

## UWAGI DO ROZLICZENIA

<u>Nr faktury</u>	<u>Data sprzedaży</u>	<u>kwota</u>	
Faktura VAT 1266/05/2011	05.05.2011 r.	7 124,89	
Faktura VAT 389/2011	11.07.2011 r.	17 061,27	
Faktura VAT 1651/06/2011	08.06.2011r.	4 691,33	
Faktura VAT 1721/06/2011	14.06.2011 r.	15 635,29	
Faktura VAT 1809/06/2011	21.06.2011 r.	2 927,22	
Faktura VAT 3140/09/2011	30.09.2011 r.	9 872,09	
Faktura VAT 1824/06/2011	22.06.2011 r.	24 453,25	
Faktura VAT 1758/06/2011	17.06.2011 r.	876,33	
Faktura VAT 1324/05/2011	09.05.2011 r.	4 946,50	
Faktura VAT 1734/06/2011	15.06.2011 r.	391,20	
Faktura VAT F360/05/2011 z f-rą korektą 61	12.05.2011 r.	10 455,77	
Faktura VAT F569/05/2011 z f-rą korektą 62	18.05.2011 r.	13 128,23	
Faktura VAT F968/05/2011	30.05.2011 r.	3 552,73	
Faktura VAT F1293/09/11	30.09.2011	2 421,97	
Faktura VAT 1048/ST/07/2011	18.07.2011 r.	24 181,03	
Faktura VAT 14354/MAG/2011	20.07.2011 r.	2 811,10	
<b>Razem zakupy według faktur</b>		<b>144 530,20</b>	<b>zgodne z kartoteką</b>
<b>Suma kosztów według rozliczenia</b>		<b>143 109,56</b>	<b>finansową</b>
Różnica pomiędzy rozliczeniem a kosztami zakupów		1 420,64	
odkurzacz przemysłowy		922,50	
dalmierz		498,16	
suma kosztów wg. rozliczenia jest o 2 grosze wyższa niż wynikająca z faktur VAT.		-0,02	

1. Dwa grosze różnicy pomiędzy sumą faktur zapłaconych za zakup materiałów do przebudowy a sumą faktur z rozliczenia proponuję odnieść w koszty inwestycji (pomniejszyć koszty inwestycji).  
(od 144530,20 zł - koszt zakupu odkurzacza i dalmierza 1420,66 zł (środki trwałe); do rozliczenia powinna zostać kwota 143109,54 zł, a w rozliczeniu jest 143.109,56 zł)

2. poz. 2 Gipsowa zaprawa tynkarska KNAUF GOLDBAND (worki po 30 kg)  
według rozliczenia jest 6 worków po 36 zł - razem 216  
według spisu z natury jest 5 worków po 36 zł - razem 180  
**BRAK -36**

3. poz. 54 i 55 Pręt gwintowany  
według rozliczenia zostało 34,1 szt  
według spisu z natury zostało 34 i 1 sztuka  
Ponieważ pręty były zakupowane w sztukach (60 szt z f-ry 389, poz. 6) proponuję uznać nadwyżkę 1 pręta w kwocie 6,27 zł  
( $34 \times 6,97 \text{ zł} = 236,98 + 6,97 \text{ zł} = 243,95 \text{ zł}$ ) - ( $34,1 \times 6,97 \text{ zł} = 237,68 \text{ zł}$ ) = **+ 6,27 zł**

4. poz. 41 i 44 Taśma włókno szklane 23x20 m  
Zakupiono 21 szt. Według rozliczenia wbudowano 8 szt i powinno zostać 13 w magazynie.  
według spisu z natury (poz. 41 i 44) w magazynie było 17 sztuk. Nadwyżka wynosi 4 szt.  
( $4 \text{ szt} \times 7,48 \text{ zł} = \mathbf{+ 29,92 \text{ zł}}$ )

5. poz. 42 Taśma włókno szklane 90 m  
zakupiono 1 sztukę za 7,15 zł i według rozliczenia taśma ta została zużyta - wbudowana.

według spisu z natury taśmy włókno szklane 90 było 5 szt x 7,15 zł = **+ 35,75 zł**

#### 6. Taśmy antyrysowe

według rozliczenia zakupiono 4 taśmy antyrysowe 42x90 m za 28 zł. Taśmy te według rozliczenia powinny być w magazynie.

Według spisu z natury w magazynie nie ma takich taśm - **niedobór wynosi 28 zł**

#### 7. poz. 119 Kołek szybkiego montażu 6x60 (długa strefa rozporowa)

zakupiono 1 opakowanie po 100 szt za 12 zł.

według rozliczenia zostało 0,8 op, tj. 80 sztuk za 9,60 zł.

według spisu z natury zostało 8 opakowań kołków po 100 szt, tj. 800 szt.

jedno op. kołków kosztowało 12 zł x 8 op. w magazynie = 96 zł.

**nadwyżka** stanu magazynowego wynosi **86,40 zł** (96 zł wg. stanu magazynowego - 9,60 zł koszt zakupu= 86,40 zł)

#### 8. poz. 120 Kołek szybkiego montażu 6 x 80 (długa strefa rozporowa)

zakupiono 1 opakowanie po 100 szt za 17 zł.

według rozliczenia zostało 1 op. za 17 zł.

według spisu z natury w magazynie jest 1100 szt kołków, tj. 11 opakowań kołków po 100 szt x 17 zł = 187 zł

**nadwyżka** stanu magazynowego wynosi **170 zł** (187 zł wg. stanu magazynowego po spisie - 17 zł koszt zakupu= 170 zł)

#### 9. poz. 141 Wiertło sds 6 x 160

według rozliczenia zakupiono 17 szt za kwotę 136,97 zł i wbudowano 2 szt za 14,98 zł, w magazynie powinno pozostać 15 szt za 121,99 zł.

według spisu z natury w magazynie jest 14 szt na kwotę 115,99 zł. **Brak jest 1 sztuki za 6 zł.**

#### 10. poz. 142 Wiertło sds 8 x 160

według rozliczenia zakupiono 23 szt za kwotę 181,02 zł i wbudowano 11 szt za 69,02 zł, w magazynie powinno pozostać 12 szt za 112 zł.

według spisu z natury w magazynie jest 10 szt na kwotę 95 zł. **Brak jest 2 sztuk za 17 zł.**

#### 11. poz. 146 Wiertło sds 6 x 110

według rozliczenia zakupiono 15 szt za kwotę 61,07 zł i wbudowano 8 szt za 32,58 zł, w magazynie powinno pozostać 7 szt za 28,49 zł.

według spisu z natury w magazynie jest 10 szt na kwotę 40,70 zł. **Nadwyżka** wynosi **3 sztuki na kwotę 12,21 zł.**

#### 12. poz. 162 Paca styropianowa 14 x 28

według rozliczenia zakupiono 3 szt za kwotę 12,69 zł i nie zużyto żadnej do budowy, w magazynie powinny pozostać 3 szt za 12,69 zł.

według spisu z natury w magazynie są 2 szt na kwotę 9 zł. **Brak 1 sztuki na kwotę 3,69 zł.**

#### 13. Wiadro ocynkowane 12 l

według rozliczenia zakupiono 2 wiadra; 1x 18 zł i 1x 16,72 zł. Wiadra te według rozliczenia powinny być Według spisu z natury w magazynie jest jedno wiadro za 18 zł - **niedobór wynosi 16,72 zł**

podsumowanie	-36,00 poz.2
	6,27 poz.3
	29,92 poz.4
	35,75 poz.5
	-28,00 poz.6

86,40 poz.7  
 170,00 poz.8  
 -6,00 poz.9  
 -17,00 poz.10  
 12,21 poz.11  
 -3,69 poz.12  
 -16,72 poz.13  
 233,14

**Ostateczne rozliczenie**

według rozliczenia przez kierownika budowy	
koszt zakupionych materiałów	143 109,56
koszt materiałów w magazynie	65 792,73
koszt materiałów wbudowanych	76 090,11
koszt materiałów zużytych do celów innych niż przebudowa	1 226,76
	-0,04

wartość materiałów w magazynie	
według kierownika budowy	65 792,73
według komisji inwentaryzacyjnej	66 025,87
	233,14

Ze względu na fakt iż materiały zużyte do końca 2011 r. stanowią jedynie **53,2%** wszystkich materiałów zakupionych w związku z prowadzoną inwestycją, w tabeli przedstawiono również dane jaki procent materiałów zakupionych zalega w magazynie (zamrożone środki finansowe).

Proponuję również zwiększyć koszty inwestycji o koszt zakupu tablicy informacyjnej.

Dla celów realizacji inwestycji zakupiona została 1 tablica informacyjna za kwotę 28 zł, która została uzupełniona o dane o realizowanej inwestycji i umieszczona przy drzwiach wejściowych. Tablica ta została spisana przez Komisję Inwentaryzacyjną jako stan materiałów w magazynie.