

z czynności sprawdzających spisany w dniu 14.11.2007r. przez pracownika Urzędu Skarbowego w Ostrowcu Św. Małgorzatę Gros-Gładkowską

I. Ustalenia wstępne.

1. Nazwa i adres jednostki sprawdzanej:

Gmina Ostrowiec, ul. Głogańskiego 3/5

2. Przedmiot i zakres czynności sprawdzających:

prawidłowość zaewidencjonowania faktur w rejestrze sprzedaży przeprowadzonym dla potrzeb VAT dot. transakcji z

P.P.U. "MEX" Spółka z o.o. Ostrowiec Św Alga 3go Maja 1
NIP: 661-020-05-39

3. Informacji oraz wyjaśnień do protokołu udzielał/a:

Pani Małgorzata Kostępska - posiadająca pisemne upoważnienie wyst. przez Prezydenta Miasta

4. Prowadzący księgi podatnika: Nazwa biura rachunkowego

adres

5. Miejsce przeprowadzenia czynności: Urząd Skarbowy w Ostrowcu Św ul. Polna 11

6. Rodzaj prowadzonej działalności: działalność statutowa

7. Forma opodatkowania: pełna księgowość

8. Rodzaj prowadzonych ksiąg podatkowych: księgi podatkowe

9. Podstawa prawna: art. 274c Ordynacja podatkowa z dnia 29.08.1997r. (Dz. U. z dn. 2005r., Nr 8, poz. 60 z późn. zm.) oraz ustawa z dnia 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z dn. 2004r., Nr 54, poz. 535) oraz akty wykonawcze do w/w ustawy Panią Kostępską uprzedzono

o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań, art. 233 kk

10. Sprawdzana jednostka posiada numer NIP 661-000-39-45

II. Ustalenia szczegółowe.

1. Ewidencja faktur.

- Faktura nr 114K. III. X. 4332 z dn. 11.07.2007r. została zaewidencjonowana w rejestrze sprzedaży za m-c VII. 2007r. pod poz. 2 wartość netto 15.190,91 VAT 3.342,00

- Faktura nr z dn. została zaewidencjonowana w rejestrze za m-c pod poz. wartość netto VAT

- Faktura nr z dn. została zaewidencjonowana w rejestrze za m-c pod poz. wartość netto VAT

- Faktura nr z dn. została zaewidencjonowana w rejestrze za m-c pod poz. wartość netto VAT

- Faktura nr z dn. została zaewidencjonowana w rejestrze za m-c pod poz. wartość netto VAT

III. Wymienione faktury odzwierciedlają operacje gospodarcze na dowód czego kontrolującym

okazano:

- ewidencji sprzedaży VAT za lipiec 2004
- f-k VAT nr WNK III R 9232-1/2004 z 11.04.2004 v

IV. Ustalenia dodatkowe.

W toku czynności sprawdzających stwierdzono, że kopia przedmiotowej faktury VAT znajduje się w dokumentacji księgowej wystawcy i została prawidłowo zaksięgowana w rejestrze sprzedaży VAT za lipiec 2004 r.

Podatnik oświadcza, że przedłożył wszystkie dokumenty dotyczące przedmiotowej transakcji. Fakt przeprowadzenia czynności sprawdzających odnotowano w okazanych ewidencjach, podając datę czynności oraz podpis osoby spisującej protokół.

Na tym protokół zakończono i po odczytaniu podpisano. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden wręczono Pani Jostęjskiej

Podatnik / osobę w obecności których przeprowadzono czynności sprawdzające poinformowano, że zgodnie z art. 291 § 1 Ordynacja podatkowa z dnia 29 sierpnia 1997r. (Dz. U. z dn. 2005r., Nr 8, poz. 60 z późn zm.) przysługuje prawo wniesienia pisemnych uzasadnionych wyjaśnień do protokołu w terminie 14 dni od daty jego doręczenia. Wnoszę/ nie wnoszę zastrzeżeń do sposobu przeprowadzonej czynności sprawdzających oraz do ustaleń zawartych w protokole.

Ostrowiec Św. dn. 2004-11-14

JEDNOSTKA SPRAWDZANA

J. Wójcik

DOKONUJĄCY CZYNNOŚCI SPRAWDZAJĄCYCH

mgr Małgorzata Krzyż...

Or. 0911/82W

PROTOKÓŁ

z kontroli doraźnej przeprowadzonej przez pracowników Urzędu Skarbowego
w Ostrowcu Św.

Małgorzata Szos-Gładkowska
i Martę Gładką
działających na podstawie upoważnienia nr 1142/2004 wydanych przez Naczelnika
Urzędu Skarbowego w Ostrowcu Św.

Upoważnienie do kontroli doręczono w dniu 13.11.2004 r.
Pani Elżbieta Zawadzka posiadająca pisemne
upoważnienie do podpisania protokołu

Podstawa prawna:

Ustawa z dnia 29.08.1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz.U.Nr 8, poz.60 z 2005r.
ze zm.) oraz ustawa z dnia 2.07.2004r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz.U.Nr 173
poz. 1807 ze zm.) i ustawa z dnia 11 marca 2004r o podatku od towarów i usług (Dz.U.Nr
54, poz. 535 z 2004r. ze zm.) oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 czerwca
2007r. w sprawie kas rejestrujących (Dz.U. Nr 116, poz. 804)

1. Jednostka kontrolowana: Gmina Ostrolec
ul. Gładkowskiego 3/5

NIP: 661-000-39-45

2. Zakres kontroli: obowiązek ewidencjonowania
sprzedaży za pomocą kasy oraz
odmyt. z kasy w 32013 roku z likwidacją
kasy

3. Przedmiot działalności: Działalność statutowa

Wyjaśnienie do protokołu udzieliła Pani Małgorzata
Kostuska posiadająca pisemne upoważnienie
wydane przez Prezydenta Miasta

4. Forma opodatkowania i prowadzona dokumentacja podatkowa:

Dane z ewidencji sprzedaży VAT za okres 2004 r.

10. brutto sprzedaży	=	1.114.560,85	
22% w netto	=	101.598,95	VAT = 22.351,82
4% w netto	=	92.338	VAT = 64,60
kwotyona	=	939.622,10	

5. Ustalenia szczegółowe:

Kasa przeznaczona do likwidacji

Data ostatniego przeglądu technicznego 18.10.2006 ✓

Przykładowe nazwy towarów i usług, których sprzedaż ewidencjonowana jest za pomocą kasy fiskalnej oraz stawki podatku
22% p - drukarka
wykup lokali
7% p - refakturowaniu media
zudemiana - sprzedaż lokali

Ulga z tyt. zakupu kasy fiskalnej była odliczona

Data dokonania ostatniej sprzedaży 04.09.2007 ✓
Remanent likwidacyjny ma odliczyć

Pozostałe ustalenia:
do zaciągnięcia raport okresowy 29.12.2007 ✓
do 2007 09.30 oraz wybruka
stwork VAT

W trakcie kontroli dokonano wpisu do ewidencji nabyć i dostaw VAT oraz

poprzez podanie daty kontroli i podpisy osób kontrolujących.
Zgodnie z art. 291 par. 1 ustawy Ordynacja podatkowa kontrolowany ma prawo do złożenia wyjaśnień i zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 14 dni od daty jego doręczenia.
Na tym protokół zakończono i po przeczytaniu podpisano. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden w dniu 14.11.2007 ✓
otrzymał/a Pan/i Władysław Słotkowski

Podpisy kontrolujących
[Podpis]

Podpis kontrolowanego
M. Wiskul