Urząd Miasta Włocławek

Wydział Kontroli

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w Włocławskim Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu we Włocławku przy ul. Żabia 12 A.

Kontrolę w dniach 11.09.2018 r. – 14.09.2018 r. i 17.09.2018 r. – 21.09.2018 r. przeprowadziła Krystyna Piernikowska - Chrzanowska - inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Włocławek na podstawie Upoważnienia Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 05 września 2018 r.

Zakres kontroli obejmował:
- gospodarkę finansową za lata : 2015 r. , 2016r. , 2017 r. oraz okres od 01.01.2018r.- 31.08.2018r.
- administrowanie powierzonym jednostce mieniem.

I.Ustalenia wstępne.

1. Uchwałą Nr XXVI/195/2012 Rady Miasta Włocławek z dnia 29.10.2012 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pn. Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Informacji Turystycznej z dniem 01 stycznia 2013 r. utworzona została jednostka budżetowa pn. Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Informacji Turystycznej. Uchwałą Nr X/72/2015 Rady Miasta Włocławek z dnia 31 sierpnia 2015 r. zmieniono uchwałę w sprawie utworzenia jednostki budżetowej pn. Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Informacji Turystycznej przekształcając jednostkę budżetową z dniem 1 października 2015r. na Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu. Przekształcenie polegało na wyłączeniu ze struktury Włocławskiego Centrum Organizacji Pozarządowych i Informacji Turystycznej – Włocławskiej Informacji Turystycznej. Siedzibą Centrum jest miasto Włocławek, gdzie jednostka prowadzi działalność statutową. Przedmiot działalności jednostki określa §3 Statutu nadanego cytowaną wyżej uchwałą Rady Miasta. Centrum prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych, której podstawą jest plan finansowy sporządzany w zakresie dochodów i wydatków na dany rok kalendarzowy – ustalony przez Dyrektora Centrum i zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Włocławek.
   W okresie kontrolowanym funkcję Dyrektora sprawowali: Pani Sylwia Wojciechowska – do dnia 31.03.2016r., w okresie od dnia 01.04.2016 r. do 10.05.2016 r. jednostką kierowała Pani Beata Nejman /Pismo Nr OPIK.2123.15.2016 z 30 marca 2016r. w sprawie powierzenia przez Prezydenta Miasta Włocławek dodatkowych zadań związanych z kierowaniem Centrum/, od dnia 11 maja 2016 r. - Pani Honorata Maj. Prezydent Miasta Włocławek udzielił Dyrektorowi Centrum pełnomocnictwa do działania jednoosobowo w sprawach dotyczących zwykłego zarządu powierzonym tej jednostce mieniem /Pismo OPIK. Nr 0052.2.106.2016 z dnia 17 maja 2016 r./.
   Na stanowisku głównego księgowego do dnia 24 sierpnia 2017r. zatrudniona była Pani Urszula Zielińska, od dnia 07 września 2017 r. główną księgową Centrum jest Pani Anna Wesołowska.
   Stan zatrudnienia w jednostce wynosi 6 osób.

2. W czasie kontroli wyjaśnień udzielały :
   - Pani Honorata Maj - Dyrektor Centrum
   - Pani Anna Wesołowska - Główna księgowa,
   - Pani Marta Mroczkowska - podinspektor ds. organizacji pozarządowych i wolontariatu.

3. Kontrola została potwierdzona wpisem do książki kontroli.

4. Kontrola została przeprowadzona w oparciu o przepisy:

-ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /t.j. Dz.U. z 2013r. poz.885 z późn.zm./,tj. Dz.U. z 2016r. poz. 1870 z późn.zm., tj. Dz.U. 2017r. poz.2077z późn.zm./,

-ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /tj. Dz.U. 2013r. poz.330 z późn.zm., t.j. Dz.U. z 2016r. poz.1047 z późn.zm., tj. 2017r. poz. 2342 z późn.zm., tj. Dz.U. 2018 poz.395 z późn.zm./,

-ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych /tj. Dz.U. z 2013r. poz.168 z późn.zm., tj. Dz.U. 2017r. poz.1311 z późn.zm., tj. Dz.U. 2018 poz.1458 z późn.zm./,

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych /t.j. Dz.U. 2014r. poz.1053 z późn.zm./,

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej /t.j. Dz.U. 2013r. poz.289 z późn.zm., tj. Dz.U. 2017r. poz.760./ - utraciło moc z dniem 01.01.2018r.

- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej /Dz.U. 2017r. poz. 1911/ - obowiązujące od 01.01.2018r. ,

- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe /Dz.U. z 2010 Nr 114, poz.761 z późn.zm./ - zostało uchylone 01.01.2017r.

- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie /Dz.U. 2014 poz. 1118 z późn.zm., tj. Dz.U. 2016 poz.239 z późn.zm., tj. Dz.U. 2016 poz.1817 z późn.zm., tj. Dz.U. 2018 poz.450 z późn.zm./.

II. Ewidencja księgowa.

Włocławskie Centrum prowadzi księgi rachunkowe techniką komputerową. Ewidencje księgowe analityczne są zgodne z danymi wykazywanymi w sprawozdaniach RB-28S, Rb-27S. Dokumenty źródłowe są prawidłowo opisane, posiadają dekrety i klasyfikację budżetową, do ksiąg rachunkowych wprowadzane zostały w okresach których dotyczyły.
Kontrolująca nie wnosi uwag do zasad i sposobu prowadzenia urządzeń księgowych.

III. Wykonanie planu finansowego.

Na podstawie przedłożonych do kontroli sprawozdań Rb-27S i Rb-28S za lata : 2015 , 2016, 2017 oraz 01.01.2018-31.08.2018 ustalono :

za 2015r.
- plan dochodów budżetowych - 12.165,00 zł.
- plan wydatków budżetowych - 342.374,00 zł.

za 2016r.
- plan dochodów budżetowych - 4.297,00 zł.
- plan wydatków budżetowych - 228.527,00 zł.

za 2017r.
- plan dochodów budżetowych - 4.083,00 zł.
- plan wydatków budżetowych - 265.607,00 zł.

za 01.01.2018- 31.08.2018
- plan dochodów budżetowych - 13.343,00 zł.
- plan wydatków budżetowych - 275.687,00 zł.

1.Dochody budżetowe.

W 2015r. zrealizowano dochody w wysokości 30.123,34 zł., co stanowiło 247,62% planu. Centrum wypracowało następujące dochody :

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan /po zmianach/	Dochody wykonane	% wykonania
630	63003	0750	3.774,00	9.242,00	
		0830	4.800,00	4.800,00	
		0920	409,00	300,64	
		0970	3.182,00	15.780,70	
Razem			**12.165,00**	**30.123,34**	**247,62**

Za 2016r. zrealizowane dochody w wysokości 10.476,11zł., stanowiły 243,80 planu.
Centrum wypracowało dochody:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan /po zmianach/	Dochody wykonane	% wykonania
853	85395	0750	3.850,00	10.165,91	
		0920	417,00	218,42	
		0970	30,00	91,78	
Razem			**4.297,00**	**10.476,11**	**243,80**

Za 2017r. wykonane dochody stanowiły kwotę 15.582,05zł., tj. 381,63% planowanych wielkości.
Centrum wypracowało dochody:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan /po zmianach/	Dochody wykonane	% wykonania
853	85395	0750	3.927,00	15.380,73	
		0920	125,00	168,32	

		0970	31,00	33,00	
Razem			**4.083,00**	**15.582,05**	**381,63**

Za okres od 01.01.2018r. do 31.08.2018r. dochody zostały wykonane w wysokości 8.699,61 zł., tj. 65,20% planowanych na rok 2018 i wypracowane zostały :

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan /po zmianach/	Dochody wykonane	% wykonania
853	85395	0750	13.187,00	8.605,04	
		0920	125,00	73,57	
		0970	31,00	21,00	
Razem			**13.343,00**	**8.699,61**	**65,20**

W analizowanym okresie jednostka kontrolowana wypracowała dochody z tytułu :
- wynajmu pomieszczeń /wykazane w §0750/,
- odsetek bankowych / wykazane w §0920/,
- wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego zgodnie z art. 28 Ordynacji Podatkowej ; wpływy ze sprzedaży map, albumów / wykazane w §0970/,
- wpłat dokonanych przez uczestników rajdów rowerowych /wykazane w §0830/.

2. Wydatki budżetowe.

2.1. Wydatki za 2015 rok

2.1.1. Na podstawie dokumentacji księgowej przedłożonej przez jednostkę wynika, że za okres omawiany Jednostka poniosła wydatki w wysokości ogółem 313.736,71 zł., co stanowiło 91,64% planu rocznego. Saldo rachunku bankowego /konto podstawowe/ dzień 31.12.2015 r. wynosiło: 0. /WB Nr 182/2015 z dnia 31.12.2015r./. Jednostka najwięcej środków wydatkowała na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń tj. 203.843,37zł. /rozdział 63003 §§4010, 4040, 4110, 4120, 4170/, co stanowiło 64,97% ogółem poniesionych wydatków w danym roku.

2.1.2. W wyniku analizy danych liczbowych wykazanych w sprawozdaniach Rb-28S z wykonania wydatków budżetowych, do kontroli pobrano dokumentację księgową dotyczącą wydatkowania środków, które jednostka zaewidencjonowała w paragrafach klasyfikacji budżetowej:
a/ 4270 - „Zakup usług remontowych",
b/ 4280 - „Zakup usług zdrowotnych",
c/ 4700 - „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej".

Ad.a/ Wydatki wykazane w paragrafie **4270** – Zakup usług remontowych /rozdział 63003/ za rok 2015 zostały zrealizowane w wysokości 4.651,86zł., tj. 99,61% zaplanowanych w omawianym paragrafie. Jednostka wydatkowała środki na :
- naprawę mikrofonu i aparatu fotograficznego - 297,66 zł.,
- przegląd i konserwację centrali nawiewno-wywiewnej - 1.279,20 zł.,
- naprawy usterek w budynkach przy ul. Żabiej 12 A i Warszawskiej 11/13 - 369,00 zł.,
- wymianę uszkodzonej stolarki okiennej i rur spustowych - 2.706,00 zł.

Ad.b/ Za analizowany okres wydatki za wykonane badania pracownikom z zakresu medycyny pracy zrealizowane zostały w wysokości 164,00 zł., tj.41,00% środków ustalonych w **paragrafie 4280** /rozdział 63003/. Badania zostały przeprowadzone w Wojewódzkim Ośrodku Medycyny Pracy we Włocławku.

Poniesione wydatki zostały udokumentowane:
- Faktura VAT Nr 137/F/2015 z 15.01.2015r. - 82,00 zł.,
- Faktura VAT Nr 154/F/2015 z 16.01.2015r. - 82,00 zł.

Ad.c/ W 2015 roku jednostka poniosła wydatki na szkolenia w wysokości 30 zł., które stanowiły 2,31% planowanych na rok w **§4700**. Było to szkolenia z zakresu BHP. Wydatek został udokumentowany Fakturą VAT Nr 4/1/2015 z 26.01.2015r.

Nie wniesiono uwag do powyższego zakresu kontrolowanego materiału.

2.1.3. Sprawdzono terminowość odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od wynagrodzeń osób fizycznych za rok 2015. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o Deklarację roczną o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy PIT-4R za 201r., konto księgowe 225- rozrachunki z budżetami i wyciągi bankowe.

Należne kwoty do wpłaty za poszczególne miesiące roku podatkowego – wykazane w PIT-4R	Zaliczki na podatek przekazane do Urzędu Skarbowego	
za styczeń - 847,00 zł.	847,00 zł.	WB Nr 22/2015 z 20.02.2015r.
za luty - 1.963,00 zł.	1.963,00 zł.	WB Nr 35/2015 z 19.03.2015r.
za marzec - 983,00 zł.	983,00 zł.	WB Nr 51/2015 z 17.04.2015r.
za kwiecień - 904,00 zł.	904,00 zł.	WB Nr 66/2015 z 19.05.2015 r.
za maj - 923,00 zł.	923,00 zł.	WB Nr 80/2015 z 18.06.2015 r.
za czerwiec - 896,00 zł.	896,00 zł.	WB Nr 95/2015 z 16.07.2015r.
za lipiec - 1.131,00 zł.	914,00 zł.	WB Nr 114/2015 z 18.08.2015r.
	292,00 zł.	WB Nr 10/2015 z 18.08.2015r.
za sierpień - 897,00 zł.	822,00 zł.	WB Nr 133/2015 z 18.09.2015r.
za wrzesień - 1.339,00 zł.	1.339,00 zł.	WB Nr 148/2015 z 20.10.2015r.
za październik - 704,00 zł.	588,00 zł.	WB Nr 162/2015 z 18.11.2015r.
za listopad - 1.136,00 zł.	1.252,00 zł.	WB Nr 167/2015 z 30.11.2015r.
za grudzień - 1.048,00 zł.	112,00 zł.	WB Nr 17/2015 z 21.12.2015r.
	37,00 zł.	WB Nr 173/2015 z 14.12.2015r.
	899,00 zł.	WB Nr 180/2015 z 29.12.2015r.
12.771,00 zł.	**12.771,00 zł.**	

Ustalono, że jednostka :
- zaliczki podatku dochodowego przekazywała do Urzędu Skarbowego w obowiązujących terminach,
- podatek w kwocie 37,00 zł. /przekazany do Urzędu Skarbowego w dniu 14.12.2015r./ został ujęty na koncie 240 - „Pozostałe rozrachunki", który powinien być zaewidencjonowany na koncie 225 – „Rozrachunki z budżetami".

2.1.4. Rachunki bankowe :

- Rachunek podstawowy /saldo/ - 0 WB Nr 182/2015 z 31.12.2015 r.
- Rachunek ZFŚS /saldo/ - 167,44 zł. WB Nr 18/2015 z 31.12.2015r.

2.1.5. Sprawdzono dokumenty księgowe od poz. nr 1 do poz. nr 873.

2.2. Wydatki za 2016 rok.

2.2.1. Plan finansowy wydatków budżetowych (po zmianach) ustalony dla jednostki kontrolowanej na 2016r. wynosił ogółem 228.527,00zł. Do 31 grudnia 2016r. jednostka poniosła wydatki w wysokości łącznej 207.033,67zł. Saldo rachunku bankowego (konto podstawowe) na dzień 30 grudnia 2016r.wynosiło - 0./WB Nr 130/2016 z 30.12.2016r./.

2.2.2. W czasie prowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono wydatkowane środki, które zostały poniesione na :
a/ Zakup materiałów i wyposażenia - wykazane w §4210,
b/ Zakup energii - wykazane w §4260.

Ad. a/ Plan wydatków dla §4210 / rozdział 85395/ został ustalony w wysokości 9.200,00 zł., wydatki zostały zrealizowane w kwocie 9.153,20 zł., co stanowiło 99,49% planowanych. Jednostka środki wydatkowała na zakup:
- artykułów biurowych, druków, papieru do drukarek i ksera, kalendarzy - 2.128,71 zł.,
- tuszy i tonerów - 1.994,56 zł.,
- bębna do urządzenia wielofunkcyjnego - 233,70 zł.
- materiały do konserwacji - 380,58 zł.,
- programu komputerowego OFFICE 2016 Home and Bussiness Edition - 999,01 zł.,
- wyposażenia - 1.517,98 zł.,
/aparat fotograficzny -do rejestrowania działań WCOPIW, czajnik elektryczny, ekspres do kawy/
- akcesoria komputerowe - 104,98 zł.,
- wody i artykułów do obsługi Miejskiej Rady Działalności Pożytku Publicznego - 753,71 zł.,
- tablicy korkowej informacyjnej - 120,55 zł.,
- pozostałych - 919,42 zł.
/ m.in.: choinka i ozdoby choinkowe, wycieraczki, zegar, taśmy, karty świąteczne dla organizacji pozarządowych współpracujących z Centrum, materiały do ćwiczeń na szkolenie koordynatorów wolontariuszy, materiały do przeprowadzenia zabaw w trakcie imprez organizowanych przez Centrum/.

Ad. b/ Wydatki wykazane w **§4260 – „Zakup energii"** /rozdział 85395/ za rok 2016 wyniosły 18.167,26zł., tj. 99,82% zaplanowanych wydatków w analizowanym paragrafie na rok. Poniesione zostały za dostawę :
- energii elektrycznej - 6.017,82 zł. ,
- energii cieplnej - 11.925,51 zł.,
oraz wody - 223,93 zł.
Faktury za powyższe nośniki oraz wodę zostały prawidłowo opisane, sprawdzone i zatwierdzone do zapłaty. Zapłaty za faktury dokonane zostały w terminach wyznaczonych przez dostawców

Nie wniesiono uwag do analizowanego materiału.

2.2.3. Rachunki bankowe

- Rachunek podstawowy /saldo/ - 0 WB Nr 130/2016 z 30.12.2016r.,
- Rachunek ZFŚS /saldo/ - 216,38 zł. WB Nr 18/2016 z 30.12.2016r.
- Rachunek pomocniczy /saldo/ - 0 WB Nr 91/2016 z 30.12.2016r.

2.2.4. Sprawdzono dokumenty księgowe od poz. nr 1 do poz. nr 653.

2.3. Wydatki za 2017 rok.

2.3.1. Wydatki zostały zrealizowane w wysokości łącznej 242.267,79 zł. tj. 91,21% planowanych na rok. Saldo rachunku bankowego /konto podstawowe/ na 29.12.2017r. wynosiło 0 -WB Nr 117/2017 z 29.12.2017r.

2.3.2. Do kontroli pobrano dokumentację księgową dotyczącą wydatkowania środków, które jednostka zaewidencjonowała w paragrafach klasyfikacji budżetowej :
a/ 4440 - „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych",
b/ 4430 - „Różne opłaty i składki"

Ad.a/ Kontrolę zakładowego funduszu świadczeń socjalnych przeprowadzono w oparciu o dokumentację księgową i Regulamin ZFŚS - opracowany na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
Dysponentem środków z.f.ś.s. jest Dyrektor Centrum.
Na 2017 r. odpis na Fundusz dla pracowników został ustalony w ogólnej kwocie 4.553,00 zł.
Zgodnie z art.6 ust.2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych równowartość dokonanych odpisów pracodawca przekazuje na rachunek bankowy Funduszu w terminie do dnia 30 września, z tym że w terminie do dnia 31 maja przekazuje kwotę stanowiącą co najmniej 75% równowartości odpisów na dany rok.
Z przedłożonej dokumentacji księgowej wynika, że jednostka przekazała środki odpisu na rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w trzech ratach :
- 10 maja 2017 r. - 2.733,00 zł. / WB Nr 5/2017 z 10.05.2017 r./,
- 26 września 2017r. - 910,00 zł. / WB Nr 12/2017 z 26.09.2017 r./
- 07 listopada 2017 r. - 910,00 zł. – po przeliczeniu odpisu / WB Nr 17/2017 z 07.11.2017r./.
Zatem zostały wypełnione postanowienia ustawy o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych dotyczące terminów i wysokości przekazania środków.
Wydatkowanie środków z analizowanego Funduszu na działalność socjalną było zgodne z zasadami i celami określonymi w Regulaminie ZFŚS funkcjonującego w jednostce.

Ad. b/ Jednostka zawarła na okres od 30.03.2017 r. do 29.03.2018 r. ubezpieczenie z Compensa Firma – Polisa typ 19043 nr 4161754. Zawarte ubezpieczenie w ramach polisy obejmuje:
- ubezpieczenie od ognia i innych zdarzeń losowych,
- ubezpieczenie od kradzieży z włamaniem i rabunku,
- ubezpieczenie mienia od wandalizmu,
- ubezpieczenie sprzętu elektronicznego,
- ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej,
- ubezpieczenie szyb i innych przedmiotów szklanych,
- ubezpieczenie ochrony prawnej.
Opłata poniesiona za ubezpieczenie wynosiła 1.982,00 zł., która ujęta została w **§4430.**

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

2.3.3. Kontrolą objęto terminowość odprowadzania składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne oraz na Fundusz Pracy od osób fizycznych. W oparciu o deklaracje ZUS DRA sporządzonych za okres od stycznia 2017r. do grudnia 2017r., konto księgowe 229- pozostałe rozrachunki publiczno-prawne i wyciągi bankowe ustalono, że płatności z wyżej wymienionych tytułów dokonywane były w kwotach wykazanych w deklaracjach DRA i terminie zgodnie z art.47 ust.1 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych. Za rok 2017 Centrum przekazało składki do ZUS w wysokości łącznej 55.377,15 zł. /3.593,52zł.- WB Nr10/2017 z 03.02.2017r.,5.836,87zł.- WB Nr 17/2017 z 28.02.2017r.,

3.593,52zł.- WB Nr 26/2017 z 31.03.2017r., 3.511,96zł. – WB Nr 34/2017 z 28.04.2017r., 4.013,38zł. – WB Nr468/2017 z 31.05.2017r., 4.193,04zł. – WB Nr 57/2017 z 30.06.2017r., 4.298,26zł. – WB Nr 66/2017 z 31.07.2017r., 4.685,40zł. – WB Nr78/2017 z 04.09.2017r., 3.965,68zł. – WB Nr 84/2017 z 28.09.2017r., 4.143,95zł. – WB Nr 94/2017 z 31.10.2017r., 8.812,10 zł.- WB Nr 104/2017 z 29.11.2017r., 4.729,47zł.- WB Nr 116/2017 z 28.12.2017r./.
Nie stwierdzono nieprawidłowości w powyższym zakresie.

2.3.4. Rachunki bankowe

- Rachunek podstawowy /saldo/ - 0 WB Nr 117/2017 z 29.12.2017 r.
- Rachunek ZFŚS /saldo/ - 66,58 zł. WB NR 20/2017 z 28.12.2017r.
- Rachunek pomocniczy /saldo/ - 0 WB Nr 104/2017 z 29.12.2017 r.

2.3.5. Sprawdzono dokumenty księgowe od nr 1 do nr 666.

2.4. Wydatki za okres od 01.01.2018r. do 31.08.2018r.

2.4.1. Na podstawie sprawozdania Rb-28S – z wykonania wydatków budżetowych za okres od 01.01.2018r. do 31.08.2018r. i dokumentacji księgowej stwierdzono, że Centrum :
- otrzymało środki na działalność w wysokości 180.221,00 zł.,
- wydatkowało środki na działalność w wysokości 173.136,13zł., tj.62,80% zaplanowanych wydatków na rok,
- saldo rachunku bankowego /konto podstawowe/ na dzień 31.08.2018r. wynosiło 7.095,44 zł., w tym odsetki bankowe za sierpień 2018r. – 10,57 zł. /WB Nr 76/2018 z 31.08.2018r./,
- odsetki bankowe za sierpień 2018r. w kwocie 10,57 zł. zostały przekazane do Urzędu Miasta Włocławek w dniu 04.09.2018r.

2.4.2. Skontrolowano wydatkowane środki, które jednostka zarejestrowała w :

a/ §4010 - „Wynagrodzenia osobowe pracowników",
b/ §4360 - „Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych"

Ad. a/ W oparciu o Listy Płac za miesiące: kwiecień 2018r., maj 2018r. i czerwiec 2018 r. zatwierdzonych na kwotę brutto 35.250,09zł., dokonano kontroli w zakresie zgodności dokumentacji – stanowiącej podstawę ustalenia poszczególnych składników wynagrodzenia należnych za wskazane miesiące z danymi wykazanymi na listach płac oraz prawidłowości ustalenia ich wysokości dla pracowników zatrudnionych w Centrum.
Listy płac dokumentujące naliczone wynagrodzenia :
- za kwiecień 2018r. - L.P. Nr 5/2018 /5 prac./ sporządzona 25.04.2018r. - 10.235,69 zł.,
- za maj 2018r. - L.P. Nr 6/2018 /5 prac./ sporządzona 24.05.2018r. - 10.989,66 zł.,
- za czerwiec 2018r. - L.P. Nr 8/2018 /5 prac./ sporządzona 25.06.2018r. - 10.974,74zł.,

Lista płac dokumentująca naliczone nagrody z okazji Dnia Samorządu Terytorialnego
- maj 2018r. - L.P. Nr 7/2018 /4 prac./ sporządzona 27.05.2018r. - 3.050,00 zł.
Środki na wypłatę nagród zaplanowane zostały w budżecie jednostki.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że naliczone pracownikom wynagrodzenia na listach płac były zgodne z dokumentacją określającą wysokość poszczególnych składników wynagrodzenia.
Omawiane wydatki zostały zaewidencjonowane w **§4010.**

Ad. b/ Za okres omawiany Centrum wydatkowało środki na opłaty za usługi dostępu do sieci Internet oraz za usługi telekomunikacyjne świadczone w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej w kwocie 2.710,83 zł., co stanowi 45,42% ustalonych środków w **§4360** na rok 2018. Wydatki zostały udokumentowane:

- Faktura VAT Nr 5805460143/22/0 z 27.12.2017r. - 307,29 zł.,
- Faktura VAT Nr 512730030118 z 13.01.2018r. - 194,98 zł.,
- Faktura VAT Nr 512746270218 z 13.02.2018r. - 194,98 zł.,
- Faktura VAT Nr 5805487928 z 17.01.2018r. - 278,53 zł.,
- Faktura VAT Nr 5805524506 z 21.02.2018r. - 287,01 zł.,
- Faktura VAT Nr 512702620318 z 13.03.2018r. - 84,99 zł.,
- Faktura VAT Nr 5805555803/22/0 z 21.03.2018r. - 312,24 zł.,
- Faktura VAT Nr 512704100418 z 13.04.2018r. - 20,00 zł.,
- Faktura VAT Nr 5805581121/22/0 z 19.04.2018r. - 281,07 zł.,
- Faktura VAT Nr 5805618484/22/0 z 24.05.2018r. - 278,57 zł.,
- Faktura VAT Nr 74222/06/18/01 z 12.06.2018r. - 113,28 zł.,
- Faktura VAT Nr 5805645392/22/0 z 20.06.2018r. - 25,69 zł.,
- Faktura VAT Nr 74222/07/18/01 z 10.07.2018r. - 166,10 zł.,
- Faktura VAT Nr 74222/08/18/01 z 13.08.2018r. - 166,10 zł.

Nie wniesiono uwag do analizowanego materiału.

3.Gospodarowanie składnikami majątkowymi.

Majątek trwały

Stan majątkowy na dzień 31.12.2017r. w/g zapisów w księdze głównej wynosił:

- środki trwałe - konto 011	- 1.642.246,22
- pozostałe środki trwałe - konto 013	- 112.536,75
- wartości niematerialne i prawne - konto 020	- 3.923,01
Razem majątek brutto	- 1.758.705,98

Umorzenie na dzień 32.12.2017r.

- środków trwałych - konto 071	- 210.087,24
- pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – konto 072	- 116.459,76
Razem umorzenie	- 326.547,00

Wartość netto rzeczowego majątku trwałego wykazanego w bilansie za 2017 r. wynosi 1.432.158,98 zł. /1.758.505,98 – 326.547,00/ i jest zgodna z zapisami w urządzeniach księgowych.

Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu prowadzi księgi inwentarzowe dla ewidencji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zapisy w księgach inwentarzowych uzgadniane są z syntetyką na koniec roku budżetowego.
Jednostka przeprowadza inwentaryzację składników majątkowych zgodnie z przepisami obowiązującymi w tym zakresie.

4.Inne ustalenia.

Decyzją Nr 560000/604/OW/14145/2015-ZAS z dnia 21.09.2015r. /doręczona do Centrum w dniu 24.09.2015r./ Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Toruniu postanowił:
- zobowiązać Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Informacji Turystycznej do zwrotu nienależnie pobranego przez P. Beatę Nejman zasiłku opiekuńczego z funduszu chorobowego :
  - za okres od 01.04.2014r. do 07.04.2014r. w kwocie 31,92 zł. oraz odsetek w kwocie 4,49 zł.,

- za okres od 03.11.2014r. do 05.11.2014r. w kwocie 13,68 zł. oraz odsetek w kwocie 0,83 zł.
Łączna kwota należności wraz z odsetkami, przypadająca do zwrotu wynosiła 50,92 zł.
Realizując Decyzję - należność w wysokości 50,92 zł. została przekazana do ZUS /dowód wpłaty z dnia 15.10.2015r./. Powyższa wpłata została dokonana z osobistych środków finansowych głównej księgowej – P. Urszuli Zielińskiej , a więc nie stanowiła obciążenia dla budżetu jednostki. Na tę okoliczność P. Urszula Zielińska złożyła oświadczenie.

5.Wszystkich ustaleń dokonano na podstawie udostępnionej podczas postępowania kontrolnego dokumentacji księgowej i służbowej, związanej z funkcjonowaniem jednostki kontrolowanej.
Nie stwierdzono wydatkowania środków w sposób niecelowy i niegospodarny.

Protokół niniejszy sporządzono na 10 stronach w czterech jednobrzmiących egzemplarzach. Treść jego omówiono w dniu 06.11. 2018r. z Dyrektorem i Główną Księgową Włocławskiego Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu we Włocławku. Poinformowano o możliwości wniesienia do Wydziału Kontroli pisemnego wyjaśnienia lub zastrzeżeń w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Załączniki: szt. 5 .

Włocławek, dnia 06.11.2018r.

Przedstawiciele

Włocławskie Centrum Organizacji

Pozarządowych i Wolontariatu

we Włocławku

DYREKTOR
Honorata Maj
.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wesołowska
.....

Włocławskie Centrum
Organizacji Pozarządowych
i Wolontariatu
ul. Żabia 12a, 87-800 Włocławek
NIP: 8883117206

Kontrolująca

Krystyna Piernikowska-Chrzanowska
INSPEKTOR
.....

KIEROWNIK WYDZIAŁU
Małgorzata Kaczorowska

Załącznik Nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu ul.Żabia 12 a 87-800 Włocławek	**Rb-28S** **sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych**	**URZĄD MIASTA** **WŁOCŁAWEK**
341357732	**samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego** [1] okres sprawozdawczy: 12.2015	**WYDZIAŁ FINANSÓW**

Nazwa województwa ..... Kujawsko-Pomorskie Nazwa powiatu / związku[1] .. Włocławek Nazwa gminy / związku[1] .... Włocławek	SYMBOLE						Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki, zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego[2]	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego[2] (art. 263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych)
						ogółem	w tym wymagalne:			
dział	rozdział	paragraf					powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
630	63003	3020	800	292,25	292,25	0,00				
		4010	147 919	147 890,82	147 890,82	0,00				
		4040	11 975	11 628,57	11 628,57	11 305,18				
		4110	29 637	28 950,25	28 950,25	2 041,70				
		4120	3 918	3 884,73	3 884,73	249,19				
		4170	16 200	11 489,00	11 489,00	0,00				
		4210	21 637	21 223,01	21 223,01	0,00				
		4240	1 100	1 087,80	1 087,80	0,00				
		4260	26 000	18 798,50	18 798,50	0,00				
		4270	4 670	4 651,86	4 651,86	0,00				
		4280	400	164,00	164,00	0,00				
		4300	40 198	35 888,04	35 888,04	0,00				

[1] niepotrzebne skreślić

[2] wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Główny Księgowy / Skarbnik

25.01.2016
data

Stwierdzam zgodność z oryginałem
12.09.18
DYREKTOR
Honorata Maj

WYDZIAŁ FIN.
27. 01. 2016

DYREKTOR
Sylwia Wojciechowska

.....
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

25-01-2016
data

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rb-28S	URZĄD MIASTA
Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu ul.Żabia 12 a 87-800 Włocławek	**sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych**	**WŁOCŁAWEK**
341357732	**samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego** [1]	**WYDZIAŁ FINANSÓW**
	okres sprawozdawczy: 12.2015	

Nazwa województwa ..... Kujawsko-Pomorskie Nazwa powiatu / związku[1] ... Włocławek Nazwa gminy / związku[1] ..... Włocławek	SYMBOLE						Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki, zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego[2]	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego[2] (art. 263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych)
						ogółem	w tym wymagalne:			
dział	rozdział	paragraf					powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
630	63003	4360	10 540	8 555,17	8 555,17	0,00				
		4380	111	111,00	111,00	0,00				
		4410	6 400	2 178,30	2 178,30	0,00				
		4420	0	0,00	0,00	0,00				
		4430	5 300	2 655,00	2 655,00	0,00				
		4440	4 600	4 600,00	4 600,00	0,00				
		4520	4 242	4 240,85	4 240,85	0,00				
		4700	1 300	30,00	30,00	0,00				
630	**63003**		**336 947**	**308 319,15**	**308 319,15**	**13 596,07**				
750	75058	4170	0	0,00	0,00	0,00				
		4210	96	95,68	95,68	0,00				

[1] niepotrzebne skreślić

[2] wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

Stwierdzam zgodność z oryginałem

12.05.16 r.

DYREKTOR

Honorata Maj

Główny Księgowy / Skarbnik

25.01.2016
data

DYREKTOR

Sylwia Wojciechowska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

25-01-2016
data

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu ul.Żabia 12a 87-800 Włocławek	**Rb-28S** **sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych** **samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego** [1] okres sprawozdawczy :12.2015	**URZĄD MIASTA** **WŁOCŁAWEK** **WYDZIAŁ FINANSÓW**
341357732		

Nazwa województwa ..... Kujawsko-Pomorskie Nazwa powiatu / związku[1] .. Włocławek Nazwa gminy / związku[1] .... Włocławek	SYMBOLE						Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki, zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego[2]	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego[2] (art. 263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych)
						ogółem	w tym wymagalne:			
dział	rozdział	paragraf					powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym		
1	2	3	4	5		7	8	9	10	11
750	75058	4300	2 202	2 201,60	2 201,60	0,00				
		4420	2 129	2 128,08	2 128,08	0,00				
750	**75058**		**4 427**	**4 425,36**	**4 425,36**	**0,00**				
853	85395	4210	1 000	992,20	992,20	0,00				
853	**85395**		**1 000**	**992,20**	**992,20**	**0,00**				
630			336 947	308 319,15	308 319,15	13 596,07				
750			4 427	4 425,36	4 425,36	0,00				
853			1 000	992,20	992,20	0,00				
Ogółem			**342 374**	**313 736,71**	**313 736,71**	**13 596,07**				

[1] niepotrzebne skreślić

[2] wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

Główny Księgowy / Skarbnik

25.01.2016
data

Stwierdzam zgodność z oryginałem
12.01.16
DYREKTOR
Honorata Maj

DYREKTOR
Sylwia Wojciechowska

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

25-01-2016
data

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu ul.Żabia 12a 87-800 Włocławek	**Rb-27S** **sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych** **samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego [1]** okres sprawozdawczy: 12.2015	Adresat: URZĄD MIASTA WYDZIAŁ FINANSÓW WŁOCŁAWEK
Numer identyfikacyjny REGON 341357732		

Nazwa województwa KUJAWSKO-POMORSKIE Nazwa powiatu / związku[1] WŁOCŁAWEK Nazwa gminy / związku[1] WŁOCŁAWEK	SYMBOLE						Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Należności[2] (salda początkowe plus przypisy minus odpisy)	Potrącenia[2]	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Saldo końcowe[2]			Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy[3]	Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych)[3]	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy-Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy [3]	
								należności pozostałe do zapłaty		nadpłaty			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
dział	rozdział	par						ogółem	w tym: zaległości netto					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
630	63003	O750	3 774,00	9 359,00		9 242,00	9 242,00	117,00	0,00					
		O830	4 800,00	4 800,00		4 800,00	4 800,00	0,00	0,00					
		O920	409,00	300,64		300,64	300,64	0,00	0,00					
		O970	3 182,00	15 780,70		15 780,70	15 780,70	0,00	0,00					
630			**12 165,00**	**30 240,34**		**30 123,34**	**30 123,34**	**117,00**	**0,00**					

[1] niepotrzebne skreślić

[2] wypełniać tylko za miesiące: marzec, czerwiec i wrzesień oraz za rok sprawozdawczy

[3] wypełniają tylko gminy i miasta na prawach powiatu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

Główny Księgowy / Skarbnik

######

data

Stwierdzam zgodność z oryginałem

12.08.16 r.

DYREKTOR

Honorata Maj

WYDZIAŁ FINANSÓW

27. 01. 2016

DYREKTOR

Sylwia Wojciechowska

.....

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

25.01.2016

data

Załącznik Nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rb-28S	URZĄD MIASTA
Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu ul.Żabia 12 a 87-800 Włocławek	**sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych**	**WŁOCŁAWEK**
341357732	**samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego** [1]	**WYDZIAŁ FINANSÓW**
	okres sprawozdawczy: 12.2016	

Nazwa województwa ..... Kujawsko-Pomorskie Nazwa powiatu / związku[1] .... Włocławek Nazwa gminy / związku[1] ..... Włocławek	SYMBOLE						Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki, zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego[2]	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego[2] (art. 263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych)
						ogółem	w tym wymagalne:			
dział	rozdział	paragraf					powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
853	85395	3020	312	311,73	311,73	0,00				
		4010	113 702	107 270,82	107 270,82	0,00				
		4040	12 574	11 305,18	11 305,18	5 412,12				
		4110	23 807	21 469,36	21 469,36	977,43				
		4120	3 227	2 555,46	2 555,46	103,57				
		4170	7 500	5 115,00	5 115,00	0,00				
		4210	9 200	9 153,20	9 153,20	0,00				
		4240	745	699,26	699,26	0,00				
		4260	18 200	18 167,26	18 167,26	0,00				
		4270	2 006	200,00	200,00	0,00				
		4280	303	303,00	303,00	0,00				
		4300	18 380	14 630,38	14 630,38	0,00				

[1] niepotrzebne skreślić

[2] wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

.....
Główny Księgowy / Skarbnik

2017-01-25
data

Stwierdzam zgodność z oryginałem
DYREKTOR
Honorata Maj
12.09.17

DYREKTOR
Honorata Maj
.....
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

25-01-2017
data

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu ul.Żabia 12 a 87-800 Włocławek	**Rb-28S** **sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych** **samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego** [1] okres sprawozdawczy: 12.2016	**URZĄD MIASTA** **WŁOCŁAWEK** **WYDZIAŁ FINANSÓW**
341357732		

Nazwa województwa ..... Kujawsko-Pomorskie Nazwa powiatu / związku[1] ..... Włocławek Nazwa gminy / związku[1] ..... Włocławek	SYMBOLE						Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki, zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego[2]	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego[2] (art. 263 ust. 2 ustawy o finansach publicznych)
						ogółem	w tym wymagalne:			
dział	rozdział	paragraf					powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
853	85395	4360	5 968	5 753,03	5 753,03	0,00				
		4410	908	430,94	430,94	0,00				
		4430	2 200	2 195,00	2 195,00	0,00				
		4440	3 053	3 053,00	3 053,00	0,00				
		4520	4 242	4 241,05	4 241,05	0,00				
		4700	2 200	180,00	180,00	0,00				
853	**85395**		**228 527**	207 033,67	207 033,67	6 493,12				

[1] niepotrzebne skreślić

[2] wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

Główny Księgowy / Skarbnik

25-01-2017
data

Stwierdzam zgodność z oryginałem
DYREKTOR
Honorata Maj
12.01.18 r.

DYREKTOR
Honorata Maj

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

25-01-2017
data

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu ul.Żabia 12a 87-800 Włocławek Numer identyfikacyjny REGON 341357732	**Rb-27S** **sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych** **samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego [1]** okres sprawozdawczy: 12.2016	Adresat: URZĄD MIASTA WYDZIAŁ FINANSÓW WŁOCŁAWEK

Nazwa województwa KUJAWSKO-POMORSKIE Nazwa powiatu / związku[1] WŁOCŁAWEK Nazwa gminy / związku[1] WŁOCŁAWEK	SYMBOLE						Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję
	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Należności[2] (salda początkowe plus przypisy minus odpisy)	Potrącenia[2]	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Saldo końcowe[2]			Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy[3]	Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych)[3]	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy-Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy [3]	
								należności pozostałe do zapłaty		nadpłaty			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
dział	rozdział	par						ogółem	w tym: zaległości netto					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
853	85395	O750	3 850,00	10 165,91		10 165,91	10 165,91	0,00						
		O920	417,00	218,42		218,42	218,42	0,00						
		O970	30,00	91,78		91,78	91,78	0,00						
853			**4 297,00**	**10 476,11**		**10 476,11**	**10 476,11**	**0,00**						

[1] niepotrzebne skreślić

[2] wypełniać tylko za miesiące: marzec, czerwiec i wrzesień oraz za rok sprawozdawczy

[3] wypełniają tylko gminy i miasta na prawach powiatu

Stwierdzam zgodność z oryginałem
12-09.18
DYREKTOR
Honorata Maj

.....
Główny Księgowy / Skarbnik

2017-01-25
data

DYREKTOR
Honorata Maj
.....
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

2017-01-25
data

Załącznik Nr 3

Rodzaj planu Budżet

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:

Włocławskie Centrum Organizacji Pozarzadowych i Wolontariatu
ul. Żabia 12a
87-800 Włocławek

Numer identyfikacyjny REGON
341357732

RB-28S
sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych
samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego [1]

okres sprawozdawczy:
od 01.01.2017 do 31.12.2017

Adresat:
Gmina Miasto Włocławek

Nazwa województwa: KUJAWSKO-POMORSKIE
Nazwa powiatu /związku [1]: Włocławek
Nazwa gminy / związku [1]: Włocławek

SYMBOLE					
WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
4	64	1	0		

Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu spraw.			Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego [2]	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego [2] (art. 263 ust.2 ustawy o finansach publicznych)
						ogółem	w tym wymagalne:			
dział	rozdział	paragraf					powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
853	85395	3020	485,00	263,02	263,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4010	127 199,00	126 969,20	126 969,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4040	9 665,00	5 412,12	5 412,12	9 326,74	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4110	35 773,00	23 763,56	23 763,56	1 684,43	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4120	5 411,00	2 929,83	2 929,83	209,36	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4170	9 100,00	8 865,00	8 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4210	11 239,00	11 216,74	11 216,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4240	300,00	294,75	294,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4260	18 900,00	16 186,45	16 186,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4270	4 500,00	4 420,16	4 420,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4280	257,00	232,00	232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4300	24 380,00	24 375,68	24 375,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4360	5 968,00	5 770,23	5 770,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4410	200,00	133,00	133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4430	2 200,00	1 982,00	1 982,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4440	4 553,00	4 553,00	4 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4520	4 242,00	4 241,05	4 241,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	4700	1 235,00	660,00	660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	RAZEM	265 607,00	242 267,79	242 267,79	11 220,53	0,00	0,00	0,00	0,00
853	RAZEM		265 607,00	242 267,79	242 267,79	11 220,53	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			265 607,00	242 267,79	242 267,79	11 220,53	0,00	0,00	0,00	0,00

1) niepotrzebne skreślić
2) wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wiśniewska
Główny Księgowy / Skarbnik

data: 2018-01-29

Stwierdzam zgodność z oryginałem

DYREKTOR
Honorata Maj
12.09.18 r.

Honorata Maj
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

data: 2018-01-29

Zadanie razem

Rodzaj planu Budżet

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu
ul.Żabia 12a 87-800 Włocławek
tel.: 54 416-62-60

Numer identyfikacyjny REGON
341357732

RB-27S
sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego [1]

okres sprawozdawczy:

od 01.01.2017 do 31.12.2017

Adresat:

Gmina Miasto Włocławek

		SYMBOLE					
Nazwa województwa	KUJAWSKO-POMORSKIE	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.
Nazwa powiatu / związku [1]	Włocławek						
Nazwa gminy / związku [1]	Włocławek	4	64	1	0		

Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Należności [2] (salda początkowe plus przypisy minus odpisy)	Potrącenia [2]	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Saldo końcowe [2]			Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy [3]	Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) [3]	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy- Ordynacja podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy [3]	
								należności pozostałe do zapłaty		nadpłaty			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
dział	rozdział	paragraf						ogółem	w tym: zaległości netto					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
853	85395	0750	3 927,00	15 407,35	0,00	15 380,73	15 380,73	26,62	26,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	0920	125,00	168,32	0,00	168,32	168,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	85395	0970	31,00	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853	RAZEM		4 083,00	15 608,67	0,00	15 582,05	15 582,05	26,62	26,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			4 083,00	15 608,67	0,00	15 582,05	15 582,05	26,62	26,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) niepotrzebne skreślić
2) wypełniać tylko za miesiące: marzec, czerwiec i wrzesień oraz za rok sprawozdawczy
3) wypełniają tylko gminy i miasta na prawach powiatu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wesołowska
Główny Księgowy / Skarbnik

data 2018-01-29

Budżet

Stwierdzam zgodność z oryginałem
12.03.18 r.
DYREKTOR
Honorata Maj

Strona 1/1

DYREKTOR
Honorata Maj
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

data 2018-01-29

Jednostka: WCOPiW

MINISTERSTWO FINANSOW ul. Swiętokrzyska 12, 00-916 Warszawa

Załącznik Nr 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu
Włocławek, Żabia 12A
87-800 Włocławek

Numer identyfikacyjny REGON

341357732

Rb-28S

sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych

samorządowej jednostki budżetowej / ~~jednostki samorządu terytorialnego~~ [1]

okres sprawozdawczy

od początku roku do dnia 2018-08-31 roku

Adresat:

Prezydent Miasta Włocławek

Nazwa województwa Kujawsko - Pomorskie

Nazwa powiatu / związku [1] Włocławek

Nazwa gminy / związku [1]

SYMBOLE					
WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.

Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Zaangażowane	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego			Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego [2]	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego [2] (art. 263 ust. 1 ustawy o finansach publicznych)
						ogółem	w tym wymagalne:			
dział	rozdział	paragraf					powstałe w latach ubiegłych	powstałe w roku bieżącym		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
853	85395	3020	485,00	0,00	355,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	144 501,00	0,00	89 170,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	9 665,00	0,00	9 326,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	28 598,00	0,00	17 619,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	4 206,00	0,00	2 310,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	4 500,00	000	1 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	8 740,00	0,00	5 484,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4240	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	18 900,00	0,00	13 653,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	5 000,00	0,00	356,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	257,00	0,00	86,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	30 642,00	0,00	20 631,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	5 968,00	0,00	2 710,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	1 500,00	0,00	115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	2 500,00	0,00	2 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	3 948,00	0,00	2 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4520	4 242,00	0,00	4 241,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4700	1 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85385		275 687,00	0,00	173 136,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853			275 687,00	0,00	173 136,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM :			275 687,00	0,00	173 136,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[1] niepotrzebne skreślić
[2] wypełniać tylko za rok sprawozdawczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wesołowska
Główny Księgowy / Skarbnik
data 06-09-2018

Stwierdzam zgodność z oryginałem
DYREKTOR
Honorata Maj 2018-

07.09.2018

DYREKTOR
Honorata Maj 06.09.18..
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu
data

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rb-27S	Adresat:
Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Wolontariatu 87-800 Włocławek, Żabia 12A	sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej / ~~jednostki samorządu terytorialnego~~ [1] okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 2018-08-31	Prezydent Miasta Włocławek
Numer identyfikacyjny REGON 341357732		

Nazwa województwa: Kujawsko - Pomorskie Nazwa powiatu / związku [1]: Włocławek Nazwa gminy / związku [1]:	SYMBOLE						Przed wypełnieniem przeczytać instrukcje
	WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Należności (salda początkowe plus przypisy minus odpisy)	Potrącenia [2]	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Dochody otrzymane	Saldo końcowe [3]			Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy [3]	Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) [3]	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy [3]	
								należności pozostałe do zapłaty		nadpłaty			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru
dział	rozdział	paragraf						ogółem	w tym: zaległości					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
853	85395	0750	13 187,00	0,00	0,00	8 605,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0920	125,00	0,00	0,00	73,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0970	31,00	0,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85395		13 343,00	0,00	0,00	8 699,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853			13 343,00	0,00	0,00	8 699,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			13 343,00	0,00	0,00	8 699,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) niepotrzebne skreślić
2) wypełniać tylko za miesiące: marzec, czerwiec i wrzesień oraz za rok sprawozdawczy
3) wypełniają tylko gminy i miasta na prawach powiatu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wesołowska
.....
Główny Księgowy / Skarbnik
data 06-09-2018

DYREKTOR
Honorata Maj 06.09.18
.....
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu
data

WYDZIAŁ FINANSOWY
07.09.2018

Stwierdzam zgodność z oryginałem
DYREKTOR
Honorata Maj 12.09.18

Załącznik Nr 5

Włocławek, dnia 19.09.2018r.

Urząd Miasta Włocławek
Wydział Kontroli
Zielony Rynek 11/13
87-800 Włocławek

Urszula Zielińska była Główna Księgowa Włocławskiego Centrum Organizacji Pozarządowych i Informacji Turystycznej wyjaśnia:

w związku z otrzymaną przez Włocławskie Centrum Organizacji Pozarządowych i Informacji Turystycznej decyzją wydana przez ZUS u dniu 24.09.2015.r wzywającą do zwrotu nienależnie pobranego przez pracownika jednostki zasiłku opiekuńczego z funduszu chorobowego.

Oświadczam że z powodu pomyłkowego wyliczenia zasiłku dla pracownicy WCOPiIT wpłaty do ZUS wraz z odsetkami dokonałam w dniu 15.10.2015r w kwocie 50,92 zł. z własnych środków.

Zielińska