury: 20.02.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 402-2 – zużycie energii i 202-38 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 12.02.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 0067/08/FV z dnia 28.01.2008r. Faktura została wystawiona przez: Drukarnia Archidiecezjalna, ul. Wita Stwosza 11, 40-042 Katowice, NIP 634-013-62-79. Kwota brutto 2 816,00zł, podatek VAT stawka 0% .

Przedmiot wydatku: „Pamiętajmy o ludziach i cmentarzach”.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 29.02.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 03.03.2008r. Termin płatności faktury: 17.03.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 407-5 – pozostałe koszty i 202-214 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 03.03.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr U/06/0349013/0408R z dnia 26.02.2008r. Faktura została wystawiona przez: „Vattenfall Sales Poland” Spółka z o.o., ul. Barlickiego 2, NIP 631-22-41-337. Kwota brutto 1 634,02zł, podatek VAT stawka 22% 294,66zł.

Przedmiot wydatku: zakup energii.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 29.02.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 05.03.2008r. Termin płatności faktury: 21.03.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 402-1 – zużycie energii i 202-167 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 05.03.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 0222900/099 z dnia 05.03.2008r. Faktura została wystawiona przez: PGNiG, Oddział Handlowy ul. Niepodległości 11, 44-190 Knurów, NIP 525-000-80-28. Kwota brutto 1 248,63zł, podatek VAT stawka 22% 225,16zł.

Przedmiot wydatku: opłaty za paliwo gazowe.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 12.03.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 12.03.2008r. Termin płatności faktury: 19.03.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 402-2 – zużycie energii i 202-38 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 12.03.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 0231/08/FV z dnia 25.03.2008r. Faktura została wystawiona przez: Drukarnia Archidiecezjalna, ul. Wita Stwosza 11, 40-042 Katowice, NIP 634-013-62-79. Kwota brutto 2 818,00zł, podatek VAT stawka 0% .

Przedmiot wydatku: „Pamiętajmy o ludziach i cmentarzach”.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 28.03.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 01.04.2008r. Termin płatności faktury: 15.04.2008r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 407-5 – pozostałe koszty i 202-214 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 01.04.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 0222900/099 z dnia 05.03.2008r. Faktura została wystawiona przez: PGNiG, Oddział Handlowy ul. Niepodległości 11, 44-190 Knurów, NIP 525-000-80-28. Kwota brutto 1 247,22zł, podatek VAT stawka 22% 224,91zł.

Przedmiot wydatku: opłaty za paliwo gazowe.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 08.04.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 08.04.2008r. Termin płatności faktury: 18.04.2008r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 402-2 – zużycie energii i 202-38 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 08.04.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- rachunek nr 7/2008 z dnia 14.04.2008r. Rachunek został wystawiony przez: „GAMA” Prywatne Studium Muzyczne, Mirosław Sander, ul. Pliszki 3/54, 44-100 Gliwice. Kwota 1 500,00zł.

Przedmiot wydatku: wykonanie opracowań muzycznych.

Rachunek został na odwrocie opisany i zatwierdzony do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 21.04.2008r. poprzez podpisanie.

Rachunek zatwierdzono do zapłaty w dniu 21.04.2008r. Termin płatności rachunku: nie określono.

Rachunek zaksięgowano na koncie 403-6 – usługi obce i 202-188 – zobowiązania wobec dostawców. Rachunek zapłacono przelewem bankowym z dnia 21.04.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w rachunku nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 91/2008 z dnia 16.04.2008r. Faktura została wystawiona przez: ADAM – TRANS Transport Osobowy, Adam Stasiów, ul. Ociepki 4/6, 44-100 Gliwice, NIP 631-189-18-14. Kwota brutto 2 000,00zł, podatek VAT stawka 7% 130,84zł.

Przedmiot wydatku: przewóz osób.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 24.04.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 24.04.2008r. Termin płatności faktury: 16.04.2008r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 403-3 – usługi obce i 202-234 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 24.04.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr U/06/0349013/0508R z dnia 22.04.2008r. Faktura została wystawiona przez: „Vattenfall Sales Poland” Spółka z o.o., ul. Barlickiego 2, NIP 631-22-41-337. Kwota brutto 1 837,81zł, podatek VAT stawka 22% 331,41zł.

Przedmiot wydatku: zakup energii.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 24.04.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 24.04.2008r. Termin płatności faktury: 15.05.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 402-1 – zużycie energii i 202-167 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 24.04.2008r. Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 3/05/2008 z dnia 19.05.2008r. Faktura została wystawiona przez: Zabrzeńskie Stowarzyszenie Kulturalne Załogowa Górnicza Orkiestra Dęta „MAKOSZOWY”, ul. 3 Maja 91A, 41-800 Zabrze, NIP 648-262-11-16. Kwota brutto 2 000,00zł, podatek VAT stawka zw. Przedmiot wydatku: oprawa muzyczna festynu w Przyszowicach.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 23.05.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 23.05.2008r. Termin płatności faktury: 14 dni. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-6 – usługi obce i 202-245 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 23.05.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 348/08 z dnia 28.05.2008r. Faktura została wystawiona przez: „INSTAL – MET” s.c. Barbara Zenon Żur, ul. Powstańców Śląskich, 44-186 Gierałtowice, NIP 969-117-95-77. Kwota brutto 1 380,00zł, podatek VAT stawka 22% 248,85zł.

Przedmiot wydatku: zakup żywności na potrzeby organizacji Międzynarodowego Turnieju Juniorów w Piłce Nożnej.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 28.05.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 28.05.2008r. Termin płatności faktury: 04.06.2008r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 407-1 – pozostałe koszty i 202-33 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 28.05.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 121/2008 z dnia 27.05.2008r. Faktura została wystawiona przez: „ADAM – TRANS” Transport Osobowy, Adam Stasiów, ul. Ociepki 4/6, 44-100 Gliwice, NIP 631-189-18-14. Kwota brutto 2 000,00zł, podatek VAT stawka 7% 130,84zł.

Przedmiot wydatku: przewóz osób.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 27.05.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 27.05.2008r. Termin płatności faktury: przelew 7 dni.

Fakturę zaksięgowano na koncie 403-3 – usługi obce i 202-234 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 27.05.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 1/06/2008 z dnia 02.06.2008r. Faktura została wystawiona przez: Zabrzeńskie Stowarzyszenie Kulturalne Załogowa Górnicza Orkiestra Dęta „MAKOSZOWY”, ul. 3 Maja 91A, 41-800 Zabrze, NIP 648-262-11-16. Kwota brutto 2 000,00zł, podatek VAT stawka zw.

Przedmiot wydatku: oprawa muzyczna festynu w Przyszowicach.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 03.06.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 03.06.2008r. Termin płatności faktury: 14 dni. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-6 – usługi obce i 202-245 – zobowiązania

wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 03.06.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 11/2008 z dnia 03.06.2008r. Faktura została wystawiona przez: Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „RECH – MUS”, ul. Gliwicka 7B, 44-178 Przyszowice, NIP 969-145-51-61. Kwota brutto 1 500,00zł, podatek VAT stawka zw.
Przedmiot wydatku: oprawa artystyczna festynu w Przyszowicach.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 03.06.2008r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 03.06.2008r. Termin płatności faktury: 14 dni. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-6 – usługi obce i 202-256 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 03.06.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 137/2008 z dnia 05.06.2008r. Faktura została wystawiona przez: „ADAM – TRANS” Transport Osobowy, Adam Stasiów, ul. Ociepki 4/6, 44-100 Gliwice, NIP 631-189-18-14. Kwota brutto 1 300,00zł, podatek VAT stawka 7% 91,00zł.
Przedmiot wydatku: przewóz osób.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 05.06.2008r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 05.06.2008r. Termin płatności faktury: przelew 7 dni.
Fakturę zaksięgowano na koncie 403-3 – usługi obce i 202-234 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 05.06.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 137/2008 z dnia 05.06.2008r. Faktura została wystawiona przez: „ADAM – TRANS” Transport Osobowy, Adam Stasiów, ul. Ociepki 4/6, 44-100 Gliwice, NIP 631-189-18-14. Kwota brutto 1 300,00zł, podatek VAT stawka 7% 91,00zł.
Przedmiot wydatku: przewóz osób.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 05.06.2008r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 05.06.2008r. Termin płatności faktury: przelew 7 dni.
Fakturę zaksięgowano na koncie 403-3 – usługi obce i 202-234 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 05.06.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 383/08 z dnia 05.06.2008r. Faktura została wystawiona przez: Centrum Szkoleniowo – Doradcze „LENAX” Andrzej Lenczewski, ul. Zygmunta Starego 6, 44-100 Gliwice, NIP 631-010-97-34. Kwota brutto 1 540,00zł, podatek VAT stawka zw.
Przedmiot wydatku: szkolenie bhp dla pracowników administracyjno – biurowych i na stanowiskach roboczych.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 06.06.2008r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 10.06.2008r. Termin płatności faktury: przelew 7 dni.
Fakturę zaksięgowano na koncie 403-5 – usługi obce i 202-2 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 10.06.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- rachunek nr 36/2008 z dnia 16.06.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Firma Wielobranżowa „SCHOLZ” Bernard Scholz, ul. Krótka 7, 44-195 Knurów, NIP 969-063-78-59. Kwota brutto 2 333,00zł. Przedmiot wydatku: remont gąsienic.
Rachunek został na odwrocie opisany i zatwierdzony do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 16.06.2008r. poprzez podpisanie.

Rachunek zatwierdzono do zapłaty w dniu 16.06.2008r. Termin płatności rachunku: przelew 14 dni.
Rachunek zaksięgowano na koncie 401-1 – zużycie materiałów i 202-259 – zobowiązania wobec dostawców. Rachunek zapłacono przelewem bankowym z dnia 16.06.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w rachunku nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 18/08 z dnia 15.06.2008r. Faktura została wystawiona przez: P.H.-U. „KOMETA”, Glenc Maria, 44-314 Radlin, ul. Jaśminowa 19, NIP 647-179-78-40. Kwota brutto 23 500,00zł, podatek VAT stawka zw.
Przedmiot wydatku: obsługa imprezy artystycznej „Śląskie Gody”.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 16.06.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 16.06.2008r. Termin płatności faktury: przelew 28.06.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-4 – usługi obce i 202-95 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 16.06.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- rachunek nr 14/2008 z dnia 15.06.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Stowarzyszenie „Orkiestra Kopalni Węgla Kamiennego KNURÓW”, ul. Niepodległości 3, 44-190 Knurów, NIP 969-150-79-23. Kwota 2 000,00zł.

Przedmiot wydatku: przemarsz orkiestry z majoretkami podczas imprezy „Śląskie Gody”.

Rachunek został na odwrocie opisany i zatwierdzony do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 18.06.2008r. poprzez podpisanie.

Rachunek zatwierdzono do zapłaty w dniu 18.06.2008r. Termin płatności rachunku: 14 dni.

Rachunek zaksięgowano na koncie 403-4 – usługi obce i 202-264 – zobowiązania wobec dostawców. Rachunek zapłacono przelewem bankowym z dnia 18.06.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w rachunku nastąpiło ze środków własnych.

- rachunek nr 21/2008 z dnia 18.06.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Agencja Artystyczna „CORN MUSIC”, ul. Jutrzenki 67, 44-251 Rybnik, NIP 642-267-28-54. Kwota 1 300,00zł.

Przedmiot wydatku: oprawa muzyczna.

Rachunek został na odwrocie opisany i zatwierdzony do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 18.06.2008r. poprzez podpisanie.

Rachunek zatwierdzono do zapłaty w dniu 18.06.2008r. Termin płatności rachunku: 14 dni.

Rachunek zaksięgowano na koncie 403-4 – usługi obce i 202-265 – zobowiązania wobec dostawców. Rachunek zapłacono przelewem bankowym z dnia 18.06.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w rachunku nastąpiło ze środków własnych.

- rachunek nr 31/2008 z dnia 20.06.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Zdzieniecki Firma Zdzieniecki, ul. Skowrońskiego 10, 44-100 Gliwice, NIP 631-010-57-36. Kwota 5 223,43zł.

Przedmiot wydatku: wynajem agregatu prądotwórczego wraz z obsługą techniczną dla imprezy programowej.

Rachunek został na odwrocie opisany i zatwierdzony do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 23.06.2008r. poprzez podpisanie.

Rachunek zatwierdzono do zapłaty w dniu 23.06.2008r. Termin płatności rachunku: 04.07.2008r.

Rachunek zaksięgowano na koncie 403-4 – usługi obce i 202-101 – zobowiązania wobec dostawców. Rachunek zapłacono przelewem bankowym z dnia 23.06.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w rachunku nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr U/06/0349013/0608R z dnia 24.06.2008r. Faktura została wystawiona przez: „Vattenfall Sales Poland” Spółka z o.o., ul. Barlickiego 2, NIP 631-22-41-337. Kwota brutto 1 780,99zł, podatek VAT stawka 22% 321, 16zł.

Przedmiot wydatku: zakup energii.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 14.07.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 01.07.2008r. Termin płatności faktury: 17.07.2008r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 402-1 – zużycie energii i 202-167 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 01.07.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 11/2008 z dnia 24.06.2008r. Faktura została wystawiona przez: „Klimaty” Grzegorz Pietrowski, ul. Gliwicka 13a, NIP 969-045-02-91. Kwota brutto 3 050,00zł, podatek VAT stawka 22% 550,00zł.

Przedmiot wydatku: figurka „czarownica”.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 25.06.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 25.06.2008r. Termin płatności faktury: 24.06.2008r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 407-1 – pozostałe koszty i 202-273 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 25.06.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 10/08 z dnia 20.06.2008r. Faktura została wystawiona przez: PPUH „JESSI” s.c. Szołtysek i s-ka, ul. Wolności 41B, 44-177 Chudów, NIP 969-12-47-014. Kwota brutto 1 504,02zł, podatek VAT stawka 22% 271,22zł.

Przedmiot wydatku: kompozycja – aranżacja.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 25.06.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 25.06.2008r. Termin płatności faktury: 27.06.2008r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 407-1 – pozostałe koszty i 202-271 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 25.06.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- rachunek nr 14/07/08 z dnia 08.07.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Miejska Orkiestra Dęta, ul. Barbary 23, 44-270 Rybnik - Niedobczyce, NIP 642-26-62-146. Kwota 6 000,00zł.

Przedmiot wydatku: partycypacja w kosztach transportu autokarowego dla uczestników Polsko – Węgierskich Warsztatów Śpiewaczo - Muzycznych.

Rachunek został na odwrocie opisany i zatwierdzony do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 16.07.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 08.07.2008r. Termin płatności rachunku: 14 dni.

Rachunek zaksięgowano na koncie 403-3 – usługi obce i 202-278 – zobowiązania wobec dostawców. Rachunek zapłacono przelewem bankowym z dnia 08.07.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w rachunku nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 70 z dnia 02.07.2008r. Faktura została wystawiona przez: Zabrzeńskie Stowarzyszenie Kulturalne Załogowa Górnicza Orkiestra Dęta „MAKOSZOWY”, ul. 3 Maja 91A, 41-800 Zabrze, NIP 648-262-11-16. Kwota brutto 2 000,00zł, podatek VAT stawka zw.

Przedmiot wydatku: oprawa muzyczna festynu w Przyszowicach.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 17.07.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 17.07.2008r. Termin płatności faktury: 14 dni. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-4 – usługi obce i 202-245 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 17.07.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr Z/00853/08/FVS z dnia 16.07.2008r. Faktura została wystawiona przez: Benedykt i Rafał Bródka „POL – PLAN”, 62-060 Stęszew/Zamysławo, ul. Wrocławska 42/44, NIP 779-00-20-809. Kwota brutto 19 200,00zł, podatek VAT stawka 22% 3 462,30zł.
Przedmiot wydatku: hala namiotowa BETA 10x10x2,5.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 23.07.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 23.07.2008r. Termin płatności faktury: 30.07.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 304 – rozliczenie zakupu innych składników majątkowych i 202-120 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 23.07.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 104/2008 z dnia 24.07.2008r. Faktura została wystawiona przez: Usługowy Przewóz Osób, Andrzej Wójcik, ul. Kazimierza Wielkiego 10A/15, 44-194 Knurów, NIP 969-000-18-25. Kwota brutto 1 210,00zł, podatek VAT stawka 7% 79,16zł.

Przedmiot wydatku: przewóz osób po Beskidzie Żywieckim.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 25.07.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 25.07.2008r. Termin płatności faktury: 31.07.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-3 – usługi obce i 202-110 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 25.07.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- rachunek nr 2/2008 z dnia 31.07.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Parafia p.w. św. Jana Nepomucena, ul. Powstańców Śląskich 1, 44-178 Przyszowice. Kwota brutto 1 426,69zł.
Przedmiot wydatku: koszty utrzymania świetlicy środowiskowej w salkach parafii św. Jana Nepomucena w Przyszowicach (energia elektryczna).

Rachunek został na odwrocie opisany i zatwierdzony do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 31.07.2008r. poprzez podpisanie.

Rachunek zatwierdzono do zapłaty w dniu 01.08.2008r. Termin płatności rachunku: przelew 14 dni. Rachunek zaksięgowano na koncie 402-1 – zużycie energii i 202-102 – zobowiązania wobec dostawców. Rachunek zapłacono przelewem bankowym z dnia 01.08.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w rachunku nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 113/2008 z dnia 13.08.2008r. Faktura została wystawiona przez: Usługowy Przewóz Osób, Andrzej Wójcik, ul. Kazimierza Wielkiego 10A/15, 44-194 Knurów, NIP 969-000-18-25. Kwota brutto 1 321,00zł, podatek VAT stawka 7% 86,42zł.

Przedmiot wydatku: przewóz osób do Pławniowic, Kamienia Śl. i Opola.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 14.08.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 18.08.2008r. Termin płatności faktury: 20.08.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-3 – usługi obce i 202-110 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 18.08.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 55/08/2008 z dnia 26.08.2008r. Faktura została wystawiona przez: Usługi Przewozowe, Andrzej Majewski, ul. Żeromskiego 1D/15, 44-193 Knurów, NIP 969-001-50-17. Kwota brutto 1 284,00zł, podatek VAT stawka 7% 84,00zł.
Przedmiot wydatku: przewóz emerytów z Chudowa do Henrykowa i Ziębic.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 28.08.2008r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 03.09.2008r. Termin płatności faktury: 7 dni. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-3 – usługi obce i 202-144 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 03.09.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.
- faktura VAT nr 125/2008 z dnia 28.08.2008r. Faktura została wystawiona przez: Usługowy Przewóz Osób, Andrzej Wójcik, ul. Kazimierza Wielkiego 10A/15, 44-194 Knurów, NIP 969-000-18-25. Kwota brutto 1 387,00zł, podatek VAT stawka 7% 90,74zł.
Przedmiot wydatku: przewóz osób Jura Krakowsko - Częstochowska.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 12.09.2008r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 29.08.2008r. Termin płatności faktury: 04.09.2008r.
Fakturę zaksięgowano na koncie 403-3 – usługi obce i 202-110 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 29.08.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.
- faktura VAT nr U/06/0349013/0708R z dnia 22.08.2008r. Faktura została wystawiona przez: „Vattenfall Sales Poland” Spółka z o.o., ul. Barlickiego 2, NIP 631-22-41-337. Kwota brutto 1 438,51zł, podatek VAT stawka 22% 259,40zł.
Przedmiot wydatku: zakup energii.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 12.09.2008r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 09.09.2008r. Termin płatności faktury: 16.09.2008r.
Fakturę zaksięgowano na koncie 402-1 – zużycie energii i 202-167 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 09.09.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.
- faktura VAT nr 31/08 z dnia 21.09.2008r. Faktura została wystawiona przez: P.H.-U. „KOMETA”, Glenc Maria, 44-314 Radlin, ul. Jaśminowa 19, NIP 647-179-78-40. Kwota brutto 29 500,00zł, podatek VAT stawka zw.
Przedmiot wydatku: obsługa imprezy artystycznej „Dożynki 2009”.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 22.09.2008r. poprzez podpisanie.
Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 22.09.2008r. Termin płatności faktury: przelew 02.10.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-4 – usługi obce i 202-95 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 22.09.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.
- faktura VAT nr 32/08 z dnia 21.09.2008r. Faktura została wystawiona przez: P.H.-U. „KOMETA”, Glenc Maria, 44-314 Radlin, ul. Jaśminowa 19, NIP 647-179-78-40. Kwota brutto 9 000,00zł, podatek VAT stawka 7% 588,79zł.
Przedmiot wydatku: konsumpcja na imprezie „Dożynki 2009”.
Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 22.09.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 22.09.2008r. Termin płatności faktury: przelew 02.10.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-4 – usługi obce i 202-95 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 22.09.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 3/09/2008 z dnia 22.09.2008r. Faktura została wystawiona przez: Zabrzeńskie Stowarzyszenie Kulturalne Załogowa Górnicza Orkiestra Dęta „MAKOSZOWY”, ul. 3 Maja 91A, 41-800 Zabrze, NIP 648-262-11-16. Kwota brutto 2 000,00zł, podatek VAT stawka zw.
Przedmiot wydatku: oprawa muzyczna dożynek 2009 w Gierałtowicach.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 24.09.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 24.09.2008r. Termin płatności faktury: 14 dni. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-4 – usługi obce i 202-245 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 24.09.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- rachunek nr 3/2008 z dnia 17.09.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Parafia p.w. św. Jana Nepomucena, ul. Powstańców Śląskich 1, 44-178 Przyszowice. Kwota brutto 3 404,14zł.
Przedmiot wydatku: koszty utrzymania świetlicy środowiskowej w salkach parafii św. Jana Nepomucena w Przyszowicach.

Rachunek został na odwrocie opisany i zatwierdzony do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 18.09.2008r. poprzez podpisanie.

Rachunek zatwierdzono do zapłaty w dniu 18.09.2008r. Termin płatności rachunku: przelew 14 dni. Rachunek zaksięgowano na koncie 402-1 – zużycie energii i 202-102 – zobowiązania wobec dostawców. Rachunek zapłacono przelewem bankowym z dnia 18.09.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w rachunku nastąpiło ze środków własnych.

- faktura nr 59/2008 z dnia 06.10.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Zdzeniecki Firma Zdzeniecki, ul. Skowrońskiego 10, 44-100 Gliwice, NIP 631-010-57-36. Kwota 3 062,20zł.
Przedmiot wydatku: wynajem agregatu prądotwórczego wraz z obsługą.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 08.10.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 08.10.2008r. Termin płatności faktury: 13.10.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 403-4 – usługi obce i 202-101 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 08.10.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura nr 0268/08/FVS z dnia 14.10.2008r. Faktura została wystawiona przez: Regionalny Ośrodek Kultury, ul. Ligonia 7, 40-036 Katowice. Kwota 1 200,00zł, stawka VAT zw..
Przedmiot wydatku: regionalna edycja cyklu szkoleniowego metodą CAL „Dom kultury jako ośrodek integracji i rozwoju społecznego”.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 14.10.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 14.10.2008r. Termin płatności faktury: 14.10.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 640 – krótkotrwałe rozliczenie kosztów i 202-302 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 14.10.2008r.
Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura nr 3/10/2008 z dnia 31.10.2008r. Faktura została wystawiona przez: Kancelaria Radców Prawnych, ul. 1 Maja 24, 44-190 Knurów. Kwota brutto 1 464,00zł, w tym: stawka VAT 22% 264,00zł.

Przedmiot wydatku: wynagrodzenie za prowadzoną sprawę sądową.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 31.10.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 03.11.2008r. Termin płatności faktury: 07.11.2008r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 403-6 usługi obce – i 202-237 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 03.11.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura nr 94/2008 z dnia 18.11.2008r. Faktura została wystawiona przez: Restauracja „Verona”, ul. Powstańców Śl. 2A, 44-177 Paniówki, NIP 631-002-64-51.

Kwota brutto 2 143,61zł, stawka VAT 7% i 22% 200,79zł.

Przedmiot wydatku: usługi gastronomiczne.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 20.11.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 24.11.2008r. Termin płatności faktury: 7 dni. Fakturę

zaksięgowano na koncie 403-4 usługi obce – i 202-312 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 24.11.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura nr FV/779/08 z dnia 07.11.2008r. Faktura została wystawiona przez: Zakład Handlowo - Usługowy „Dystans” Olkowski Jan, ul. Gronowska 3, 87-162 Lubicz, NIP 879-177-77-80.

Kwota brutto 2 480,02zł, stawka VAT 22% 447,22zł.

Przedmiot wydatku: zakup pucharów.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 20.11.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 20.11.2008r. Termin płatności faktury: 21.11.2008r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 407-1 pozostałe koszty – i 202-184 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 20.11.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr U/06/0349013/0908R z dnia 23.12.2008r. Faktura została wystawiona przez: „Vattenfall Sales Poland” Spółka z o.o., ul. Barlickiego 2, NIP 631-22-41-337. Kwota brutto 1 288,05zł, podatek VAT stawka 22% 232,27zł.

Przedmiot wydatku: zakup energii.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 31.12.2008r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 31.12.2008r. Termin płatności faktury: 20.01.2009r.

Fakturę zaksięgowano na koncie 402-1 – zużycie energii i 202-167 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 31.12.2008r.

Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

- faktura VAT nr 0222900/109 z dnia 02.01.2009r. Faktura została wystawiona przez: PGNiG, Oddział Handlowy ul. Niepodległości 11, 44-190 Knurów, NIP 525-000-80-28. Kwota brutto 1 713,22zł, podatek VAT stawka 22% 308,94zł.

Przedmiot wydatku: opłaty za paliwo gazowe.

Faktura została na odwrocie opisana i zatwierdzona do zapłaty przez dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w dniu 12.01.2009r. poprzez podpisanie.

Fakturę zatwierdzono do zapłaty w dniu 12.01.2009r. Termin płatności faktury: 16.01.2008r. Fakturę zaksięgowano na koncie 402-2 – zużycie energii i 202-38 – zobowiązania wobec dostawców. Fakturę zapłacono przelewem bankowym z dnia 12.01.2009r. Wydatkowanie środków na zapłatę w/w faktury nastąpiło ze środków własnych.

Ponadto kontroli poddano rachunki wystawione przez GOK a stanowiące jego dochody o kwotach przekraczających 1 000zł:

- rachunek nr 8/2008 z dnia 28.05.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Gminny Ośrodek Kultury w Gierałtowicach, ul. Korfantego 7, 44-186 Gierałtowice, NIP 969-147-45-95. Kwota 5 500,00zł. Przedmiot sprzedaży: wynajem hali namiotowej BETA – zgodnie z umową z dnia 28.05.2008r. Kontrahent: Śląska Izba Rolnicza, ul. Jesionowa 15, 40-159 Katowice, NIP 634-20-75-955. Termin płatności rachunku 25.06.2008r.

Rachunek zaksięgowano na koncie 201-250 i 710.

- rachunek nr 17/2008 z dnia 12.09.2008r. Rachunek został wystawiony przez: Gminny Ośrodek Kultury w Gierałtowicach, ul. Korfantego 7, 44-186 Gierałtowice, NIP 969-147-45-95. Kwota 1 300,00zł. Przedmiot sprzedaży: wynajem hali namiotowej BETA – w dniach 27.09. – do 28.09.2008r. Kontrahent: Gospodarstwo Rolne Marek Błaszczak, ul. Gliwicka 32, 44-178 Przyszowice, NIP 969-075-83-04. Termin płatności rachunku 19.09.2008r.

Rachunek zaksięgowano na kontach: 201-153 i 710.

V. Gospodarka pieniężna i rozrachunki.

1. W kontrolowanej jednostce prowadzona jest kasa. Jednostka może posiadać w kasie gotówkę podjętą z rachunku bankowego na pokrycie określonych rodzajowo wydatków oraz gotówkę pochodzącą z bieżących wpływów do kasy jednostki za wykonywane usługi. Pozostałe płatności i wypłaty dokonywane są za pośrednictwem rachunku bankowego.

2. W toku czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia zapłat za faktury poddane kontroli a opisane w niniejszym protokole oraz operacji na rachunku bankowym dotyczących wypłat wynagrodzeń dla pracowników, podatku od wynagrodzeń oraz składek na ZUS za miesiąc kontroli tj. październik 2008r.

VI. Ustalenia końcowe

W toku czynności kontrolnych materiały księgowe udostępniła i wyjaśnień udzieliła pani Katarzyna Kaletka księgowa.

Statut, regulaminy, umowy, zarządzenia i inne dokumenty dotyczące organizacji Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach udostępnił Pan Przemysław Dejnek dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Kontrolujący nie załącza do protokołu załączników.

Wszelkie istotne dane księgowe zostały zawarte w tabelach i zestawieniach opisanych w treści protokołu.

Z uwagi na fakt, iż kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sposobu prowadzenia księgowości, która prowadzona jest w kontrolowanej jednostce w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości, zasady polityki rachunkowości i inne przepisy wewnętrzne regulujące funkcjonowanie gospodarki finansowej w Gminnym Ośrodku Kultury w Gierałtowicach, wprowadzone zarządzeniem dyrektora

Gminnego Ośrodka Kultury w Gierałtowicach z dnia 20 grudnia 2006r., kontrolujący nie przedkłada jednostce zaleceń pokontrolnych.

Dyrektor jednostki kontrolowanej Pan Przemysław Dejneka został poinformowany o przysługującym jemu, z mocy przepisów § 23 ust 1 Instrukcji w sprawie zasad i trybów postępowania kontrolnego stanowiącej załącznik Nr 1 do Regulaminu kontroli wewnętrznej, prawie zgłoszenia w ciągu siedmiu dni umotywowanych zastrzeżeń, co do konkretnych faktów utrwalonych w niniejszym protokole oraz prawie złożenia pisemnych wyjaśnień odnośnie okoliczności i przyczyn powstania nieprawidłowości opisanych w protokole kontroli.

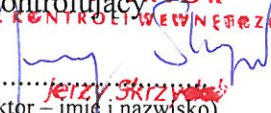
Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu wręczono dyrektorowi jednostki kontrolowanej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli jednostki kontrolowanej.

Gierałtowice, dnia 14 października 2009r.

Za jednostkę kontrolowaną:


.....Przemysław Dejneka.....
(dyrektor jednostki kontrolowanej)



.....Jerzy Skrzypak.....
(inspektor – imię i nazwisko)