



Urząd Miejski w Pabianicach

SAMODZIELNE STANOWISKO

ds. KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

do użytku służbowego

KW.1711.3.2022

egzempl. nr.2 sprawozdania

Sprawozdanie

Sporządzone przez st. inspektora kontroli wewnętrznej **mgr Piotra Kęskiewicza** działającego na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta nr.SPM-I.0052.1.86.2022 i nr.SPM-I.0052.1.15.2023 z dn. 13 września 2022r i 31.01.2023r w sprawie przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w Przedszkolu Miejskim nr.13 w Pabianicach przy ul. Mokrej 19/23 oraz pisma Naczelnika Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu z dn.25.03.2022r (znak:EKS.4424.39.2022) do Prezydenta Miasta Pabianic w sprawie przeprowadzenia audytu w tej placówce.

Kontrolę przeprowadzono w okresie od 19 września 2022r do 17.02.2023r

Część – A.Informacje wstępne

1. Kontrola została poprzedzona okazaniem przez kontrolującego w/w upoważnienia Pani Joannie Głos – Podgrodzkiej – Dyr. PM nr.13.

W okresie objętym kontrolą tj. w 2020r oraz do końca stycznia 2021r Dyr. PM nr.13 była Pani Elżbieta Kmieć na podstawie powierzenia jej tego stanowiska przez Prezydenta Miasta Pabianic na okres 01.09.2017 – 31.08.2022r w oparciu o art.36a ust.1 i ust.2 ustawy z dn. 7 września 1991r o systemie oświaty.

Pani Joanna Głos – Podgrodzka pełni funkcję dyr. PM nr.13 na podstawie zarządzenia Prezydenta Miasta Pabianic nr.18/2021/P z dn.29.01.2021r w sprawie powierzenia

pełnienia obowiązków Dyrektora przez Prezydenta Miasta Pabianic na okres od dnia 01.02.2021r do dnia 31.08.2021r.

Zarządzeniem Prezydenta Miasta Pabianic nr.142/2021/P z dn. 18 czerwca 2021r, powierzono Pani Joannie Głos – Podgrodzkiej stanowisko Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.13 na okres do 31 sierpnia 2026r. Zarządzenie weszło w życie z dniem 1 września 2021r.

2. Kontrolą objęto realizację planu finansowego za 2020 - 2021r (w tym zweryfikowanie poprawności sporządzenia sprawozdania budżetowego z ewidencją księgową, zweryfikowanie ujmowania operacji gospodarczych na dokumentach księgowych i w księgach rachunkowych oraz zweryfikowanie poprawności i rzetelności dokumentów księgowych w odniesieniu do ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych i przepisów wewnętrznych).

3. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

* Pani mgr Joanna Głos – Podgrodzka – Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.13

* samodzielny referent

4. Kontrolujący wpisał dokonywaną kontrolę do książki ewidencji kontroli placówki.

5. Obowiązujący w okresie objętym kontrolą ujednolicony statut Przedszkola Miejskiego nr.13 w Pabianicach wprowadzony został uchwałą nr.11/2017 Rady Pedagogicznej z dn. 22 listopada 2017r.

Tekst statutu wszedł w życie z dniem 1 grudnia 2017r.

Niektóre postanowienia Statutu:

Rozdział I - Postanowienia ogólne

§1 ust.1 - Przedszkole jest placówką publiczną, ogólnodostępną, działającą jako jednostka budżetowa

ust.6 – Pełna nazwa przedszkola brzmi: Przedszkole Miejskie nr.13 w Pabianicach

ust.9 – Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Pabianice reprezentowana przez Prezydenta Miasta Pabianice z siedzibą w Urzędzie Miejskim w Pabianicach, ul. Zamkowa16

ust.10 – Nadzór pedagogiczny nad przedszkolem sprawuje Łódzki Kurator Oświaty w Łodzi

Rozdział II - Cele i zadania Przedszkola

§3 ust.1 – Celem funkcjonowania przedszkola jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka realizowane przez proces opieki, wychowania i nauczania umożliwiający

dziecku odkrywanie własnych możliwości, sensu działania, gromadzenie doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy, dobra i piękna. W efekcie takiego wsparcia dziecko powinno osiągnąć dojrzałość do podjęcia nauki na pierwszym etapie edukacji. Przedszkole pełni także funkcję doradczą i wspierającą działania wychowawcze wobec rodziców (opiekunów prawnych).

ust.3 – Najważniejsze zadania:

pkt.18 – udzielanie dzieciom pomocy psychologiczno – pedagogicznej odpowiednio do zdiagnozowanych potrzeb w toku bieżącej pracy oraz w formach poza grupą przedszkolną

pkt.19 – Zapewnienie opieki, wychowania i kształcenia specjalnego niepełnosprawnym wychowankom

Rozdział III - Sposób realizacji zadań przedszkola

Opieka i kształcenie dzieci niepełnosprawnych

§6 ust.1 – Do przedszkola mogą być przyjęte dzieci posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez poradnię psychologiczno - pedagogiczną

ust.2 – Przedszkole zapewnia:

- 1) realizację zaleceń zawartych w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego;
- 2) warunki do nauki, sprzęt specjalistyczny i środki dydaktyczne, odpowiednie ze względu na indywidualne potrzeby rozwojowe i edukacyjne oraz możliwości psychofizyczne dzieci;
- 3) zajęcia specjalistyczne;
- 4) inne zajęcia odpowiednie ze względu na indywidualne potrzeby rozwojowe i edukacyjne oraz możliwości psychofizyczne dzieci, w szczególności zajęcia rewalidacyjne;
- 5) integracje dzieci ze środowiskiem rówieśniczym, w tym z dziećmi pełnosprawnymi;
- 6) przygotowanie dzieci do samodzielności w życiu dorosłym.

ust.3 – Dla dziecka posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego dyrektor powołuje zespół składający się z nauczycieli oraz specjalistów, którzy będą pracować z dzieckiem

ust.8 – Dla dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane ze względu na autyzm, w tym zespół Aspergera lub niepełnosprawności sprzężone, przedszkole zatrudnia dodatkowo specjalistów lub nauczycieli

posiadających kwalifikacje w zakresie pedagogiki specjalnej w celu współorganizowania kształcenia dzieci niepełnosprawnych lub pomoc nauczyciela, w zależności od zaleceń poradni psychologiczno – pedagogicznej. Jeśli orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane jest ze względu na inne niż wymienione powyżej niepełnosprawności, za zgodą organu prowadzącego, w przedszkolu można zatrudniać dodatkowo ww. osoby w celu współorganizowania kształcenia dzieci niepełnosprawnych.

Podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej

§7 ust.1 – Przedszkole umożliwia podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej poprzez:

- 1) zajęcia w języku polskim;
- 2) realizację treści związanych z historią, geografią i kulturą naszego regionu i kraju;
- 3) eksponowanie i szanowanie symboli narodowych w pomieszczeniach przedszkola;
- 4) organizowanie nauki religii w ramach planu zajęć przedszkolnych dla dzieci, których rodzice (opiekunowie prawni) wyrażają życzenie w najprostszej formie pisemnego oświadczenia, które nie musi być ponawiane w kolejnym roku szkolnym, może natomiast zostać zmienione. Zajęcia religii w wymiarze 2 zajęć przedszkolnych są organizowane, jeśli co najmniej 7 rodziców wyrazi takie życzenie.

Organizacja zajęć dodatkowych

§8 ust.1 – Przedszkole może organizować bezpłatne zajęcia dodatkowe w porozumieniu z organem prowadzącym przedszkole

ust.2 – Przedszkole może organizować płatne przez rodziców zajęcia dodatkowe poza godzinami pobytu dziecka w przedszkolu

ust.3 – Czas trwania zajęć prowadzonych dodatkowo jest dostosowany do możliwości rozwojowych dzieci i wynosi:

- a) 15 minut dla dzieci 3 i 4 letnich
- b) 30 minut dla dzieci 5 i 6 letnich

Warunki lokalowe, baza

§9 ust.1 – Przedszkole w zakresie realizacji zadań statutowych zapewnia dzieciom możliwość korzystania z:

- 1) sal przedszkolnych – miejsc prowadzenia zajęć w zakresie opieki,

wychowania i kształcenia;

- 2) pomieszczeń sanitarno – higienicznych;
- 3) szatni;
- 4) gabinetu terapeutycznego;
- 5) gabinetu logopedycznego;
- 6) sali gimnastycznej;
- 7) jadalni;
- 8) sali zabaw ruchowych;
- 9) sali badawczej;

ust.2 – Dzieci mają możliwość codziennego korzystania z ogrodu przedszkolnego – miejsca aktywności ruchowej i obserwacji przyrodniczych

ust.3 – Przedszkole zapewnia odpowiednie pomoce dydaktyczne i wyposażenie dla wychowanków – bezpieczne i odpowiednie do zabawy i realizacji przyjętych programów

ust.4 – Przedszkole umożliwia korzystanie z posiłków

Rozdział IV - Bezpieczeństwo

Sposób sprawowania opieki nad dziećmi

§10 ust.3 – Za zdrowie i bezpieczeństwo dzieci odpowiada nauczyciel pełniący obowiązki zawodowe w danym czasie do momentu przekazania ich prawnym opiekunom lub osobom upoważnionym, a w czasie zajęć dodatkowych osobom prowadzącym te zajęcia

ust.5 – Przy wyjściu poza teren przedszkola zapewnia się opiekę jednego opiekuna dla grupy 15 dzieci.

Wycieczki

§12 ust.1 – Przedszkole może organizować wycieczki i inne wyjazdy z uwzględnieniem obowiązujących przepisów w tym zakresie. Program wycieczki winien być dostosowany do wieku, potrzeb, możliwości i zainteresowania dzieci.

Rozdział VI - Organy Przedszkola

§17 ust.1 – Organami przedszkola są:

- 1) dyrektor przedszkola;
- 2) Rada Pedagogiczna;
- 3) Rada Rodziców.

Dyrektor

§18 ust.1 – Dyrektor jest kierownikiem zakładu pracy dla zatrudnionych w przedszkolu

nauczycieli oraz pracowników administracji i obsługi

ust.2– Dyrektor przedszkola w szczególności:

- 1) kieruje bieżącą działalnością przedszkola oraz reprezentuje go na zewnątrz;
- 2) organizuje administracyjną, finansową i gospodarczą obsługę przedszkola;

Pełnomocnictwa udzielone przez Prezydenta Miasta Pabianic Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.13 Pani Elżbiecie Kmiec (obowiązujące w 2020r):

1) pełnomocnictwo nr.193/2017 z dn. 1 sierpnia 2017r do:

- składania oświadczeń woli w imieniu Gminy Miasta Pabianice w zakresie działalności Przedszkola Miejskiego nr.13 w Pabianicach;***
- do zaciągania w imieniu Gminy Miasta Pabianice ustawowych zobowiązań pieniężnych do wysokości kwot wydatków określonych w zatwierdzonym planie finansowym jednostki w celu realizacji zadań;***
- do reprezentowania Gminy Miasta Pabianice przed sądami, organami administracji publicznej, organami egzekucyjnymi we wszystkich postępowaniach sądowych, administracyjnych i egzekucyjnych związanych z bieżącą działalnością PM nr.13 w Pabianicach, z wyłączeniem zawierania ugód***

2) pełnomocnictwo nr.SPM.I.0052.2.22.2020 z dn.21 stycznia 2020r uprawniające do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy z wyłączeniem zobowiązań dłużnych oraz do zaciągania zobowiązań ujętych w załączniku nr.2 – wykaz przedsięwzięć do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2020 - 2035

3) pełnomocnictwo nr. SPM.I.0052.2.38.2020 z dn. 21 stycznia 2020r uprawniające do dokonywania zmian w planie wydatków bieżących zadań statutowych jednostki w ramach rozdziału i grupy, z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych

4) pełnomocnictwo nr. SPM.I.0052.215.2017 z dn. 18 sierpnia 2017r uprawniające do działania w poniższym zakresie:

- wystawiania w imieniu Miasta Pabianice faktur VAT***
- wystawiania w imieniu Miasta Pabianice faktur VAT korygujących***
- wystawiania w imieniu Miasta Pabianice not korygujących***
- wystawiania w imieniu Miasta Pabianice paragonów fiskalnych***

zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 11marca 2004r o podatku od towarów i

usług

Pełnomocnictwa udzielone przez Prezydenta Miasta Pabianic Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.13 Pani Joannie Głos – Podgrodzkiej (obowiązujące w 2021r):

- 1) pełnomocnictwo szczególne nr.66/2021 z dn. 1 lutego 2021r i nr.187/2021 z dn. 6 września 2021r do prowadzenia bankowej obsługi jednostki budżetowej na okres od 01.02.2021r do 31.12.2023r z Getin Noble Bank S.A.*
- 2) pełnomocnictwo nr.63/2021 z dn. 1 lutego 2021r i nr.170/2021 z dn. 6 września 2021r do:*
 - składania oświadczeń woli w imieniu Gminy Miasta Pabianice w zakresie działalności Przedszkola Miejskiego nr.13 w Pabianicach;*
 - do zaciągania w imieniu Gminy Miasta Pabianice ustawowych zobowiązań pieniężnych do wysokości kwot wydatków określonych w zatwierdzonym planie finansowym jednostki w celu realizacji zadań;*
 - do reprezentowania Gminy Miasta Pabianice przed sądami, organami administracji publicznej, organami egzekucyjnymi we wszystkich postępowaniach sądowych, administracyjnych i egzekucyjnych związanych z bieżącą działalnością PM nr.13 w Pabianicach, z wyłączeniem zawierania ugód*
- 3) pełnomocnictwo nr. SPM.I.0052.2.65.2021 z dn. 1 lutego 2021r i nr. SPM.I.0052.2.245.2021z dn. 6 września 2021r uprawniające do dokonywania zmian w planie wydatków bieżących zadań statutowych jednostki w ramach rozdziału i grupy, z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych*
- 4) pełnomocnictwo nr. SPM.I.0052.2.64.2021 z dn. 1 lutego 2021r i nr. SPM.I.0052.2.168.2021 z dn. 6 września 2021r uprawniające do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy z wyłączeniem zobowiązań dłużnych oraz do zaciągania zobowiązań ujętych w załączniku nr.2 – wykaz przedsięwzięć do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2021 - 2035*
- 5) pełnomocnictwo nr. SPM.I.0052.2.62.2021 z dn. 1 lutego 2021r i nr. SPM.I.0052.2.148/2021 z dn. 6 września 2021r uprawniające do działania w poniższym zakresie:*
 - wystawiania w imieniu Miasta Pabianice faktur VAT*
 - wystawiania w imieniu Miasta Pabianice faktur VAT korygujących*

- *wystawiania w imieniu Miasta Pabianice not korygujących*
- *wystawiania w imieniu Miasta Pabianice paragonów fiskalnych*

zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004r o podatku od towarów i usług

14) dysponuje środkami określonymi w planie finansowym przedszkola i ponosi odpowiedzialność za ich prawidłowe wykorzystanie

23) przygotowuje arkusz organizacji przedszkola i przedstawia go do zatwierdzenia organowi prowadzącemu

ust.8 – W przypadku nieobecności dyrektora zastępuje go wicedyrektor, jeśli nie utworzono takiego stanowiska, inny nauczyciel wyznaczony przez organ prowadzący

Rozdział VII - Organizacja pracy przedszkola

Arkusz organizacji przedszkola

§23 ust.1 – Szczegółową organizację wychowania i opieki w danym roku szkolnym określa arkusz organizacji przedszkola opracowany przez Dyrektora, najpóźniej do 30 kwietnia

Organizacja i czas pracy przedszkola

§24 ust.1 – liczba miejsc organizacyjnych w przedszkolu wynosi 300

ust.2 – podstawową jednostką organizacyjną przedszkola jest oddział obejmujący dzieci w zbliżonym wieku, z uwzględnieniem ich potrzeb, zainteresowań, uzdolnień oraz rodzaju niepełnosprawności

ust.3 – W przedszkolu można utworzyć łącznie 12 oddziałów

ust.4 – Liczba dzieci w oddziale nie może przekraczać 25

ust.6 – Przedszkole funkcjonuje przez cały rok szkolny, z wyjątkiem przerw ustalonych przez organ prowadzący przedszkole, na wspólny wniosek dyrektora przedszkola i Rady Rodziców

ust.7 – Przedszkole czynne jest w dni robocze w godzinach od 6.00 do 17.00

ust.8 – Czas pracy przedszkola wynosi 11 godzin dziennie, w tym 5 godzin bezpłatnej opieki, wychowania i kształcenia w czasie ustalonym przez organ prowadzący tj. od 8.00 do 13.00

ust.9 – Dyrektor przedszkola powierza poszczególne oddziały opiece jednego lub dwu nauczycieli zależnie od czasu pracy oddziału i realizowanych w nim zadań oraz z uwzględnieniem propozycji rodziców dzieci danego oddziału

ust.11- Na każdy oddział dodatkowo zatrudnia się pomoc nauczyciela, który

współpracuje z nauczycielami w realizacji ich zadań

ust.12 – Przedszkole odpowiednio do potrzeb środowiskowych może prowadzić:

- 1) kształcenie specjalne dla dzieci niepełnosprawnych, wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy,
- 2) indywidualne obowiązkowe roczne przygotowanie przedszkolne dla dzieci, których stan zdrowia uniemożliwia lub znacznie utrudnia uczęszczanie do przedszkola

Formy pracy

§25 ust.1 – Praca wychowawczo – dydaktyczna i opiekuńcza prowadzona jest na podstawie programów wychowania przedszkolnego dopuszczonych przez dyrektora i wpisanych do przedszkolnego zestawu programów, a także programów dodatkowych

ust.2 – Organizację pracy przedszkola w ciągu dnia określa ramowy rozkład dnia ustalony przez dyrektora przedszkola na wniosek Rady Pedagogicznej, z uwzględnieniem zasad ochrony zdrowia i higieny nauczania, wychowania i opieki, potrzeb, zainteresowań i uzdolnień dzieci, rodzaju niepełnosprawności dzieci oraz oczekiwań rodziców

ust.4 – Formami pracy w przedszkolu są:

- 1) zajęcia i zabawy dowolne;
- 2) zajęcia obowiązkowe;
 - a) codzienne zajęcia o charakterze dydaktyczno – wychowawczym zaplanowane i kierowane przez nauczyciela;
 - b) czynności samoobsługowe i prace użyteczne dzieci;
 - c) spacer;
 - d) wycieczki;
 - e) uroczystości przedszkolne.
- 3) sytuacje okolicznościowe.

ust.5 – Godzina prowadzonych przez nauczyciela zajęć nauczania, wychowania i opieki w przedszkolu trwa 60 minut

ust.6 – Czas prowadzonych w przedszkolu zajęć powinien być dostosowany do możliwości rozwojowych dzieci, z tym że czas prowadzonych w przedszkolu zajęć religii, zajęć dodatkowych i zajęć rewalidacyjnych powinien wynosić:

- 1) z dziećmi w wieku 3-4 lat – około 15 minut
- 2) z dziećmi w wieku 5-6 lat – około 30 minut

ust.7 – Czas trwania zajęć w zakresie form pomocy psychologiczno – pedagogicznej to 45 minut. Prowadzenie tych zajęć może być w czasie dłuższym lub krótszym odpowiednio do potrzeb i możliwości dzieci

Rozdział VIII - Zasady odpłatności

Zasady odpłatności za pobyt w przedszkolu

§26 ust.1 – Przedszkole zapewnia bezpłatne nauczanie, wychowanie i opiekę w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszy niż 5 godzin dziennie

ust.2 – Wysokość opłaty za świadczenia w zakresie opieki, wychowania i nauczania wykraczające poza 5 godzin ustala uchwałą Rada Miasta

ust. 4 – Dzieci sześciolatnie mają prawo do bezpłatnej opieki, wychowania i kształcenia przez cały dzień pobytu w przedszkolu, ich rodzice nie wnoszą opłaty za świadczenie usług

ust.5 – Przedszkole zapewnia odpłatne wyżywienie dla dzieci

ust.6 – Warunki korzystania z wyżywienia, w tym wysokość opłat za posiłki, ustala Dyrektor przedszkola w porozumieniu z organem prowadzącym przedszkole

ust.7 – Dzieci mają możliwość korzystania z dwóch lub trzech posiłków

ust.8 – Koszt opłaty za wyżywienie to:

- 1) 100% - 3 posiłki
- 2) 75% - 2 posiłki

ust. 10 – Wpłaty za korzystanie z usług przedszkola są wnoszone na konto przedszkola lub bezpośrednio u samodzielnego referenta do spraw żywienia

Rozdział IX – Nauczyciele i inni pracownicy przedszkola

Inne stanowiska kierownicze

§27 ust.1 – W przedszkolu może być utworzone stanowisko wicedyrektora

ust.3 – Do zakresu zadań wicedyrektora należy:

- a) sprawowanie nadzoru nad działalnością dydaktyczną, wychowawczą i opiekuńczą przedszkola
- n) w przypadku nieobecności dyrektora spowodowanej chorobą, zatwierdzanie bieżących dokumentów finansowych

ust.1 – W przedszkolu zatrudnieni są nauczyciele z przygotowaniem pedagogicznym odpowiednim do pracy z dziećmi w wieku przedszkolnym

Dyr. Przedszkola w dn.31.08.2017r na podstawie ustawy z dn. 7 września 1991r o systemie oświaty i ustawy z dn. 14 grudnia 2016r – Prawo oświatowe powierzył Pani Iwone K. stanowisko wicedyrektora Przedszkola od dnia 1 września 2017r do dnia 31 sierpnia 2022r.

Dyr. Przedszkola w dn.31.08.2022r na podstawie art.101 ust. 2 ustawy z dn. 14 grudnia 2016r – Prawo oświatowe kolejny raz powierzył Pani Iwonie K. stanowisko wicedyrektora Przedszkola od dnia 1 września 2022r do dnia 31 sierpnia 2026r.

Nauczyciele

§28 ust.1 – W przedszkolu zatrudnieni są nauczyciele z przygotowaniem pedagogicznym odpowiednim do pracy z dziećmi w wieku przedszkolnym

Nauczyciele specjaliści oraz nauczyciele zajęć dodatkowych

§29 ust.1 – Przedszkole może zatrudniać nauczycieli specjalistów w zależności od potrzeb w zakresie pomocy psychologiczno – pedagogicznej oraz kształcenia specjalnego, a także nauczycieli zajęć dodatkowych. Kwalifikacje nauczycieli specjalistów oraz nauczycieli zajęć dodatkowych określają odrębne przepisy.

Pracownicy niepedagogiczni

§30 ust.1 – W przedszkolu zatrudnieni są pracownicy administracji i obsługi

ust.6 – Szczegółowy zakres obowiązków pracowników niepedagogicznych ustala dyrektor przedszkola, zostaje on umieszczony w indywidualnej teczce akt osobowych

Rozdział X - Wychowankowie przedszkola

Wiek dziecka a pobyt w przedszkolu

§31 ust.1 – Przedszkole przyjmuje dzieci w wieku od 3 – 6 lat

ust. 3 – Dziecko może przebywać w przedszkolu od początku roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończy 3 lata, do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 7 lat.

ust.4 – W przypadku dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wychowaniem przedszkolnym może być objęte dziecko w wieku powyżej 7 lat, nie dłużej jednak niż do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym dziecko kończy 9 lat

ust.5 – W szczególnie uzasadnionych przypadkach wychowaniem przedszkolnym może także zostać objęte dziecko, które ukończyło 2,5 roku

ust.6 – Dzieci w wieku 6 lat są objęte obowiązkowym rocznym przygotowaniem przedszkolnym

ust.8 – W przypadku dziecka posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego nie dłużej niż do końca roku szkolnego, w tym roku kalendarzowym, w którym kończy 9 lat

Rozdział XI - Postanowienia końcowe

Inne postanowienia

§37 ust.2 – Zamiany w statucie wprowadzane są w formie uchwał Rady Pedagogicznej

ust.3 – Pięć zmian do statutu skutkuje opracowaniem tekstu ujednoliconego. W sytuacji, gdy jednorazowo zmian jest więcej, Rada Pedagogiczna może zobowiązać dyrektora do opracowania tekstu jednolitego Statutu.

§38 ust.2 – Tekst niniejszego Statutu wchodzi w życie z dniem 1 grudnia 2017r

6. Uchwałą nr.1/2022 Rady Pedagogicznej z dn. 8 lutego 2022r uchwalono nowy tekst jednolity statutu Przedszkola Miejskiego nr.13 w Pabianicach.

Zarządzeniem Dyr. PM nr.13 nr.4/2022 z dn. 8 lutego 2022r ujednolicony nowy tekst statutu został ogłoszony i wszedł w życie od dnia 1 marca 2022r.

Ponadto:

- zarządzeniem nr.3/2001 Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.13 z dn.21.12.2001r wprowadzono w życie z dniem 1 stycznia 2002r instrukcje obiegu i kontroli dokumentów księgowych.
- zarządzeniem nr.6/2009 Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.13 z dn.09.11.2009r wprowadzono w życie z dniem 9 listopada 2009r instrukcję kasową

Część – B.Ustalenia z badanych dokumentów

1. Wykonanie wydatków Przedszkola Miejskiego nr.13 za 2020r.

Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za 2020r realizacja wydatków kształtowała się następująco:

Wszystkie wydatki i przychody były realizowane z konta banku Getin Noble Bank SA o nr.

07 1560 0013 2973 0821 9000 0001

<i>rozdział</i>	<i>klasyfikacja</i>	<i>plan</i>	<i>wykonanie</i>
	<i>paragraf</i>		
80104 – przedszkola	3020 – wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	7.500,00	7.499,88
	4010 – wynagrodz. osobowe pracowników	2.100.956,00	2.071.471,61
	4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne	148.088,57	148.088,57
	4110 – składki na ubezpiecz. społeczne	379.771,00	363.479,44
	4120 – składki na Fundusz Pracy	34.753,00	34.299,35
	4210 – zakup materiałów i wyposażenia	24.863,48	24.630,69
	4260 – zakup energii	100.000,00	83.663,97
	4270 – zakup usług remontowych	3.000,00	2.970,54
	4280 – zakup usług zdrowotnych	4.200,00	1.230,00
	4300 – zakup usług pozostałych	57.620,52	43.827,91

	4360 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5.000,00	3.711,91
	4440 – odpis na zakładowy FŚS	121.473,00	121.473,00
	4520 – opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10.104,00	10.104,00
	4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	680,00	680,00
	6050 – wydatek inwestycyjny jednostek budżetowych	40.000,00	3 9.999,99
	razem rozdział 80104	3.038.009,57	2.957.130,86
80146 – dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	4210 – zakup materiałów i wyposażenia	400,00	400,00
	4240 - zakup środków dydaktycznych i książek	638,00	638,00
	4300 – zakup usług pozostałych	1.450,00	1.450,00
	4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4.805,00	4.805,00
	razem rozdział 80146	7.293,00	7.293,00
80148 – stołówki szkolne i przedszkolne	3020 – wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	1.000,00	918,00
	4010 – wynagrodz. osobowe pracowników	174.484,00	174.357,82
	4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne	12.510,74	12.510,74
	4110 – składki na ubezpiecz. społeczne	32.530,00	28.828,10
	4120 – składki na Fundusz Pracy	4.997,00	4.560,78
	4210 – zakup materiałów i wyposażenia	5.600,00	5.598,44
	4220 – zakup środków żywności	160.646,60	160.646,60
	4260 – zakup energii	17.600,00	15.770,16
	4270 - zakup usług remontowych	5.600,00	5.304,20
	4280 – zakup usług zdrowotnych	600,00	210,00
	4300 – zakup usług pozostałych	8.100,00	7.463,36
	4440 – odpis na zakładowy FŚS	7.907,00	7.907,00
	razem rozdział 80148	431.575,34	424.075,20
80149 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	4010 – wynagrodz. osobowe pracowników	13.202,00	7.549,58
	4110 – składki na ubezpiecz. społeczne	1.719,00	1.143,42
	4120 – składki na Fundusz Pracy	245,00	112,38
	razem rozdział 80150	15.166,00	8.805,38
Razem Dział 801		3.492.043,91	3.397.304,44

Kontrolującemu przedłożono zaświadczenia i oświadczenia:

- zaświadczenia Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi (Inspektorat w Pabianicach) o nie posiadaniu zaległości w opłacaniu składek według stanu:
- na dzień 07.01.2020r

- na dzień 03.04.2020r
- na dzień 09.07.2020r
- na dzień 12.10.2020r
- Oświadczenia Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowej o nieposiadaniu zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych należnego z tytułu wypłacanych wynagrodzeń:
 - za okres I kwartału 2020r
 - za okres II kwartału 2020r
 - za okres III kwartału 2020r
- Oświadczenia Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowej o niezaleganiu z opłacaniem świadczeń publiczno – prawnych wobec innych instytucji niż Zakład Ubezpieczeń Społecznych:
 - za okres I kwartału 2020r
 - za okres II kwartału 2020r
 - za okres III kwartału 2020r
 - za okres IV kwartału 2020r

Kontrolującemu przedłożono również kartę wzoru podpisów z m-ca kwietnia 2015r do głównego rachunku bankowego (w 2020r PM nr.13 obsługiwał Getin Noble Bank S.A.). Lista osób upoważnionych do dysponowania środkami pieniężnymi była następująca:

Część I

- 1) Ewa K. (Gł. Księgowy)
- 2) Joanna S. (samodzielny referent)

Część II

- 1) Elżbieta Kmieć (Dyrektor)
- 2) Iwona K. (wi-ce Dyrektor

Administratorami praw dostępu w systemie GB24 (bankowość elektroniczna) były następujące osoby:

- 1) Elżbieta Kmieć (Dyrektor)
- 2) Iwona K. (wi-ce Dyrektor)

Maksymalna kwota pojedynczej operacji – **100.000,00zł**

Maksymalna dzienna kwota operacji – **150.000,00zł**

Kontrolujący dokonał szczegółowej analizy wydatków §4010, §4110 i §4120 tj:

§4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników

rozdział 80104 §4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników

rozdział 80148 §4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników

rozdział 80149 §4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników

Na podstawie art.39 ust.1 i 2 ustawy o pracownikach samorządowych z dn. 21.11.2008r (tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 530), rozporządzenia Rady Ministrów z dn. 15.05.2018r w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2018r poz.936 z późn. zm.) oraz zarządzenia nr.3/2018 z dnia 26 stycznia 2018r Dyr. PM nr.13 po uprzednim uzgodnieniu go ze związkami zawodowymi wprowadzono regulamin wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w PM. nr.13 z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018r.

W powyższym regulaminie zgodnie z art.39 ustawy uregulowano m.in. warunki i sposób przyznawania premii, nagród (oprócz nagród jubileuszowych) oraz innych dodatków takich jak:

- **Dodatek funkcyjny** (dodatek przysługuje pracownikom zatrudnionym na stanowiskach:

Gł. Księgowy

Maksymalny poziom dodatku funkcyjnego wynosił:

Do 400,00zł – do 1 marca 2021r

Do 500,00zł – od 1 marca 2021r

Dodatek wypłacany w pełnej wysokości za okresy nieobecności w pracy spowodowanej urlopem wypoczynkowym oraz korzystaniem ze zwolnień od pracy, których pracodawca ma obowiązek udzielić na podstawie Kodeksu Pracy i przepisów wykonawczych.

W razie nieobecności spowodowanej innymi okolicznościami, dodatek jest proporcjonalnie zmniejszany o liczbę godzin tej nieobecności.

- **Nagrody** (pracodawca tworzy fundusz nagród w wysokości 1% planowanego osobowego funduszu płac pracowników nie będących nauczycielami na dany rok budżetowy z przeznaczeniem na nagrody uznaniowe dla pracowników za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej, pozostający do jego dyspozycji).

Nagroda uznaniowa może zostać przyznana pracownikowi w szczególności za:

- 1) szczególne osiągnięcia w pracy,
- 2) wykonywanie dodatkowych zadań, wykraczających poza zakres podstawowych obowiązków wynikających z umowy o pracę, za które pracownik nie otrzymuje dodatku specjalnego,

- 3) inicjatywę i samodzielność w stosowaniu rozwiązań usprawniających realizację powierzonych zadań,
- 4) systematyczne i efektywne podnoszenie kwalifikacji zawodowych,
- 5) wzorowe wypełnianie obowiązków służbowych.

Odpis zawiadomienia o przyznaniu nagrody składa się do akt osobowych pracownika.

- **Premie** (pracodawca tworzy fundusz premiowy w wysokości 20% planowanych środków na wynagrodzenia zasadnicze pracowników)

Regulamin premiowania dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach pomocniczych i obsługi tj:

§1 pkt.1 – Pracownik nabywa prawo do premii po przepracowaniu pełnego miesiąca oraz sumiennym i starannym wykonaniu ustalonych zadań premiowych, do których należą w szczególności:

- 1) terminowe i jakościowe wykonanie zadań służbowych wynikających z zakresu czynności i polecenia służbowego,
- 2) przestrzeganie ustalonego czasu pracy,
- 3) przestrzeganie regulaminu pracy,
- 4) przestrzeganie przepisów zasad bezpieczeństwa i higieny pracy oraz przepisów przeciwpożarowych,
- 5) dbałość o dobro zakładu pracy, ochrony mienia i używanie go zgodnie z przeznaczeniem,
- 6) poszanowanie i zabezpieczenie majątku na stanowisku pracy,
- 7) samodzielność działania,
- 8) dążenie do uzyskiwania w pracy jak najlepszych wyników,
- 9) wydajność i operatywność w pracy.

pkt.2 – Zadania premiowe ustala i stwierdza stopień ich wykonania pracownik, który zgodnie z zakresem obowiązków służbowych ma prawo do nadzorowania i kierowania podległymi pracownikami

pkt.3 – Premia ma charakter uznaniowy

§2 pkt.1 – Pracownik zachowuje prawo do premii w pełnej wysokości za dany miesiąc, mimo nieobecności w pracy w tym miesiącu, jeżeli nieobecność była spowodowana:

- 1) szkoleniem lub oddelegowaniem na kursy obowiązujące na danym stanowisku pracy,
- 2) oddelegowaniem do pracy w innej miejscowości lub podróży służbową,

3) chorobą zawodową lub wypadkiem przy pracy bądź wypadkiem w drodze do pracy lub z pracy.

pkt.2 – Za czas innej usprawiedliwionej nieobecności niż wymieniona w ust.1 premia nie przysługuje

§3 pkt.1 – Premia za dany miesiąc nie może przekraczać 50% wynagrodzenia zasadniczego pracownika

pkt.2 – Premia za dany miesiąc może zostać proporcjonalnie obniżona w razie:

- 1) niepełnego wykonania zadań premiowych,
- 2) otrzymania przez pracownika kary upomnienia.

§4 – Pracownik traci prawo do premii za dany miesiąc w razie:

- 1) nieusprawiedliwionej nieobecności w pracy,
- 2) opuszczenia stanowiska bez usprawiedliwienia,
- 3) spożywania alkoholu w pracy lub przystąpienia do pracy po spożyciu alkoholu,
- 4) wyrządzenia pracodawcy szkody z winy umyślnej,
- 5) otrzymania kary w formie nagany,
- 6) rozwiązaniu stosunku pracy bez wypowiedzenia z winy pracownika lub porzucenia pracy.

§5 – Wnioski o wypłatę premii sporządza pracodawca

- **Dodatek specjalny** może być przyznany pracownikowi z tytułu okresowego zwiększenia zakresu obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań albo ze względu na charakter pracy lub warunki wykonywania pracy. Dodatek specjalny przyznaje się na czas określony, nie dłuższy niż rok, a w indywidualnych przypadkach także na czas nieokreślony. Decyzje o przyznaniu dodatku podejmuje pracodawca. Dodatek specjalny jest wypłacany w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia, w kwocie nie przekraczającej 40% wynagrodzenia zasadniczego pracownika.

Dodatek specjalny jest wypłacany w pełnej wysokości za okresy nieobecności w pracy spowodowanej urlopem wypoczynkowym, niezdolnością do pracy wywołaną chorobą oraz korzystaniem ze zwolnień od pracy, których pracodawca ma obowiązek udzielić na podstawie Kodeksu Pracy i przepisów wykonawczych. W razie nieobecności spowodowanej innymi okolicznościami, dodatek jest proporcjonalnie zmniejszany o liczbę godzin tej nieobecności.

- **Dodatek z tytułu opieki nad niepełnosprawnymi** uczęszczającymi na zajęcia dydaktyczno – wychowawcze w wysokości 20% wynagrodzenia zasadniczego

Zasady wynagradzania nauczycieli w 2020r regulowała:

- ustawa Karta Nauczyciela z dnia 26 stycznia 1982r (Tekst jedn: Dz. U. z 2021r poz.1762 z późn. zm.),
- uchwała nr.VII/81/19 Rady Miejskiej z dnia 15 maja 2019r w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach i szkołach prowadzonych przez Miasto Pabianice oraz uchwała nr.X/140/19 i nr.XII/154/19 Rady Miejskiej z dnia 3 września 2019r i 2 października 2019r w sprawie zmiany powyższej uchwały.

Analiza składników wynagrodzeń

Łączna kwota wydatków (§4010) wynagrodzeń osobowych pracowników (nauczyciele oraz pracownicy administracji i obsługi) zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za 2020r wyniosła **2.253.379,01zł**, natomiast po sprawdzeniu list wypłat i wydruku z programu księgowego przedszkola dotyczącego szczegółowej analityki §4010, §4110 i §4120 – **2.246.146,78zł** czyli o 7.232,23zł mniej ??.

Na podstawie przedłożonych list płac dokonano analizy następujących elementów wynagrodzeń osobowych:

- Ekwiwalent za urlop – grupa pracowników pedagogicznych oraz pracowników obsługi.

Łączna kwota wypłaconego ekwiwalentu wyniosła 9.321,92zł, na który składa się:

luty – 5.802,72zł

Dotyczyło niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego nauczyciela kontraktowego za 44 dni (rozwiązanie z nauczycielem stosunku pracy – umowy o pracę zawartej na czas nieokreślony z powodu upływu dopuszczalnego okresu niezdolności do pracy z powodu choroby. Pracownik od 29.01.2019r przebywał na zwolnieniu lekarskim a następnie od 30.07.2019r na świadczeniu rehabilitacyjnym.

marzec – 720,40zł

Dotyczyło niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego pracow. obsługi (pomoc kuchenna) za 5 dni (wygaśnięcie umowy o pracę).

czerwiec – 2.798,80zł

Dotyczyło niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego nauczyciela za 20 dni (wygaśnięcie umowy o pracę zawartej na czas zastępstwa).

Pracownicy administracji i obsługi

Ekwiwalent był wypłacony na podstawie art.171 §1 Kodeksu Pracy

Zgodnie z art. 171 §1 ustawy Kodeks Pracy „W przypadku niewykorzystania

przyszługującego urlopu w całości lub w części z powodu rozwiązania lub wygaśnięcia

stosunku pracy pracownikowi przysługuje ekwiwalent pieniężny”

Pracownicy pedagogiczni

Ekwiwalenty dla nauczycieli były wypłacone na podstawie art.66 ust.2 ustawy – Karta Nauczyciela

Zgodnie z art.66 ust.2 ustawy – Karta Nauczyciela „W razie niewykorzystania przysługującego urlopu wypoczynkowego z powodu rozwiązania lub wygaśnięcia stosunku pracy, powołania do zasadniczej służby wojskowej albo do odbywania zastępczo obowiązku tej służby, do okresowej służby wojskowej lub do odbywania długotrwałego przeszkolenia wojskowego – nauczycielowi przysługuje ekwiwalent pieniężny za okres niewykorzystanego urlopu, nie więcej jednak niż za 8 tygodni w odniesieniu do nauczycieli, o których mowa w art. 64 ust.1, a nie więcej niż za 35 dni roboczych w odniesieniu do nauczycieli, o których mowa w art.64 ust. 2a i 3”

W świetle przedstawionych wyżej przepisów kontrolujący nie kwestionuje zasadności wypłaty ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy.

- Nagrody jubileuszowe – grupa pracowników pedagogicznych oraz pracowników obsługi. Łączna kwota wypłaconych nagród wyniosła 32.397,67zł, na które składają się:
styczeń – 7.595,00zł za 40 lat pracy (250% wynagr. miesięcznego) – pracow. obsługi
(art.38 ust.2 ustawy o pracownikach samorządowych)

Wypłacona wysokość nagrody jubileuszowej była niezgodna z ustawą o pracownikach samorządowych. W piśmie przyznającym pracownikowi nagrodę podpisanym przez Dyr. PM nr.13 przyznano nagrodę w wysokości 250% wynagrodzenia miesięcznego podczas gdy w art.38 ust.2 ustawy stwierdzono, iż po 40 latach pracy przysługuje nagroda jubileuszowa w wysokości 300% wynagrodzenia miesięcznego (zapis ustawowy obowiązujący na styczeń 2020r).

Wyliczenie nagrody jubileuszowej:

Podstawa 3.038,00zł (wynagr. pracownika za grudzień 2019r) x 250% = 7.595,00zł brutto

Wypłata netto – 6.304,00zł. Przelew na konto pracownika nastąpił w dn.22.01.2020r (WB nr.14/2020).

Powinno być:

Podstawa 3.038,00zł (wynagr. pracownika za grudzień 2019r) x 300% = 9.114,00zł brutto

czerwiec – 4.557,00zł za 30 lat pracy (150% wynagr. miesięcznego) – pracow. obsługi
(art.38 ust.2 ustawy o pracownikach samorządowych)

sierpień – 6.509,57zł za 30 lat pracy (150% wynagr. miesięcznego) – nauczyciel
mianowany (art.47 ust.1 ustawy Karta Nauczyciela))

wrzesień – 4.622,10zł za 30 lat pracy (150% wynagr. miesięcznego) – pracow. obsługi
(art.38 ust.2 ustawy o pracownikach samorządowych)

październik - 9.114,00zł za 40 lat pracy (300% wynagr. miesięcznego) – pracow. obsługi
(art.38 ust.2 ustawy o pracownikach samorządowych)

- Nagrody – łączna kwota wypłaconych nagród wyniosła 18.420,04zł, na które składają się:

Pracownicy administracji i obsługi

październik – 6.635,98zł (dla 23 pracowników: w kwotach 1 x 1000zł, 1 x 700zł, 1 x 600zł, 1 x 300zł i 19 x 212,42zł)

Pracownicy pedagogiczni (nauczyciele)

październik – 11.784,06zł (dla 24 nauczycieli: w kwotach 21 x 346,86zł, 1 x 500zł, oraz 2 nauczycieli w kwocie po 2.100zł i 1.900,00zł– jako nagrody specjalne Prezydenta Miasta)

6.635,98zł : 985.480,00zł (planowane wynagrodz. osobowe) = 0,67% - nie przekroczono 1% Funduszu nagród określonego w regulaminie wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami

11.784,06zł : 1.130.692,00zł (planowane wynagrodz. osobowe) = 1,04% - niewielkie przekroczenie 1% Funduszu nagród określonego w regulaminie wynagradzani nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach i szkołach dla których organem prowadzącym jest Miasto Pabianice

Szczegółowy podział specjalnego funduszu na nagrody dla nauczycieli był następujący:

- 33,9 % tego funduszu na nagrody Prezydenta Miasta;

- 66,1 % tego funduszu na nagrody Dyrektora

- Premie – łączna kwota wypłaconych premii (za efektywny czas pracy) wyniosła 130.281,12zł (do 20% planowanych środków na wynagrodzenia zasadnicze pracowników - §9 ust.2 regulaminów wynagradzania dla pracowników nie będących nauczycielami)

Procentowa wysokość premii w poszczególnych m-cach 2020r (na podstawie wniosków premiowych podpisanych przez Dyr. przedszkola) była następująca:

<i>m-c</i>	<i>ilość pracowników</i>	<i>procentowa wysokość premii</i>	<i>kwota w zł</i>
------------	--------------------------	-----------------------------------	-------------------

styczeń	11	po 22%	5.251,40
	4	po 23%	1.996,40
	4	po 24%	2.488,80
	1	16%	347,20
	1	14%	168,00
	1	13%	282,10
	1	12%	260,40
	1	9%	195,30
			10.989,60
luty	7	po 20%	2.844,00
	11	po 22%	5.251,40
	2	po 23%	998,20
	2	po 24%	1.368,00
	1	18%	450,00
	1	16%	347,20
			11.258,80
marzec	19	po 20%	7.716,62
	2	po 23%	998,20
	3	po 25%	2.050,00
	1	5%	108,50
	1	4%	86,80
			10.960,12
kwiecień	23	po 20%	9.920,00
	1	25%	800,00
	1	5,5 %	108,50
			10.828,50
maj	22	po 20%	9.486,00
	1	25%	800,00
	1	15%	325,50
	1	12%	195,30
			10.806,80
czerwiec	19	po 20%	7.943,50
	4	po 25%	2.592,50

	1	10%	217,00
	1	8%	<u>173,60</u>
			10.926,60
lipiec	22	po 20%	9.052,00
	1	20%	434,00 *
	1	25%	800,00
	1	14%	<u>303,80</u>
			10.589,80
sierpień	23	po 20%	10.126,00
	1	11%	<u>238,70</u>
			10.364,70
wrzesień	9	po 20%	3.972,00
	12	po 22%	5.728,80
	2	po 25%	1.425,00
	2	po 15%	<u>505,50</u>
			11.631,30
październik	15	po 20%	6.576,00
	3	po 22%	1.432,20
	1	23%	499,10
	2	po 25%	1.425,00
	1	15%	325,50
	2	po 10%	434,00
	1	8%	<u>96,00</u>
			10.787,80
listopad	3	po 20%	1.108,00
	4	po 22%	1.909,60
	6	po 23%	2.994,60
	4	po 25%	2.592,50
	1	17%	368,90
	4	po 14%	1.215,20
	2	po 11%	477,40
	1	6%	<u>130,20</u>
			10.796,40

grudzień	7	po 20%	2.844,00
	7	po 22%	3.341,80
	1	23%	499,10
	3	po 25%	2.050,00
	2	po 15%	651,00
	1	14%	303,80
	1	11%	238,70
	1	10%	217,00
	1	5%	108,50
	1	4%	86,80
			10.340,70
Razem			130.281,12

Wysokość przyznanej premii pracownikowi obsługi za VII 2020r była niezgodna z wnioskiem premiowym i regulaminem premiowania podpisanym przez Dyr. PM nr.13

tj.:

lipiec – pracownikowi obsługi wypłacono 434.00zł premii, natomiast zgodnie z wnioskiem premiowym (20% premii od wynagr. zasadnicz. w wysokości 1.627,50zł) winna być to kwota **325,50zł**

Na liście wypłat za m-c lipiec 2020r widnieje jeszcze inna kwota wynagodz. zasadniczego w wysokości 1.663,67zł od którego wyliczona kwota premii w wysokości 20% winna wynosić 332,70zł.

- Dodatek specjalny – łączna kwota wypłaconych dodatków specjalnych wyniosła 938,67zł, na które składają się:

<i>m-c</i>	<i>ilość pracowników</i>	<i>wysokość dodatku</i>
styczeń	1	80,00
luty	1	58,67
marzec	1	80,00
kwiecień	1	80,00
maj	1	80,00
czerwiec	1	80,00
lipiec	1	80,00

sierpień	1	80,00
wrzesień	1	80,00
październik	1	80,00
listopad	1	80,00
grudzień	1	80,00

- Wysługa lat (stażowe) – łączna kwota wypłaconego dodatku wyniosła 240.586,78zł
 $240.586,78 : 1.519.333,14zł$ (wynagrodz. zasadnicz.) = 15,8% - średni dodatek stażowy
Dla całej kadry PM nr.13
- Dodatek funkcyjny (kierowniczy) – łączna kwota wypłaconego dodatku wyniosła 29.913,18zł
Dodatek był wypłacany kadrze kierowniczej tj. Dyrektorowi, z-cy Dyrektora i Gł. Księgowej.
- Dodatek motywacyjny – łączna kwota wypłaconego dodatku wyniosła 36.109,66zł
(nauczyciele) + 25.167,80zł (Dyr. i z-ca Dyr.) = 61.277,46zł
 $36.109,66 : 810.306,58zł$ (wynagrodz. zasadnicz.) = 4,5% - średni dodatek motywacyjny dla nauczycieli PM nr.13 bez uwzględnienia dodatku dla Dyr. i z-cy Dyr. PM nr.13
Nie przekroczono limitu (5%) określonego w §4 ust.6 regulaminu wynagradzania nauczycieli
Przyznany przez Dyr. PM nr.13 dodatek motywacyjny dla 15 nauczycieli w poszczególnych m-cach 2020r kształtował się następująco:

<i>od 01.01 do 31.08</i>		<i>od 01.09 do 31.12</i>	
<i>% do wynagrodz. zasadnicz.</i>	<i>kwota w zł</i>	<i>% do wynagrodz. zasadnicz.</i>	<i>kwota w zł</i>
30 *	1,145,10 *	30 *	1,213,80 *
17	648,89	17	687,82
13	496,21	13	525,98
11	419,87	11	445,06
2 x 9	343,53 i 292,50	3 x 9	2 x po 310,05 i 364,14
4 x 8	3 x po 260,00 i 228,96	3 x 8	3 x po 275,60

2 x 6	2 x po 229,02	2 x 6	2 x po 242,76
2 x 5	162,50 i 143,10	2 x 5	151,70 i 172,25
2 x 4	2 x po 114,48	2 x 4	2 x po 121,36

* dodatek przyznany przez Prezydenta Miasta Pabianice

- Godziny ponadwymiarowe oraz za specjalną organizację nauki i metod pracy – wypłaty wystąpiły w styczniu, lutym, marcu, czerwcu, wrześniu, październiku, listopadzie i grudniu.

Godziny doraźne (zastępstwa) – wypłaty wystąpiły w styczniu, lutym, marcu, wrześniu, październiku, listopadzie i grudniu.

Kwota zapłaty za 2020r wyniosła:

Godziny ponadwymiarowe i za specjalną organizację nauki i metod pracy – 12.345,37zł

Godziny doraźne (zastępstwa) – 62.223,36zł

Ilość godzin w poszczególnych m-cach była następująca:

<i>miesiąc</i>	<i>godziny</i>	<i>ilość godzin</i>
styczeń	ponadwymiarowe	16
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	13
	doraźne (zastępstwa)	55
luty	ponadwymiarowe	42
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	28
	doraźne (zastępstwa)	309,5
marzec	ponadwymiarowe	32
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	20
	doraźne (zastępstwa)	200,5
czerwiec	specjalna organizacja nauki i metod pracy	12
wrzesień	ponadwymiarowe	27,5
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	24
	doraźne (zastępstwa)	153,5
październik	ponadwymiarowe	38,5
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	26
	doraźne (zastępstwa)	292,5
listopad	ponadwymiarowe	20,5
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	16
	doraźne (zastępstwa)	433
grudzień	ponadwymiarowe	18
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	3
	doraźne (zastępstwa)	438
razem		2.218,5 godz.

- Dodatek funkcyjny z tytułu powierzenia wychowawstwa grupy przedszkolnej dla nauczyciela grupy niepełniącego funkcji kierowniczej

Dodatek ten zgodnie z uchwałą nr.X/140/19 Rady Miejskiej z dnia 3 września 2019r

zmieniającą §6 ust.1 pkt.1 uchwały Rady Miejskiej nr.VII/81/19 z dnia 15 maja 2019r w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach i szkołach prowadzonych przez Miasto Pabianice wynosił od września 2019r - 300zł i był wypłacany za czas pełnienia funkcji.

Wypłata dodatku wychowawczego za 2020r wyniosła 69.262,38zł i w poszczególnych miesiącach 2020r kształtowała się następująco:

<i>miesiąc</i>	<i>kwota w zł</i>
styczeń	6.080,00
luty	5.510,00
marzec	5.770,00
kwiecień	5.270,00
maj	6.250,00
czerwiec	4.330,00
lipiec	5.773,14
sierpień	6.080,00
wrzesień	6.769,24
październik	6.680,00
listopad	5.910,00
grudzień	4.840,00

§4110 – składki na ubezpieczenia społeczne

§4120 – składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy

rozdział 80104 §4110 – składki na ubezpieczenia społeczne

rozdział 80148 §4110 – składki na ubezpieczenia społeczne

rozdział 80149 §4110 – składki na ubezpieczenia społeczne

rozdział 80104 §4120 - składki na Fundusz Pracy

rozdział 80148 §4120 - składki na Fundusz Pracy

rozdział 80149 §4120 - składki na Fundusz Pracy

Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy zgodnie z deklaracjami rozliczeniowymi ZUS P DRA były za 2020r odprowadzone przez PM nr.13 w następujących wysokościach:

m-c	składki na ubezpiecz. społeczne		składki na Fundusz Pracy (§4120)	wyplacone świadczenia z ubezpiecz. chorobowego	razem składki (poz. 2 +3 +4-5)	termin zapłaty
	finansowane przez ubezpiecz.	finansowane przez płatnika składek (§4110)				
1	2	3	4	5	6	6
styczeń	37.504,35	29.811,66	3.071,29	12.476,83	<u>57.910,47</u>	05.02.2020 WB nr.22/2020
luty	40.497,75	31.995,76	3.308,16	13.909,60	<u>61.892,07</u>	05.03.2020 WB nr.43/2020
marzec	73.096,13	58.379,55	5.848,45	13.474,84	<u>123.849,29</u>	06.04.2020 WB nr.65/2020
kwiecień	35.744,06	28.455,71	2.778,59	15.682,69	<u>51.295,67</u>	05.05.2020 WB nr.74/2020
maj	38.047,55	30.368,23	3.048,68	9.186,29	<u>62.278,17</u>	05.06.2020 WB nr.89/2020
czerwiec	33.104,29	26.189,69	2.578,74	25.838,32	<u>36.034,40</u>	06.07.2020 WB nr.105/2020
lipiec	36.964,39	29.406,86	2.806,09	14.430,48	<u>54.746,86</u>	05.08.2020 WB nr.114/2020
sierpień	37.027,10	29.468,12	2.838,07	12.071,73	<u>57.261,56</u>	04.09.2020 WB nr.127/2020
wrzesień	42.746,26	34.188,45	3.288,65	5.092,18	<u>75.131,18</u>	05.10.2020 WB nr.148/2020
październik	48.265,16	38.386,32	3.593,16	3.411,35	<u>86.833,29</u>	05.11.2020 WB nr.169/2020
listopad	41.726,28	32.529,07	3.141,39	7.836,45	<u>69.560,29</u>	07.12.2020 WB nr.191/2020
grudzień	38.050,66	29.285,10	2.671,24	17.069,77	<u>52.937,23</u>	23.12.2020 WB nr.203/2020
razem	502.773,98	398.464,52 *	38.972,51	150.480,53	789.730,48	

* zgodnie z deklaracjami rozliczeniowymi ZUS P DRA za 2020r kwota należnych i zapłaconych składek na ubezpieczenie społeczne przez płatnika składek (§4110) wyniosła **398.464,52zł**, natomiast w sprawozdaniu Rb-28S za 2020r wykazano, iż była to kwota **393.450,96zł** czyli o **5.013,56zł** mniej.

Kontrolujący po sprawdzeniu całości pozostałych wydatków PM nr.13 (oprócz wyżej już opisanych) dokonał ich analizy pod względem stosowania przepisów ustawy o księgowości z dn. 29 września 1994r (Tekst jedn: Dz. U. z 2021r

poz.217 z późn. zm.), ustawy o finansach publicznych z dn. 27 sierpnia 2009r (Tekst jedn: Dz. U. z 2022r poz.1634 z późn. zm.) oraz regulaminu obiegu i kontroli dokumentów w PM nr.13 (wszedł w życie od 1 stycznia 2002r) tj.:

Zestawienia faktur:

- Dokumenty księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13).**
- Podpis Dyr. lub z-cy Dyr. pod względem merytorycznym
- Sprawdzone pod względem formalno – rachunkowym
- Część raportów kasowych PM nr.13 **nie sprawdzona przez Gł. Księgowego** (raporty za m-ce lipiec, sierpień, wrzesień, październik, listopad, grudzień).

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
0010FV-H/W/1/20 z dn. 02.01.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	81,84	przelew 10.01.2020 WB nr.6/2020
149/2020 z dn. 07.01.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	630,39	przelew 10.01.2020 WB nr.6/2020
FV/P1/W/000142/20 z dn.07.01.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	167,72	przelew 10.01.2020 WB nr.6/2020
FV 491/20/01 z dn. 07.01.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	759,46	przelew 10.01.2020 WB nr.6/2020
0301FV-H/W/1/20 z dn. 07.01.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	344,49	przelew 10.01.2020 WB nr.6/2020
193/2020 z dn. 08.01.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	95,86	przelew 10.01.2020 WB nr.6/2020
0620FV-H/W/1/20	art. mleczarskie	rozd. 80148	462,41	przelew

z dn. 09.01.2020r		§4220		10.01.2020 WB nr.6/2020
FV 874/20/01 z dn. 09.01.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	747,19	przelew 10.01.2020 WB nr.6/2020
264/2020 z dn. 09.01.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	343,00	przelew 10.01.2020 WB nr.6/2020
104/20 z dn. 09.01.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	239,87	przelew 10.01.2020 WB nr.6/2020
1/1/2020 z dn.10.01.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	308,60	przelew 17.01.2020 WB nr.11/2020
FV/P1/W/000455/20 z dn.14.01.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	364,66	przelew 17.01.2020 WB nr.11/2020
1192FV-H/W/1/20 z dn. 15.01.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	584,76	przelew 17.01.2020 WB nr.11/2020
FV 1643/20/01 z dn. 15.01.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	597,46	przelew 17.01.2020 WB nr.11/2020
0940FV-H/W/1/20 z dn. 13.01.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	125,56	przelew 17.01.2020 WB nr.11/2020
423/20 z dn. 13.01.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	667,36	przelew 17.01.2020 WB nr.11/2020
FV 1298/20/01 z dn. 13.01.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	654,32	przelew 17.01.2020 WB nr.11/2020
548/2020	warzywa i owoce	rozd. 80148	213,94	przelew

z dn. 16.01.2020r		§4220		20.01.2020 WB nr.12/2020
91/SRD/2020 z dn.15.01.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	66,15	przelew 20.01.2020 WB nr.12/2020
1605FV-H/W/1/20 z dn. 20.01.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	152,17	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
FV 2143/20/01 z dn. 20.01.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	208,98	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
714/2020 z dn. 20.01.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	556,55	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
FV/P1/W/000929/20 z dn.21.01.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	257,94	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
1867FV-H/W/1/20 z dn. 22.01.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	471,07	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
2/1/2020 z dn.22.01.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	864,30	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
860/2020 z dn. 23.01.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	261,81	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
370/20 z dn. 23.01.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	260,90	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
FV 2659/20/01 z dn. 23.01.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	407,01	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
972/2020	warzywa i owoce	rozd. 80148	748,57	przelew

z dn. 27.01.2020r		§4220		31.01.2020 WB nr.19/2020
2369FV-H/W/1/20 z dn. 27.01.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	175,14	przelew 31.01.2020 WB nr.19/2020
2446FV-H/W/1/20 z dn. 28.01.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	247,48	przelew 31.01.2020 WB nr.19/2020
3/20 z dn. 27.01.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr.1/WW/2020 za m-c styczeń
FP/1/2020/01 z dn. 20.01.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	24,50	gotówka RK nr.1/WW/2020 za m-c styczeń
FP/2/2020/01 z dn. 23.01.2020r	żurek	rozd. 80148 §4220	16,00	gotówka RK nr.1/WW/2020 za m-c styczeń
1/20 z dn. 09.01.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr.1/WW/2020 za m-c styczeń
405/2020/FS z dn.13.01.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	282,50	gotówka RK nr.1/WW/2020 za m-c styczeń
FV 3533/20/01 z dn. 30.01.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	311,45	przelew 31.01.2020 WB nr.19/2020
2693FV-H/W/1/20 z dn. 30.01.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	216,93	przelew 31.01.2020 WB nr.19/2020
1134/2020 z dn. 30.01.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	640,30	przelew 31.01.2020 WB nr.19/2020
FV 3046/20/01	mięso i wędliny	rozd. 80148	770,26	przelew

z dn. 27.01.2020r		§4220		10.02.2020 WB nr.25/2020
FV/P1/W/001309/20 z dn.31.01.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	489,43	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
0256FV-H/W/2/20 z dn. 04.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	323,61	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
0147FV-H/W/2/20 z dn. 04.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	499,03	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
FV 3914/20/01 z dn. 03.02.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	832,37	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
1282/2020 z dn. 03.02.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	827,73	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
1368/MAG/2020 z dn. 05.02.2020r	inne art. żywieniowe (przyprawy, słodycze itp.)	rozd. 80148 §4220	1.214,47	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
14201831 z dn. 06.02.2020	inne art. żywieniowe (makarony, kasze, ryż itp.)	rozd. 80148 §4220	607,26	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
1/2/2020 z dn.06.02.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	503,20	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
1441/2020 z dn. 06.02.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	375,93	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
0464FV-H/W/2/20 z dn. 06.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	506,07	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
FV 4412/20/01	mięso i wędliny	rozd. 80148	580,52	przelew

z dn. 06.02.2020r		§4220		10.02.2020 WB nr.25/2020
670/20 z dn. 06.02.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	592,65	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
FV/P1/W/001697/20 z dn.07.02.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	362,10	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
FV 4818/20/01 z dn. 10.02.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	367,45	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
1592/2020 z dn. 10.02.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	885,60	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
0800FV-H/W/2/20 z dn. 10.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	176,90	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
FV 5013/20/01 z dn. 11.02.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	792,48	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
1598/MAG/2020 z dn. 11.02.2020r	inne art. żywieniowe (mąka, makaron, sól, ryż, olej itp.)	rozd. 80148 §4220	465,68	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
277/SRD/2020 z dn.12.02.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	66,15	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
FV 5170/20/01 z dn. 12.02.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	61,78	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
2/2/2020 z dn.13.02.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	370,00	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
1744/2020	warzywa i owoce	rozd. 80148	344,82	przelew

z dn. 13.02.2020r		§4220		18.02.2020 WB nr.32/2020
1133FV-H/W/2/20 z dn. 12.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	172,25	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
1175FV-H/W/2/20 z dn. 13.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	580,29	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
FV/P1/W/002071/20 z dn.14.02.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	284,30	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
1911/2020 z dn. 17.02.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	815,40	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
F00713 z dn. 14.02.2020	art. spożywcze	rozd. 80148 §4220	145,24	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
FV 5675/20/01 z dn. 17.02.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	677,02	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
1519FV-H/W/2/20 z dn. 17.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	285,77	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
1923/MAG/2020 z dn. 18.02.2020r	inne art. żywieniowe (przyprawy, słodyczne, napoje itp.)	rozd. 80148 §4220	535,05	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
1599FV-H/W/2/20 z dn. 18.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	238,87	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
F/11/20/012972 z dn. 14.02.2020r	inne art. żywieniowe (słodyczne, kasza, makaron itp.)	rozd. 80148 §4220	595,16	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020

3/2/2020 z dn.25.02.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	440,00	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
FV 6054/20/01 z dn. 19.02.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	778,47	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
2066/2020 z dn. 20.02.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	444,19	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
1848FV-H/W/2/20 z dn. 20.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	449,71	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
F/7/02/2020/WYSZ z dn.20.02.2020r	słodcyce	rozd. 80148 §4220	822,00	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
FV/P1/W/002556/20 z dn.21.02.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	290,84	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
2200/2020 z dn. 24.02.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	877,38	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
FV 6599/20/01 z dn. 24.02.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	488,43	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
2215FV-H/W/2/20 z dn. 24.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	210,03	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
20000526/FH/4301 z dn. 25.02.2020r	owoce	rozd. 80148 §4220	217,35	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
6/2/2020 z dn.25.02.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	370,00	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020

FV 6915/20/01 z dn. 26.02.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	545,76	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
2354/2020 z dn. 27.02.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	229,31	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
2505FV-H/W/2/20 z dn. 26.02.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	474,56	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
FP/6//2020/01 z dn.24.02.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	12,90	gotówka RK nr.2/WW/2020 za m-c luty
5/20 z dn. 21.02.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr.2/WW/2020 za m-c luty
FP/5//2020/01 z dn.19.02.2020r	żurek i aromat waniliowy	rozd. 80148 §4220	24,20	gotówka RK nr.2/WW/2020 za m-c luty
FP/4//2020/01 z dn.11.02.2020r	żurek	rozd. 80148 §4220	16,00	gotówka RK nr.2/WW/2020 za m-c luty
4/20 z dn. 03.02.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr.2/WW/2020 za m-c luty
FP/3//2020/01 z dn.03.02.2020r	żurek	rozd. 80148 §4220	16,00	gotówka RK nr.2/WW/2020 za m-c luty
FV/P1/W/002850/20 z dn.29.02.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	339,20	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
2452/MAG/2020 z dn. 02.03.2020r	inne art. żywieniowe (mąka, makaron, olej, ryż, dżem itp.)	rozd. 80148 §4220	1.091,90	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020

2504/2020 z dn. 02.03.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	692,41	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
FV 7468/20/01 z dn. 02.03.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	714,16	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
0076FV-H/W/3/20 z dn. 02.03.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	126,68	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
0221FV-H/W/3/20 z dn. 03.03.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	466,97	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
1/3/2020 z dn.03.03.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	370,00	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
2/3/2020 z dn.04.03.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	57,00	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
415/SRD/2020 z dn.04.03.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	66,15	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
FV 7826/20/01 z dn. 04.03.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	595,83	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
1263/20 z dn. 05.03.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	402,81	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
14203474 z dn. 05.03.2020r	inne art. żywniowe (ziola, makaron, ryż, itp.)	rozd. 80148 §4220	506,52	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
20000630/FH/43001 z dn. 05.03.2020r	słodyczne	rozd. 80148 §4220	160,65	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020

2675/2020 z dn. 05.03.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	501,84	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
0467FV-H/W/3/20 z dn. 05.03.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	223,08	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
FV 8204/20/01 z dn. 06.03.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	133,64	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
FP/11/2020/01 z dn.13.03.2020r	słodcyce	rozd. 80148 §4220	33,49	gotówka RK nr.3/WW/2020 za m-c marzec
FP/8/2020/01 z dn.02.03.2020r	truskawki mrożone i twaróg półtłusty	rozd. 80148 §4220	305,62	gotówka RK nr.3/WW/2020 za m-c marzec
7/20 z dn. 05.03.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr.3/WW/2020 za m-c marzec
FP/9/2020/01 z dn.06.03.2020r	żurek, jajka i przyprawy	rozd. 80148 §4220	35,95	gotówka RK nr.3/WW/2020 za m-c marzec
4/3/2020 z dn.10.03.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	427,00	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
FV/P1/W/003255/20 z dn.07.03.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	361,36	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
FV 8371/20/01 z dn. 09.03.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	267,14	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
0866FV-H/W/3/20 z dn. 09.03.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	185,39	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020

2830/20 z dn. 09.03.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	708,95	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
F/11/20/019075 z dn. 05.03.2020	inne art. żywieniowe (słodycze, miód, sól, itp.)	rozd. 80148 §4220	908,22	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
14203639 z dn. 09.03.2020r	inne art. żywieniowe (herbata, oliwa z oliwek, koncentrat pomidorowy, itp.)	rozd. 80148 §4220	492,85	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
0953FV-H/W/3/20 z dn. 10.03.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	585,33	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
FV 8593/20/01 z dn. 10.03.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	487,25	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
2961/MAG/2020 z dn. 12.03.2020r	inne art. żywieniowe (mąka, słodycze, olej, ryż, cukier itp.)	rozd. 80148 §4220	475,15	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
2994/20 z dn. 12.03.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	448,48	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
1184FV-H/W/3/20 z dn. 12.03.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	210,92	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
FV 8922/20/01 z dn. 12.03.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	167,88	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
FV/P1/W/003687/20 z dn.14.03.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	250,87	przelew 31.03.2020 WB nr.62/2020
FV 15751/20/01 z dn. 11.05.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	33,47	przelew 13.05.2020

				WB nr.76/2020
5385/2020 z dn. 11.05.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	186,33	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
FV 16074/20/01 z dn. 13.05.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	5,69	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
FV/P1/W/006614/20 z dn.14.05.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	20,21	przelew 19.05.2020 WB nr.79/2020
5705/2020 z dn. 18.05.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	145,86	przelew 19.05.2020 WB nr.79/2020
FV 16561/20/01 z dn. 18.05.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	135,37	przelew 19.05.2020 WB nr.79/2020
1620FV-H/W/5/20 z dn. 20.05.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	29,11	przelew 22.05.2020 WB nr.81/2020
FV 16895/20/01 z dn. 20.05.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	55,89	przelew 22.05.2020 WB nr.81/2020
FV/P1/W/006995/20 z dn.21.05.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	37,16	przelew 22.05.2020 WB nr.81/2020
9/20 z dn. 11.05.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	24,00	gotówka RK nr.4/WW/2020 za m-c maj
10/20 z dn. 27.05.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	24,00	gotówka RK nr.4/WW/2020 za m-c maj
FP/16/2020/01 z dn.11.05.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	20,42	gotówka RK nr.4/WW/2020

				za m-c maj
FP/18/2020/01 z dn.18.05.2020r	żurek, ser i twarożek wiejski	rozd. 80148 §4220	26,20	gotówka RK nr.4/WW/2020 za m-c maj
6050/2020 z dn. 25.05.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	119,16	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
2019FV-H/W/5/20 z dn. 25.05.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	88,69	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
FV 17378/20/01 z dn. 25.05.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	136,42	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
2336FV-H/W/5/20 z dn. 25.05.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	14,55	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
FV/P1/W/007308/20 z dn.30.05.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	41,00	przelew 05.06.2020 WB nr.89/2020
5803/MAG/2020 z dn. 01.06.2020r	inne art. żywniowe (jajka Kinder Joy)	rozd. 80148 §4220	119,10	przelew 05.06.2020 WB nr.89/2020
FV 18196/20/01 z dn. 01.06.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	75,26	przelew 05.06.2020 WB nr.89/2020
0143FV-H/W/6/20 z dn. 01.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	70,78	przelew 05.06.2020 WB nr.89/2020
6382/2020 z dn. 01.06.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	210,76	przelew 05.06.2020 WB nr.89/2020
FV 18519/20/01 z dn. 03.06.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	162,03	przelew 05.06.2020

				WB nr.89/2020
0407FV-H/W/6/20 z dn. 03.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	85,34	przelew 05.06.2020 WB nr.89/2020
6576/2020 z dn. 04.06.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	107,56	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
FV/P1/W/007674/20 z dn.06.06.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	59,29	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
6745/2020 z dn. 08.06.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	179,27	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
0835FV-H/W/6/20 z dn. 08.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	38,65	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
FV 18992/20/01 z dn. 08.06.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	101,31	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
FV 19373/20/01 z dn. 10.06.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	25,46	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
1112FV-H/W/6/20 z dn. 10.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	16,98	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
1525FV-H/W/6/20 z dn. 15.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	125,61	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
FV 19729/20/01 z dn. 15.06.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	90,13	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
FV/P1/W/008063/20 z dn.13.06.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	41,00	przelew 15.06.2020

				WB nr.95/2020
7055/2020 z dn. 15.06.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	164,01	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
FV/P1/W/008433/20 z dn.20.06.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	50,83	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
7435/2020 z dn. 22.06.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	141,32	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
2239FV-H/W/6/20 z dn. 22.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	81,31	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
FV 20055/20/01 z dn. 17.06.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	65,12	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
1782FV-H/W/6/20 z dn. 17.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	79,09	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
7259/2020 z dn. 18.06.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	166,92	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
FV 20521/20/01 z dn. 22.06.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	52,63	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
2570FV-H/W/6/20 z dn. 25.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	76,29	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
2501FV-H/W/6/20 z dn. 24.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	56,81	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
7593/2020 z dn. 25.06.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	43,09	przelew 25.06.2020

				WB nr.100/2020
FV 21001/20/01 z dn. 25.06.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	17,25	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
FV 20720/20/01 z dn. 23.06.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	160,88	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
6536/MAG/2020 z dn. 19.06.2020r	inne art. żywieniowe (przyprawy)	rozd. 80148 §4220	92,30	przelew 25.06.2020 WB nr.100/2020
11/20 z dn. 03.06.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	12,00	gotówka RK nr.5/WW/2020 za m-c czerwiec
FP/21/2020/01 z dn.04.06.2020r	żurek i aromat waniliowy	rozd. 80148 §4220	4,67	gotówka RK nr.5/WW/2020 za m-c czerwiec
12/20 z dn. 08.06.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	24,00	gotówka RK nr.5/WW/2020 za m-c czerwiec
FP/22/2020/01 z dn.12.06.2020r	pieczywo i twaróg półtłusty	rozd. 80148 §4220	5,48	gotówka RK nr.5/WW/2020 za m-c czerwiec
FP/23/2020/01 z dn.17.06.2020r	galaretka truskawkowa	rozd. 80148 §4220	16,44	gotówka RK nr.5/WW/2020 za m-c czerwiec
13/20 z dn. 22.06.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	24,00	gotówka RK nr.5/WW/2020 za m-c czerwiec
FP/26/2020/01 z dn.25.06.2020r	żurek i twaróg półtłusty	rozd. 80148 §4220	12,36	gotówka RK nr.5/WW/2020 za m-c czerwiec
FV 21359/20/01 z dn. 29.06.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	134,24	przelew 30.06.2020

				WB nr.102/2020
2934FV-H/W/6/20 z dn. 29.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	40,97	przelew 30.06.2020 WB nr.102/2020
7776/2020 z dn. 29.06.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	140,70	przelew 30.06.2020 WB nr.102/2020
6855/MAG/2020 z dn. 29.06.2020r	inne art. żywieniowe (słodyczne, soki itp.)	rozd. 80148 §4220	109,26	przelew 30.06.2020 WB nr.102/2020
FV/P1/W/008831/20 z dn.30.06.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	82,54	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
1/7/2020 z dn.01.07.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	54,00	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
7945/2020 z dn. 02.07.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	103,12	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
0119FV-H/W/7/20 z dn. 29.06.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	82,12	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
FV 21679/20/01 z dn. 01.07.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	121,12	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
FV 22169/20/01 z dn. 06.07.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	155,33	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
8131/2020 z dn. 06.07.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	207,73	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
0544FV-H/W/7/20 z dn. 06.07.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	173,76	przelew 06.07.2020

				WB nr.105/2020
2/7/2020 z dn.07.07.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	54,00	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
FV/P1/W/009215/20 z dn.07.07.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	71,24	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
0816FV-H/W/7/20 z dn. 08.07.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	68,61	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
8298/2020 z dn. 09.07.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	75,59	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
FV 22590/20/01 z dn. 09.07.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	121,25	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
1295FV-H/W/7/20 z dn. 13.07.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	30,31	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
8430/2020 z dn. 13.07.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	160,51	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
FV 22957/20/01 z dn. 13.07.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	206,34	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
FV/P1/W/009568/20 z dn.14.07.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	68,24	przelew 17.07.2020 WB nr.108/2020
1549FV-H/W/7/20 z dn. 15.07.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	174,00	przelew 17.07.2020 WB nr.108/2020
1629FV-H/W/7/20 z dn. 16.07.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	18,04	przelew 17.07.2020

				WB nr.108/2020
3/7/2020 z dn.16.07.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	54,00	przelew 17.07.2020 WB nr.108/2020
14/20 z dn. 06.07.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	36,00	gotówka RK nr.6/WW/2020 za m-c lipiec
FP/29/2020/01 z dn.16.07.2020r	żurek	rozd. 80148 §4220	1,75	gotówka RK nr.6/WW/2020 za m-c lipiec
FP/31/2020/01 z dn.29.07.2020r	Żurek, śmietana i bułka pabianka	rozd. 80148 §4220	15,11	gotówka RK nr.6/WW/2020 za m-c lipiec
FV 24847/20/01 z dn. 29.07.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	20,21	przelew 31.07.2020 WB nr.112/2020
9096/2020 z dn. 29.07.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	103,62	przelew 31.07.2020 WB nr.112/2020
FV/P1/W/009957/20 z dn.31.07.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	28,49	przelew 31.07.2020 WB nr.112/2020
9140/2020 z dn. 30.07.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	8,00	przelew 31.07.2020 WB nr.112/2020
FV/P1/W/010297/20 z dn.31.07.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	23,38	przelew 10.08.2020 WB nr.115/2020
9282/2020 z dn. 03.08.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	178,05	przelew 10.08.2020 WB nr.115/2020
FV 25393/20/01 z dn. 03.08.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	76,60	przelew 10.08.2020

				WB nr.115/2020
0123FV-H/W/8/20 z dn. 03.08.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	42,21	przelew 10.08.2020 WB nr.115/2020
0422FV-H/W/8/20 z dn. 05.08.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	75,23	przelew 10.08.2020 WB nr.115/2020
9398/2020 z dn. 05.08.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	62,94	przelew 10.08.2020 WB nr.115/2020
FV 25700/20/01 z dn. 05.08.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	70,70	przelew 10.08.2020 WB nr.115/2020
1/8/2020 z dn.13.08.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	54,00	przelew 10.08.2020 WB nr.115/2020
FV/P1/W/010708/20 z dn.07.08.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	60,32	przelew 10.08.2020 WB nr.115/2020
0857FV-H/W/8/20 z dn. 10.08.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	171,11	przelew 10.08.2020 WB nr.115/2020
FV 26185/20/01 z dn. 10.08.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	180,80	przelew 10.08.2020 WB nr.115/2020
1102FV-H/W/8/20 z dn. 12.08.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	89,59	przelew 13.08.2020 WB nr.118/2020
9568/2020 z dn. 10.08.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	105,13	przelew 13.08.2020 WB nr.118/2020
FV 26661/20/01 z dn. 13.08.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	91,07	przelew 13.08.2020

				WB nr.118/2020
9740/2020 z dn. 13.08.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	26,88	przelew 13.08.2020 WB nr.118/2020
FV/P1/W/011057/20 z dn.14.08.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	46,75	przelew 20.08.2020 WB nr.120/2020
1528FV-H/W/8/20 z dn. 17.08.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	49,78	przelew 20.08.2020 WB nr.120/2020
FV 26966/20/01 z dn. 17.08.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	193,60	przelew 20.08.2020 WB nr.120/2020
9865/2020 z dn. 17.08.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	97,35	przelew 20.08.2020 WB nr.120/2020
9980/2020 z dn. 19.08.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	97,73	przelew 20.08.2020 WB nr.120/2020
1795FV-H/W/8/20 z dn. 19.08.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	46,56	przelew 20.08.2020 WB nr.120/2020
FV 27296/20/01 z dn. 19.08.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	102,48	przelew 20.08.2020 WB nr.120/2020
FV/P1/W/011434/20 z dn.21.08.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	65,86	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
2235FV-H/W/8/20 z dn. 24.08.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	30,50	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
FV 27782/20/01 z dn. 24.08.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	160,26	przelew 28.08.2020

				WB nr.122/2020
FV 28126/20/01 z dn. 26.08.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	70,40	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
10156/2020 z dn. 24.08.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	116,01	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
5/8/2020 z dn.26.08.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	162,00	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
9073/MAG/2020 z dn. 24.08.2020r	inne art. żywieniowe (dżem, herbata liściasta Lipton, płatki owsiane itp.)	rozd. 80148 §4220	114,72	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
2531FV-H/W/8/20 z dn. 26.08.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	167,51	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
10324/2020 z dn. 27.08.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	92,18	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
FV 28598/20/01 z dn. 31.08.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	109,76	przelew 31.08.2020 WB nr.123/2020
2930FV-H/W/8/20 z dn. 31.08.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	155,11	przelew 31.08.2020 WB nr.123/2020
0717/F000226/2020 z dn. 28.08.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	31,16	gotówka RK nr.7/WW/2020 za m-c sierpień
26/20 z dn. 26.08.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	36,00	gotówka RK nr.7/WW/2020 za m-c sierpień
24/20	jajka	rozd. 80148	24,00	gotówka

z dn. 17.08.2020		§4220		RK nr.7/WW/2020 za m-c sierpień
FP/34/2020/01 z dn.10.08.2020r	żurek, pieczywo i śmietana,	rozd. 80148 §4220	13,56	gotówka RK nr.7/WW/2020 za m-c sierpień
22/20 z dn. 03.08.2020	jajka	rozd. 80148 §4220	24,00	gotówka RK nr.7/WW/2020 za m-c sierpień
FV/P1/W/011800/20 z dn.31.08.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	87,11	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
10491/2020 z dn. 01.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	419,96	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
1/9/2020 z dn.02.09.2020	ryby	rozd. 80148 §4220	979,20	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
0262FV-H/W/9/20 z dn. 02.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	524,11	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
FV 28944/20/01 z dn. 02.09.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	596,94	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
9440/MAG/2020 z dn. 02.09.2020r	inne art. żywieniowe (galaretki, słodycze, dżem, cukier itp.)	rozd. 80148 §4220	1.544,23	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
10608/2020 z dn. 03.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	441,97	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
2276/20 z dn. 03.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	375,72	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
10633/2020	warzywa i owoce	rozd. 80148	132,73	przelew

z dn. 04.09.2020r		§4220		04.09.2020 WB nr.127/2020
F/11/20/053764 z dn. 03.09.2020	inne art. żywniowe (słodycze, makaron, cukier trzcinowy, itp.)	rozd. 80148 §4220	326,45	przelew 10.09.2020 WB nr.131/2020
9610/MAG/2020 z dn. 07.09.2020r	inne art. żywniowe (kasza manna, makaron)	rozd. 80148 §4220	94,70	przelew 10.09.2020 WB nr.131/2020
0668FV-H/W/9/20 z dn. 07.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	192,65	przelew 10.09.2020 WB nr.131/2020
9609/MAG/2020 z dn. 07.09.2020r	inne art. żywniowe (kakao, kasza, makaron, ryż itp.)	rozd. 80148 §4220	274,16	przelew 10.09.2020 WB nr.131/2020
FV/P1/W/012131/20 z dn.07.09.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	383,05	przelew 10.09.2020 WB nr.131/2020
FV 29481/20/01 z dn. 07.09.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	704,22	przelew 10.09.2020 WB nr.131/2020
10711/2020 z dn. 07.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	766,10	przelew 10.09.2020 WB nr.131/2020
10902/2020 z dn. 10.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	269,54	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
1094FV-H/W/9/20 z dn. 10.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	232,21	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
FV 29985/20/01 z dn. 10.09.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	271,47	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020

14209881 z dn. 14.09.2020r	inne art. żywniowe (kasza, oliwa z oliwek)	rozd. 80148 §4220	301,27	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
FV 30348/20/01 z dn. 14.09.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	553,77	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
11004/2020 z dn. 14.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	558,18	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
1457FV-H/W/9/20 z dn. 14.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	281,50	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
1834FV-H/W/9/20 z dn. 17.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	236,72	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
1698FV-H/W/9/20 z dn. 16.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	314,01	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
2530/20 z dn. 17.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	808,34	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
10000/MAG/2020 z dn. 15.09.2020r	inne art. żywniowe (słodyczne, koncentrat pomidorowy itp.)	rozd. 80148 §4220	249,79	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
FV/P1/W/012549/20 z dn.14.09.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	245,40	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
FV 30717/20/01 z dn. 16.09.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	498,00	przelew 18.09.2020 WB nr.137/2020
11182/2020 z dn. 17.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	340,57	przelew 18.09.2020

				WB nr.137/2020
10216/MAG/2020 z dn. 21.09.2020r	inne art. żywniowe (przyprawy, zioła, kakao, miód, dżem itp.)	rozd. 80148 §4220	1.331,17	przelew 25.09.2020 WB nr.142/2020
FV/P1/W/012886/20 z dn.21.09.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	336,09	przelew 25.09.2020 WB nr.142/2020
11304/2020 z dn. 21.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	649,73	przelew 25.09.2020 WB nr.142/2020
2220FV-H/W/9/20 z dn. 21.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	403,05	przelew 25.09.2020 WB nr.142/2020
FV 31248/20/01 z dn. 21.09.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	333,19	przelew 25.09.2020 WB nr.142/2020
FV 31441/20/01 z dn. 22.09.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	334,50	przelew 25.09.2020 WB nr.142/2020
2486FV-H/W/9/20 z dn. 23.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	517,91	przelew 25.09.2020 WB nr.142/2020
11462/2020 z dn. 24.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	443,10	przelew 25.09.2020 WB nr.142/2020
FV 31736/20/01 z dn. 24.09.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	319,58	przelew 25.09.2020 WB nr.142/2020
1613/SRD/2020 z dn. 23.09.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	66,15	przelew 25.09.2020 WB nr.142/2020
2/9/2020	ryby	rozd. 80148	1.051,20	przelew

z dn. 24.09.2020r		§4220		30.09.2020 WB nr.145/2020
8736/2020/FS z dn. 16.09.2020r	inne art. żywniowe bezglutynowe (słodyczne, makarony, pieczywo itp.)	rozd. 80148 §4220	302,05	gotówka RK nr.8/WW/2020 za m-c wrzesień
30/20 z dn. 16.09.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr.8/WW/2020 za m-c wrzesień
FP/43/2020/01 z dn.14.09.2020r	żurek	rozd. 80148 §4220	17,50	gotówka RK nr.8/WW/2020 za m-c wrzesień
0717/F000245/2020 z dn. 14.09.2020r	pieczywo i słodyczne	rozd. 80148 §4220	63,50	gotówka RK nr.8/WW/2020 za m-c wrzesień
28/20 z dn. 10.09.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	72,00	gotówka RK nr.8/WW/2020 za m-c wrzesień
FP/41/2020/01 z dn.10.09.2020r	jaja wielozbożowe	rozd. 80148 §4220	17,28	gotówka RK nr.8/WW/2020 za m-c wrzesień
FP/40/2020/01 z dn.08.09.2020r	bułka pabianka	rozd. 80148 §4220	9,00	gotówka RK nr.8/WW/2020 za m-c wrzesień
0717/F000231/2020 z dn. 04.09.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	70,11	gotówka RK nr.8/WW/2020 za m-c wrzesień
FP/39/2020/01 z dn.01.09.2020r	jajka ściółkowe, margaryna, bułka pabianka	rozd. 80148 §4220	48,23	gotówka RK nr.8/WW/2020 za m-c wrzesień
27/20 z dn. 01.09.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	48,00	gotówka RK nr.8/WW/2020 za m-c wrzesień

FV 32103/20/01 z dn. 28.09.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	817,89	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
2980FV-H/W/9/20 z dn. 28.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	414,78	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
11583/2020 z dn. 28.09.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	770,95	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
3141FV-H/W/9/20 z dn. 29.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	161,48	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
FV 32271/20/01 z dn. 29.09.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	521,82	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
FV/P1/W/013280/20 z dn.30.09.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	553,82	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
10661/MAG/2020 z dn. 01.10.2020r	inne art. żywieniowe (makaron, olej, cukier, ryż, miód, dżem itp.)	rozd. 80148 §4220	2.351,66	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
11748/2020 z dn. 01.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	607,60	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
0071FV-H/W/10/20 z dn. 01.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	345,48	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
2826/20 z dn. 01.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	468,49	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
11867/2020 z dn. 05.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	581,98	przelew 08.10.2020

				WB nr.151/2020
14210984 z dn. 05.10.2020r	kasza, makaron, ryż	rozd. 80148 §4220	394,07	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
FV 32985/20/01 z dn. 05.10.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	742,29	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
0445FV-H/W/10/20 z dn. 05.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	136,42	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
0558FV-H/W/10/20 z dn. 06.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	639,80	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
FV 33327/20/01 z dn. 07.10.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	769,76	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
10934/MAG/2020 z dn. 07.10.2020r	inne art. żywieniowe (galaretki, kakao, makaron, chrupki itp.)	rozd. 80148 §4220	314,52	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
FV/P1/W/013692/20 z dn.07.10.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	431,48	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
12039/2020 z dn. 08.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	471,58	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
0792FV-H/W/10/20 z dn. 06.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	176,90	przelew 08.10.2020 WB nr.151/2020
2968/20 z dn. 08.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	383,65	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
F/11/20/064053	inne art. żywieniowe	rozd. 80148	705,77	przelew

	(rodzynki, kasza, sól, makaron, miód itp.)	§4220		19.10.2020 WB nr.158/2020
12140/2020 z dn. 12.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	755,60	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
1143FV-H/W/10/20 z dn. 12.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	313,45	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
FV 33863/20/01 z dn. 12.10.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	241,83	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
1749/SRD/2020 z dn. 14.10.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	62,37	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
11165/MAG/2020 z dn. 13.10.2020r	inne art. żywieniowe (dżem, koncentrat pomidorowy, makaron, ryż)	rozd. 80148 §4220	246,50	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
3/10/2020 z dn. 14.10.2020r	ryby	rozd. 80148 §4220	849,60	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
1244FV-H/W/10/20 z dn. 13.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	435,55	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
FV 34038/20/01 z dn. 13.10.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	358,24	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
12307/2020 z dn. 15.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	275,23	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
FV/P1/W/014003/20 z dn.14.10.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	456,57	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020

FV 34355/20/01 z dn. 15.10.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	303,18	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
1543FV-H/W/10/20 z dn. 15.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	250,15	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
2181FV-H/W/10/20 z dn. 21.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	445,66	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
FV 35121/20/01 z dn. 21.10.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	752,63	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
12428/2020 z dn. 19.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	809,96	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
4/10/2020 z dn. 22.10.2020r	ryby	rozd. 80148 §4220	979,20	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
14211662 z dn. 15.10.2020r	inne art. żywieniowe (herbata czarna, grzanki, makaron, ryż itp.)	rozd. 80148 §4220	841,36	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
12569/2020 z dn. 22.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	393,47	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
FV/P1/W/014414/20 z dn.21.10.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	359,22	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
1904FV-H/W/10/20 z dn. 19.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	417,72	przelew 19.10.2020 WB nr.158/2020
FV 34730/20/01 z dn. 19.10.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	759,27	przelew 19.10.2020

				WB nr.158/2020
FV 35671/20/01 z dn. 26.10.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	339,73	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
0717/F000263/2020 z dn. 26.10.2020r	pieczywo, wafelki orzechowe	rozd. 80148 §4220	91,17	gotówka RK nr.9/WW/2020 za m-c październik
12699/2020 z dn. 26.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	914,04	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
F/11/20/068087 z dn. 22.10.2020r	inne art. żywniowe (miód wielokwiatowy)	rozd. 80148 §4220	377,06	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
32/20 z dn. 26.10.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr.9/WW/2020 za m-c październik
FP/44/2020/01 z dn.05.10.2020r	żurek	rozd. 80148 §4220	17,50	gotówka RK nr.9/WW/2020 za m-c październik
12858/2020 z dn. 29.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	413,05	przelew 29.10.2020 WB nr.165/2020
3364/20 z dn. 29.10.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	691,61	przelew 29.10.2020 WB nr.165/2020
31/20 z dn. 05.10.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr.9/WW/2020 za m-c październik
FP/45/2020/01 z dn.16.10.2020r	żurek	rozd. 80148 §4220	17,50	gotówka RK nr.9/WW/2020 za m-c październik
2933FV-H/W/10/20 z dn. 28.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	375,38	przelew 29.10.2020

				WB nr.165/2020
FV 36015/20/01 z dn. 28.10.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	919,40	przelew 29.10.2020 WB nr.165/2020
FP/46/2020/01 z dn.26.10.2020r	jogurt Jogobella	rozd. 80148 §4220	13,70	gotówka RK nr.9/WW/2020 za m-c październik
FV/P1/W/014719/20 z dn.31.10.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	551,87	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
FV 36526/20/01 z dn. 02.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	136,07	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
0261FV-H/W/11/20 z dn. 03.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	302,69	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
13011/2020 z dn. 03.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	43,00	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
FV 36506/20/01 z dn. 02.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	627,43	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
11964/MAG/2020 z dn. 04.11.2020r	inne art. żywieniowe (budyń, przyprawy, cukier, płatki, miód itp.)	rozd. 80148 §4220	1.042,42	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
12975/2020 z dn. 02.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	535,02	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
0475FV-H/W/11/20 z dn. 05.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	178,05	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
0126FV-H/W/11/20	art. mleczarskie	rozd. 80148	322,25	przelew

z dn. 02.11.2020r		§4220		06.11.2020 WB nr.170/2020
FV 36996/20/01 z dn. 05.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	356,20	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
12008/MAG/2020 z dn. 05.11.2020r	inne art. żywieniowe (kakao, kasza, mąka, cukier, płatki owsiane, miód itp.)	rozd. 80148 §4220	919,56	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
13103/2020 z dn. 05.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	415,11	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
13254/2020 z dn. 09.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	857,53	przelew 13.11.2020 WB nr.175/2020
FV/P1/W/015100/20 z dn.07.11.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	378,38	przelew 13.11.2020 WB nr.175/2020
14212255 z dn. 06.11.2020r	kasza, makaron ,ryż	rozd. 80148 §4220	286,61	przelew 13.11.2020 WB nr.175/2020
0802FV-H/W/11/20 z dn. 09.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	318,22	przelew 13.11.2020 WB nr.175/2020
FV 37362/20/01 z dn. 09.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	423,01	przelew 13.11.2020 WB nr.175/2020
F/11/20/070990 z dn. 04.11.2020r	inne art. żywieniowe (rodzynki, chrupki kukurydziane, miód, sól itp.)	rozd. 80148 §4220	572,65	przelew 13.11.2020 WB nr.175/2020
FV 37579/20/01 z dn. 10.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	241,32	przelew 13.11.2020

				WB nr.175/2020
13302/2020 z dn. 10.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	32,80	przelew 13.11.2020 WB nr.175/2020
14212309 z dn. 10.11.2020	inne art. żywieniowe (herbata czarna, zioła ryż, oliwa z oliwek, itp.)	rozd. 80148 §4220	429,31	przelew 13.11.2020 WB nr.175/2020
0912FV-H/W/11/20 z dn. 10.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	577,11	przelew 13.11.2020 WB nr.175/2020
1380FV-H/W/11/20 z dn. 16.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	377,11	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
3577/20 z dn. 12.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	422,22	przelew 13.11.2020 WB nr.175/2020
13480/2020 z dn. 16.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	744,62	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
FV 38097/20/01 z dn. 16.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	309,72	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
FV/P1/W/015491/20 z dn.14.11.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	297,16	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
12502/MAG/2020 z dn. 20.11.2020r	inne art. żywieniowe (makaron, miód, ryż, koncentrat pomidorowy)	rozd. 80148 §4220	1.060,60	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
2156FV-H/W/11/20 z dn. 23.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	487,21	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020

FV 38578/20/01 z dn. 19.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	296,27	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
2/11/2020 z dn. 18.11.2020r	ryby	rozd. 80148 §4220	543,60	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
13718/2020 z dn. 23.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	820,35 ⁴⁾	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
FV 38288/20/01 z dn. 17.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	385,94	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
1530FV-H/W/11/20 z dn. 17.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	387,24	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
13599/2020 z dn. 19.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	477,05	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
FV/P1/W/015832/20 z dn.21.11.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	370,07	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
1743FV-H/W/11/20 z dn. 19.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	199,25	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
FV 38948/20/01 z dn. 23.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	489,42	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
FV 39155/20/01 z dn. 24.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	847,15	przelew 27.11.2020 WB nr.185/2020
12691/MAG/2020 z dn. 25.11.2020r	inne art. żywieniowe (słodycze)	rozd. 80148 §4220	2.729,26	przelew 27.11.2020 WB nr.185/2020

2333FV-H/W/11/20 z dn. 25.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	70,54	przelew 27.11.2020 WB nr.185/2020
2448FV-H/W/11/20 z dn. 26.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	292,93	przelew 27.11.2020 WB nr.185/2020
13862/2020 z dn. 26.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	685,77	przelew 27.11.2020 WB nr.185/2020
4/11/2020 z dn. 26.11.2020r	ryby	rozd. 80148 §4220	414,00	przelew 27.11.2020 WB nr.185/2020
2547FV-H/W/11/20 z dn. 27.11.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	321,12	przelew 30.11.2020 WB nr.186/2020
FV 39808/20/01 z dn. 30.11.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	376,26	przelew 30.11.2020 WB nr.186/2020
paragon z dn. 02.11.2020r	żurek	rozd. 80148 §4220	17,50	gotówka RK nr. 10/WW/2020 za m-c listopad
0717/F000280/2020 z dn. 17.11.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	36,45	gotówka RK nr. 10/WW/2020 za m-c listopad
0717/F000288/2020 z dn. 26.11.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	84,59	gotówka RK nr. 10/WW/2020 za m-c listopad
34/20 z dn. 17.11.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr. 10/WW/2020

				za m-c listopad
paragon z dn. 26.11.2020r	żurek	rozd. 80148 §4220	17,50	gotówka RK nr. 10/WW/2020 za m-c listopad
FV/P1/W/016220/20 z dn.30.11.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	495,92	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
1/12/2020 z dn. 02.12.2020r	ryby	rozd. 80148 §4220	360,00	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
12900/MAG/2020 z dn. 01.12.2020r	inne art. żywieniowe (dżem, kisiel, olej, cukier makaron, płatki itp.)	rozd. 80148 §4220	1.297,42	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
0055FV-H/W/12/20 z dn. 01.12.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	276,00	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
14212915 z dn. 01.12.2020	inne art. żywieniowe (herbata czarna, makaron, grzanki, ryż)	rozd. 80148 §4220	436,34	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
F/11/20/076766 z dn. 01.12.2020r	inne art. żywieniowe (rodzynki, makaron, soczewica, sól itp.)	rozd. 80148 §4220	690,17	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
FV 39987/20/01 z dn. 01.12.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	726,36	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
14032/2020 z dn. 01.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	537,10	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
3876/20 z dn. 03.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	429,51	przelew 07.12.2020

				WB nr.191/2020
3878/20 z dn. 03.12.2020r	ryby	rozd. 80148 §4220	421,54	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
0311FV-H/W/12/20 z dn. 03.12.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	286,93	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
14120/2020 z dn. 03.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	418,07	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
FV 40641/20/01 z dn. 07.12.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	387,13	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
14250/2020 z dn. 07.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	464,16	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
0654FV-H/W/12/20 z dn. 07.12.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	281,04	przelew 07.12.2020 WB nr.191/2020
FV/P1/W/016562/20 z dn.07.12.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	344,59	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
13167/MAG/2020 z dn. 07.12.2020r	inne art. żywieniowe (słodycze)	rozd. 80148 §4220	892,71	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
0734FV-H/W/12/20 z dn. 08.12.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	211,36	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
2080/SRD/2020 z dn. 09.12.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	66,15	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
FV 40961/20/01 z dn. 09.12.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	490,67	przelew 14.12.2020

				WB nr.196/2020
2/12/2020 z dn. 10.12.2020r	ryby	rozd. 80148 §4220	489,60	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
14374/2020 z dn. 10.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	348,00	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
0982FV-H/W/12/20 z dn. 10.12.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	143,46	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
13367/MAG/2020 z dn. 11.12.2020r	inne art. żywniowe (zioła, miód)	rozd. 80148 §4220	883,86	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
1301FV-H/W/12/20 z dn. 14.12.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	684,76	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
FV 41474/20/01 z dn. 14.12.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	326,49	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
14213296 z dn. 14.12.2020	inne art. żywniowe (herbata, makaron, ryż, oliwa z oliwek)	rozd. 80148 §4220	590,29	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
14513/2020 z dn. 14.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	794,11	przelew 14.12.2020 WB nr.196/2020
Razem §4220			143.047,05	
FV/3519/2020/PLE_M z dn. 18.08.2020r	zakup obuwia roboczego (kuchnia)	rozd. 80148 §3020	410,00 ¹⁾	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
Razem §3020			410,00	
14638/F0020 z dn. 30.04.2020r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	2.392,88	przelew 05.05.2020

				WB nr.74/2020
potwierdzenie nadania z dn.22.05.2020r	przesyłka polecona (poczta)	rozd. 80104 §4210	8,50 ⁷⁾	gotówka RK nr.5/WP/2020 za m-c maj
potwierdzenie nadania z dn.15.06.2020r	przesyłka polecona (poczta)	rozd. 80104 §4210	8,50	gotówka RK nr.6/WP/2020 za m-c czerwiec
FS 267/2020 z dn. 03.07.2020r	zakup toneru (księgowość)	rozd. 80104 §4210	120,00	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
FV/5197/145/2020 z dn. 02.07.2020r	zakup benzyny (kosiarka)	rozd. 80104 §4210	89,00	gotówka RK nr.7/WP/2020 za m-c lipiec
276/20 z dn. 24.08.2020r	zakup preparatu do kanalizacji	rozd. 80104 §4210	455,10	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
3777/20 z dn. 25.08.2020r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	601,49	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
6931/20/ART z dn. 21.08.2020r	zakup papieru ksero	rozd. 80104 §4210	343,85	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
270/08/2020 z dn. 27.08.2020r	zakup dzienników zajęć przedszkola + koszty wysyłki	rozd. 80104 §4210	321,00 ³⁾	przelew 31.08.2020 WB nr.123/2020
7090/20/ART z dn. 28.08.2020r	zakup przyłbic	rozd. 80104 §4210	210,95	przelew 31.08.2020 WB nr.123/2020
6041/20 z dn. 28.08.2020r	zakup taśmy ostrzegawczej	rozd. 80104 §4210	36,90	przelew 31.08.2020 WB nr.123/2020
(S) FS-71498/20/FVC z dn. 27.08.2020r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	233,95	przelew 31.08.2020

				WB nr.123/2020
FP 33/2020/01 z dn. 10.08.2020r	zakup baterii (do termometru)	rozd. 80104 §4210	48,00	gotówka RK nr.8/WP/2020 za m-c sierpień
1705/00881/240820/01 z dn. 24.08.2020r	zakup śr. czystości (kuchnia)	rozd. 80148 §4210	536,79	gotówka RK nr.8/WP/2020 za m-c sierpień
40/09/2020 z dn. 03.09.2020r	zakup dzienników indywidualnych zajęć rewalidacyjno - wychowawczych	rozd. 80104 §4210	31,99	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020
58/2020 z dn. 03.09.2020r	zakup dzienników zajęć specjalistycznych i logopedycznych	rozd. 80104 §4210	81,80 ⁴⁾	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020
7511/20/ART z dn. 07.09.2020r	zakup tonera	rozd. 80104 §4210	95,87	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020
1381/20 z dn. 16.09.2020r	zakup czajnika MPM	rozd. 80104 §4210	109,00	przelew 21.09.2020 WB nr.138/2020
1433/20 z dn. 24.09.2020r	zakup worków do odkurzaczy	rozd. 80104 §4210	140,00	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
7927/20/ART z dn. 23.09.2020r	zakup tonera	rozd. 80104 §4210	404,99	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
4393/20 z dn. 28.09.2020r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	699,72	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
4394/20 z dn. 28.09.2020r	zakup śr. czystości (kuchnia)	rozd. 80148 §4210	553,89	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020

1867/2020 z dn. 29.09.2020r	zakup dzwonka szkolnego	rozd. 80104 §4210	84,34	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
8347/20/ART z dn. 01.10.2020r	zakup art. biurowych	rozd. 80104 §4210	61,94	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
14086/20/VAT z dn. 01.10.2020r	zakup art. biurowych i papierniczych	rozd. 80146 §4210	400,00	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
1721/S/2020 z dn. 07.10.2020r	zakup części do odkurzacza (kondensator)	rozd. 80104 §4210	8,50	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
14945/20/VAT z dn. 15.10.2020r	zakup art. biurowych	rozd. 80104 §4210	16,09	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
1008/2020 z dn. 25.10.2020r	zakup art. medycznych	rozd. 80104 §4210	399,53	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
8962/20/ART z dn. 27.10.2020r	zakup art. biurowych (atrament)	rozd. 80104 §4210	32,18	przelew 29.10.2020 WB nr.165/2020
FS 482/2020 z dn. 27.10.2020r	zakup telefonu (księgowość)	rozd. 80104 §4210	280,00	przelew 29.10.2020 WB nr.165/2020
9356/20/ART z dn. 03.11.2020r	zakup atramentu	rozd. 80104 §4210	157,27	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
5227/20 z dn. 17.11.2020r	zakup środków do dezynfekcji	rozd. 80104 §4210	1.040,99	przelew 18.11.2020 WB nr.178/2020
DETAL:7757/2020 z dn. 18.11.2020r	zakup różnych art. do kuchni	rozd. 80148 §4210	2.821,68	przelew 20.11.2020 WB nr.178/2020

5226/20 z dn. 17.11.2020r	zakup środków do dezynfekcji (kuchnia)	rozd. 80148 §4210	266,21	przelew 18.11.2020 WB nr.180/2020
9487/20/ART z dn. 09.11.2020r	zakup toneru	rozd. 80104 §4210	596,54	gotówka RK nr.10/WP/2020 za m-c listopad
5564/20 z dn. 08.12.2020r	zakup papieru toaletowego i jednorazowych ręczników	rozd. 80104 §4210	403,80	gotówka RK nr.11/WP/2020 za m-c grudzień
Razem §4210			14.093,24	
14042/20/VAT z dn. 01.10.2020r	zakup pamięci USB	rozd. 80146 §4240	374,45	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
Razem §4240			374,45	
TC/3763/2020 z dn. 31.05.2020r	energia ciepła (za dostawy w maju 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	4.810,23	przelew 26.06.2020 WB nr.101/2020
17/2006/00003406 z dn. 01.07.2020r	energia elektryczna za okres 28.04 – 22.06.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	851,12	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
00/18298/2020 z dn. 25.06.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	240,17	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
TC/4586/2020 z dn. 30.06.2020r	energia ciepła (za dostawy w czerwcu 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	3.600,09	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
OŁM/7480/13FR/2020 z dn. 30.06.2020r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 28.04 – 22.06.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	903,55	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
00/21363/2020	dostawa wody	rozd. 80104	210,59	przelew

z dn. 24.07.2020r		rozd. 80148 §4260		11.08.2020 WB nr.116/2020
TC/5392/2020 z dn. 31.07.2020r	energia ciepła (za dostawy w lipcu 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	3.500,49	przelew 11.08.2020 WB nr.116/2020
17/2008/00003911 z dn. 01.08.2020r	energia elektryczna za okres 22.06 – 25.08.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.591,94	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
TC/6203/2020 z dn. 31.08.2020r	energia ciepła (za dostawy w sierpniu 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	3.573,77	przelew 10.09.2020 WB nr.131/2020
00/24484/2020 z dn. 28.08.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	178,84	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
VGO/006931838/20 z dn. 06.09.2020r	gaz za okres 07.07 – 03.09.2020r	rozd. 80148 §4260	271,78	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020
00/27829/2020 z dn. 21.09.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	955,50 ⁵⁾	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
TC/7048/2020 z dn. 30.09.2020r	energia ciepła (za dostawy we wrześniu 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	3.993,95	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
17/2010/00003106 z dn. 29.10.2020r	energia elektryczna za okres 26.08 – 23.10.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	2.731,72	przelew 29.10.2020 WB nr.165/2020
TC/7921/2020 z dn. 31.10.2020r	energia ciepła (za dostawy w październiku 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	6.066,18	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
00/30921/2020 z dn. 20.10.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	845,31	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
VGO/008937513/20	gaz za okres 03.09 –	rozd. 80148	874,23	przelew

z dn. 15.11.2020r	12.11.2020r	§4260		27.11.2020 WB nr.185/2020
00/34361/2020 z dn. 19.11.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	845,31	przelew 09.12.2020 WB nr.193/2020
TC/8816/2020 z dn. 30.11.2020r	energia cieplna (za dostawy w listopadzie 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	7.880,24	przelew 09.12.2020 WB nr.193/2020
Razem §4260			43.925,01	
2020/05/013153/SP/1 z dn. 25.05.2020	wymiana akumulatora (usługa serwisowa)	rozd. 80104 §4270	717,09	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
FU/0106/TK/06/2020 z dn. 30.06.2020r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c czerwiec	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
FU/0106/TK/07/2020 z dn. 31.07.2020r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c lipiec	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 13.08.2020 WB nr.118/2020
FU/0108/TK/08/2020 z dn. 31.08.2020r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c sierpień	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020
15/2020 z dn. 14.09.2020r	naprawa świetlenia awaryjnego	rozd. 80104 §4270	123,00	przelew 21.09.2020 WB nr.138/2020
1/9/2020/S z dn. 16.09.2020r	naprawa i konserwacja kserokopiarki	rozd. 80104 §4270	330,45	przelew 21.09.2020 WB nr.138/2020
FU/0105/TK/09/2020 z dn. 30.09.2020r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c wrzesień	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
FU/0103/TK/10/2020 z dn. 30.10.2020r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c październik	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 18.11.2020 WB nr.178/2020

FU/0106/TK/11/2020 z dn. 30.11.2020r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c listopad	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 09.12.2020 WB nr.193/2020
010/11 z dn. 18.11.2020r	naprawa obieraczki do ziemniaków i zespołu kociołków parowych	rozd. 80148 §4270	1.145,00	przelew 18.11.2020 WB nr.178/2020
008/11 z dn. 16.11.2020r	naprawa zmywarki do naczyń, patelni elektrycznej i maszyny do mielenia mięsa	rozd. 80148 §4270	1.400,00	przelew 18.11.2020 WB nr.178/2020
FS 562/2020 z dn. 27.11.2020r	naprawa kserokopiarki	rozd. 80104 §4270	1.800,00	przelew 30.11.2020 WB nr.186/2020
Razem §4270			7.286,74	
1150/2020 z dn. 30.06.2020r	badania lekarskie	rozd. 80104 §4280	135,00	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
1258/2020 z dn. 31.07.2020r	badania lekarskie	rozd. 80104 §4280	90,00	przelew 11.08.2020 WB nr.116/2020
1426/2020 z dn. 31.08.2020r	badania lekarskie	rozd. 80104 §4280	135,00	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
1765/2020 z dn. 30.09.2020r	badania lekarskie	rozd. 80104 §4280	180,00	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
2030/2020 z dn. 31.10.2020r	badania lekarskie	rozd. 80104 rozd. 80148 §4280	180,00	przelew 27.11.2020 WB nr.185/2020
2196/2020 z dn. 30.11.2020r	badania lekarskie	rozd. 80104 §4280	45,00	przelew 09.12.2020

				WB nr.193/2020
Razem §4280			765,00	
114/3/2020 z dn. 06.03.2020r	usługa prania (strój Mikołaja)	rozd. 80104 §4300	40,00	gotówka RK nr. 3/WP/2020 za m-c marzec
potwierdzenie nadania z dn.27.04.2020r	przesyłka polecona (poczta)	rozd. 80104 §4300	8,50	gotówka RK nr.4/WP/2020 za m-c kwiecień
potwierdzenie nadania z dn.27.04.2020r	przesyłka polecona (poczta)	rozd. 80104 §4300	8,50	gotówka RK nr.4/WP/2020 za m-c kwiecień
potwierdzenie nadania z dn.15.06.2020r	przesyłka polecona (poczta)	rozd. 80104 §4300	8,50	gotówka RK nr.6/WP/2020 za m-c czerwiec
76/2020 z dn. 26.06.2020r	usługa z zakresu BHP i ppoż. za m-c czerwiec	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 26.06.2020 WB nr.101/2020
FS 244/2020 z dn. 26.06.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za czerwiec	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 30.06.2020 WB nr.102/2020
FB/20/06/00069 z dn. 01.06.2020r	abonament - BIP	rozd. 80104 §4300	270,60	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
00/18298/2020 z dn. 25.06.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	397,72	przelew 06.07.2020 WB nr.105/2020
2020/07/258608/SP/2 z dn. 01.07.2020	abonament monitorowania i interwencji w czerwcu 2020r	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
STA/9/07/20 z dn. 08.07.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozd. 80104 §4300	300,00	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020

94/2020 z dn. 27.07.2020r	usługa z zakresu BHP i ppoż. za m-c lipiec	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 31.07.2020 WB nr.112/2020
FS 283/2020 z dn. 17.07.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za lipiec	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 31.07.2020 WB nr.112/2020
00/21363/2020 z dn. 24.07.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	334,57	przelew 11.08.2020 WB nr.116/2020
00001/08/2020 z dn. 07.08.2020r	przeгляд gazowy	rozd. 80104 §4300	615,00	przelew 11.08.2020 WB nr.116/2020
STA/9/08/20 z dn. 05.08.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozd. 80104 §4300	300,00	przelew 11.08.2020 WB nr.116/2020
2020/08/003714/SP/2 z dn. 01.08.2020	abonament monitorowania i interwencji w lipcu 2020r	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 11.08.2020 WB nr.116/2020
FS 344/2020 z dn. 26.08.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za sierpień	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
1494/2020 z dn. 25.08.2020r	prowadzenie strony internetowej PM + zakup modułu Deklaracji Dostępności	rozd. 80104 §4300	470,00 ²⁾	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
00/24484/2020 z dn. 28.08.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	271,42	przelew 04.09.2020 WB nr.127/2020
2020/09/258438/SP/2 z dn. 01.09.2020	abonament monitorowania i interwencji w	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020

	sierpniu 2020r			
STA/9/09/20 z dn. 07.09.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozd. 80104 §4300	300,00	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020
07/09/2020 z dn. 02.09.2020r	wykonanie szyb ochronnych z pleksi	rozd. 80148 §4300	405,90	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020
12/2020 z dn. 14.09.2020r	pomiary okresowe - kuchnia	rozd. 80148 §4300	492,00	przelew 21.09.2020 WB nr.138/2020
14/2020 z dn. 14.09.2020r	przeгляд oświetlenia awaryjnego	rozd. 80104 §4300	246,00	przelew 21.09.2020 WB nr.138/2020
13/2020 z dn. 14.09.2020r	przeгляд ppoż	rozd. 80104 §4300	184,50	przelew 21.09.2020 WB nr.138/2020
FS 399/2020 z dn. 25.09.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za wrzesień	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
123/2020 z dn. 28.09.2020r	usługa z zakresu BHP i ppoż. za m-c wrzesień	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 30.09.2020 WB nr.145/2020
143/2020 z dn. 06.10.2020r	deratyzacja terenu i okresowa obsługa DDD	rozd. 80104 §4300	410,80	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
00/27829/2020 z dn. 21.09.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	524,55 ⁵⁾	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
2020/10/003612/SP/2 z dn. 01.10.2020r	abonament monitorowania i interwencji we wrześniu 2020r	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
STA/9/10/20	usługi doradcze	rozd. 80104	300,00	przelew

z dn. 05.10.2020r	(ochrona danych osobowych)	§4300		13.10.2020 WB nr.154/2020
FA/91/2020 z dn. 08.10.2020r	wykonanie pomiarów przeciwporażeniowych dźwigów	rozdz. 80148 §4300	246,00	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
FS 454/2020 z dn. 27.10.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za październik	rozdz. 80104 §4300	492,00	przelew 29.10.2020 WB nr.165/2020
136/2020 z dn. 26.10.2020r	usługa z zakresu BHP i ppoż. za m-c październik	rozdz. 80104 §4300	200,00	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
00/30921/2020 z dn. 20.10.2020r	odbiór ścieków	rozdz. 80104 rozdz. 80148 §4300	1.590,22	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
184/2020 z dn. 05.11.2020r	przeгляд i legalizacja sprzętu gaśniczego	rozdz. 80104 §4300	155,00	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
STA/9/11/20 z dn. 06.11.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozdz. 80104 §4300	300,00	przelew 18.11.2020 WB nr.178/2020
2020/11/271612/SP/2 z dn. 02.11.2020r	abonament monitorowania i interwencji w październiku 2020r	rozdz. 80104 §4300	69,06	przelew 18.11.2020 WB nr.178/2020
FS 538/2020 z dn. 26.11.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za listopad	rozdz. 80104 §4300	492,00 ⁶⁾	przelew 27.11.2020 WB nr.185/2020
FS 563/2020 z dn. 27.11.2020r	przeгляд urządzeń peryferyjnych (drukarki, skanery itp.)	rozdz. 80104 §4300	1.275,00	przelew 30.11.2020 WB nr.186/2020
147/2020	usługa z zakresu	rozdz. 80104	200,00	przelew

z dn. 27.11.2020r	BHP i ppoż. za m-c listopad	§4300		30.11.2020 WB nr.186/2020
00110/2020 z dn. 02.11.2020r	ostrzenie narzędzi (kuchnia)	rozd. 80148 §4300	282,90	gotówka RK nr.10/WP/2020 za m-c listopad
Paragon fiskalny z dn. 26.11.2020r	dorobienie klucza	rozd. 80104 §4300	11,00	gotówka RK nr.10/WP/2020 za m-c listopad
rach. nr. R379735/2020 z dn. 26.11.2020r	badania okresowe dźwigów przez Urząd Dozoru Technicznego	rozd. 80148 §4300	960,00	przelew 09.12.2020 WB nr.193/2020
FS/86/11/2020/MAGP z dn. 27.11.2020r	usługi kominiarskie	rozd. 80104 §4300	900,00	przelew 09.12.2020 WB nr.193/2020
FV/TK/0040/11/2020 z dn. 18.11.2020r	wykonanie resursu dźwigów	rozd. 80148 §4300	2.214,00	przelew 27.11.2020 WB nr.185/2020
00/34361/2020 z dn. 19.11.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	1.590,22	przelew 09.12.2020 WB nr.193/2020
STA/9/12/20 z dn. 07.12.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozd. 80104 §4300	300,00	przelew 09.12.2020 WB nr.193/2020
2020/12/003663/SP/2 z dn. 01.12.2020r	abonament monitorowania i interwencji w listopadzie 2020r	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 09.12.2020 WB nr.193/2020
Razem §4300			20.079,26	
6V/187147/07/2020 z dn. 30.06.2020r	opłata za internet (za czerwiec 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
F0080644293/069/20	usługi	rozd. 80104	9,84	przelew

z dn. 07.07.2020r	telekomunikacyjne (abonamenty za lipiec)	§4360		17.07.2020 WB nr.108/2020
20070673023655 z dn. 14.07.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.06 – 13.07)	rozd. 80104 §4360	86,06	przelew 17.07.2020 WB nr.108/2020
F0080644293/072/20 z dn. 01.08.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za sierpień)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 13.08.2020 WB nr.118/2020
F0080644293/080/20 z dn. 01.08.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za sierpień) (połączenia za lipiec)	rozd. 80104 §4360	71,04	przelew 17.08.2020 WB nr.119/2020
6V/53858/08/2020 z dn. 31.07.2020r	opłata za internet (za lipiec 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 17.08.2020 WB nr.119/2020
20080717217155 z dn. 14.08.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.07 – 13.08)	rozd. 80104 §4360	86,06	przelew 20.08.2020 WB nr.120/2020
F0080644293/084/20 z dn. 01.09.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za wrzesień)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020
6V/57237/09/2020 z dn. 31.08.2020r	opłata za internet (za sierpień 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020
F0080644293/090/20 z dn. 01.09.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za	rozd. 80104 §4360	35,73	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020

	wrzesień) (połączenia za sierpień)			
20090787205808 z dn. 14.09.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.08 – 13.09)	rozd. 80104 §4360	86,06	przelew 21.09.2020 WB nr.138/2020
F0080644293/093/20 z dn. 01.10.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za październik)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
6V/95528/10/2020 z dn. 30.09.2020r	opłata za internet (za wrzesień 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
20100842623949 z dn. 14.10.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.09 – 13.10)	rozd. 80104 §4360	86,06	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
F0080644293/100/20 z dn. 01.10.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za październik) (połączenia za wrzesień)	rozd. 80104 §4360	51,07	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
6V/120157/11/2020 z dn. 31.10.2020r	opłata za internet (za październik 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 18.11.2020 WB nr.178/2020
F0080644293/110/20 z dn. 04.11.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za listopad) (połączenia za październik)	rozd. 80104 §4360	68,90	przelew 18.11.2020 WB nr.178/2020

20110886355287 z dn. 14.11.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.10 – 13.11)	rozd. 80104 §4360	89,06	przelew 18.11.2020 WB nr.178/2020
F0080644293/109/20 z dn. 04.11.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za listopad)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 18.11.2020 WB nr.178/2020
F0080644293/113/20 z dn. 01.12.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za grudzień)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 09.12.2020 WB nr.193/2020
6V/58674/12/2020 z dn. 30.11.2020r	opłata za internet (za listopad 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 09.12.2020 WB nr.193/2020
Razem §4360			1.569,28	
1184/420/18925/8 z dn. 02.10.2020r	usługa szkoleniowa	rozd. 80146 §4700	2.500,00	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
1185/320/18925/9 z dn. 02.10.2020r	usługa szkoleniowa	rozd. 80146 §4700	710,00	przelew 13.10.2020 WB nr.154/2020
Razem §4700			3.210,00	
FA 93/20 z dn.	montaż drzwi wewnętrznych ALU	rozd. 80104 §6050	39.999,99	przelew 11.08.2020 WB nr.116/2020
Razem §6050			39.999,99	
Razem wszystkie paragrafy			274.760,02	

¹⁾ Faktura VAT nr. FV/3519/2020PLE_M z dn.28.08.2020r wystawiona na kwotę 410,00zł
brutto za zakup obuwia roboczego do kuchni + koszt wysyłki

Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie całości powyższego wydatku w rozdz. 80148 §3020 – 410,00zł

*Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem faktury powinien być on zakwalifikowany następująco: rozd. 80148 §3020 – 395,00zł
rozd. 80148 §4300 – 15,00zł*

2) Faktura VAT nr. 1494/2020 z dn. 25.08.2020r wystawiona na kwotę 470,00zł brutto za prowadzenie strony internetowej przedszkola i zakupu modułu Deklaracji Dostępności
Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie całości powyższego wydatku w rozdz. 80104 §4300 – 470,00zł

*Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem faktury powinien być on zakwalifikowany następująco: rozd. 80104 §4210 – 220,00zł
rozd. 80104 §4300 – 250,00zł*

3) Faktura VAT nr. 270/08/2020 z dn. 27.08.2020r wystawiona na kwotę 321,00zł brutto za zakup dzienników zajęć przedszkola + koszty wysyłki

Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie całości powyższego wydatku w rozdz. 80104 §4210 – 321,00zł

*Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem faktury powinien być on zakwalifikowany następująco: rozd. 80104 §4210 – 300,00zł
rozd. 80104 §4300 – 21,00zł*

4) Faktura VAT nr. 58/2020 z dn. 03.09.2020r wystawiona na kwotę 81,80zł brutto za zakup dzienników zajęć specjalistycznych i logopedycznych + koszty przesyłki kurierskiej
Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie całości powyższego wydatku w rozdz. 80104 §4210 – 81,80zł

*Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem faktury powinien być on zakwalifikowany następująco: rozd. 80104 §4210 – 64,80zł
rozd. 80104 §4300 – 17,00zł*

5) Faktura VAT nr. 00/27829/2020 z dn. 21.09.2020r wystawiona na kwotę 1.480,05zł brutto za dostawę wody i odbiór ścieków

Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie powyższego wydatku w rozdz. 80104 §4260 – 716,62zł

w rozdz. 80148 §4260 – 238,88zł

w rozdz. 80104 §4300 – 458,98zł

w rozdz. 80148 §4300 – 65,57zł

Zgodnie z opisem faktury powinien być on zakwalifikowany następująco:

rozdz. 80104 §4260 – 458,98zł

rozdz. 80148 §4260 – 65,57zł

rozdz. 80104 §4300 – 716,62zł

rozdz. 80148 §4300 – 238,88zł

6) Faktura VAT nr. FS 538/2020 z dn. 26.11.2020r wystawiona na kwotę 492,00zł brutto za obsługę serwisową i konserwację za listopad 2020r

Za powyższą fakturę dokonano płatności przelewem z dn.27.11.2020r (WB nr.185/2020)

Przelew z dn.30.11.2020r (WB nr.186/2020) został zaliczony jako nadpłata za powyższą fakturę VAT na poczet faktury nr. FS 638/2020 z dn. 15.12.2020r wystawionej na kwotę 492,00zł brutto za obsługę serwisową i konserwację za grudzień 2020r

7) potwierdzenie nadania z dn. 22.05.2020r (poczta) wystawione na kwotę 8,50zł brutto za list z potwierdzeniem odbioru

Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie całości powyższego wydatku w rozdz. 80104 §4210 – 8,50zł

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem wydatku powinien być on zakwalifikowany następująco: rozdz. 80104 §4300 – 8,50zł

Zestawienia faktur:

- Dokumenty księgowe nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)
- Nie sprawdzone pod względem merytorycznym
- Część raportów kasowych nie sprawdzona przez Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13 (raporty za m-c grudzień – art. żywnościowe) a część nie sprawdzona

przez Gł. Księgowego (raporty za m-ce lipiec, sierpień, wrzesień, październik, listopad, grudzień).

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
0997FV-H/W/9/20 z dn. 09.09.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	388,24	przelew 10.09.2020 WB nr.131/2020
11614/MAG/2020 z dn. 26.10.2020r	inne art. żywieniowe (galaretki, budyń, koncentrat pomidorowy, olej, płatki owsiane itp.)	rozd. 80148 §4220	767,20	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
33/20 z dn. 03.11.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr. 10/WW/2020 za m-c listopad
FV 42406/20/01 z dn. 21.12.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	217,00	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
FV 41676/20/01 z dn. 15.12.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	541,64	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
1989FV-H/W/12/20 z dn. 21.12.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	459,43	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
1572FV-H/W/12/20 z dn. 16.12.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	203,28	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
1849FV-H/W/12/20 z dn. 18.12.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	131,67	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
14662/2020 z dn. 17.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	481,90	przelew 23.12.2020

				WB nr.203/2020
14776/2020 z dn. 21.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	390,58	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
3/12/2020 z dn. 17.12.2020r	ryby	rozd. 80148 §4220	489,60	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
FV/P1/W/016968/20 z dn.14.12.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	346,54	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
11805/2020/FS z dn.10.12.2020r	inne art. żywniowe bezglutynowe (pieczywo, makaron, galaretki, grzanki z ziołami, groszek ptysiowy)	rozd. 80148 §4220	300,71	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
4106/20 z dn. 17.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	548,92	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
FV 42771/20/01 z dn. 23.12.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	160,56	przelew 29.12.2020 WB nr.206/2020
FV/P1/W/017352/20 z dn.24.12.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	289,58	przelew 29.12.2020 WB nr.206/2020
FV/P1/W/017604/20 z dn.28.12.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	87,68	przelew 29.12.2020 WB nr.206/2020
FV 42970/20/01 z dn. 29.12.2020r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	52,23	przelew 29.12.2020 WB nr.206/2020
14974/2020 z dn. 29.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	197,34	przelew 29.12.2020

				WB nr.206/2020
2523FV-H/W/12/20 z dn. 29.12.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	297,68	przelew 29.12.2020 WB nr.206/2020
13762/MAG/2020 z dn. 22.12.2020r	inne art. żywieniowe (przyprawy i zioła, kasza, makaron, mąka itp.)	rozd. 80148 §4220	531,56	gotówka RK nr. 11/WW/2020 za m-c grudzień
paragon z dn. 01.12.2020r	żurek	rozd. 80148 §4220	17,50	gotówka RK nr. 11/WW/2020 za m-c grudzień
paragon z dn. 01.12.2020r	pieczywo i margaryna	rozd. 80148 §4220	8,31	gotówka RK nr. 11/WW/2020 za m-c grudzień
paragon z dn. 21.12.2020r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	104,74	gotówka RK nr. 11/WW/2020 za m-c grudzień
35/20 z dn. 01.12.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr. 11/WW/2020 za m-c grudzień
36/20 z dn. 22.12.2020r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	gotówka RK nr. 11/WW/2020 za m-c grudzień
4216/20 z dn. 29.12.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	999,86	przelew 29.12.2020 WB nr.206/2020
7/12/2020 z dn. 30.12.2020r	ryby	rozd. 80148 §4220	979,20	przelew 31.12.2020

				WB nr.207/2020
13987/MAG/2020 z dn. 30.12.2020r	inne art. żywniowe (przyprawy, kasza, słodyczne, makaron, mąka, cukier, olej, sól, ryż itp.)	rozd. 80148 §4220	6.950,48	przelew 31.12.2020 WB nr.207/2020
Razem §4220			16.231,43	
(S) FS-34831/20/FVC z dn. 30.04.2020r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	253,44	przelew 05.05.2020 WB nr.74/2020
9/2020 z dn. 24.08.2020r	zakup materiału na uszywanie maseczek	rozd. 80148 §4210	225,00	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
Razem §4210			478,44	
VGO/005746498/20 z dn. 09.07.2020r	gaz za okres 15.05 – 07.07.2020r	rozd. 80148 §4260	249,53	przelew 14.07.2020 WB nr.107/2020
Razem §4260			249,53	
potwierdzenie nadania z dn.25.02.2020r	przesyłka polecona (poczta)	rozd. 80104 §4300	8,50	gotówka RK nr.2/WP/2020 za m-c luty
potwierdzenie nadania z dn.20.02.2020r	przesyłka polecona (poczta)	rozd. 80104 §4300	8,50	gotówka RK nr.2/WP/2020 za m-c luty
106/2020 z dn. 27.08.2020r	usługa z zakresu BHP i ppoż. za m-c sierpień	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
9/2020 z dn. 24.08.2020r	usługa krawiecka	rozd. 80148 §4300	75,00	przelew 28.08.2020 WB nr.122/2020
2020/09/005313/SP/1 z dn. 01.09.2020	przyjazd grupy interwencyjnej w	rozd. 80104 §4300	61,50	przelew 15.09.2020

	sierpniu 2020r			WB nr.134/2020
FS 638/2020 z dn. 15.12.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za grudzień	rozd. 80104 §4300	492,00 ¹⁾	przelew 30.11.2020 WB nr.186/2020
2104/12/2020 z dn. 11.12.2020r	aktualizacja oprogramowania	rozd. 80104 §4300	2.829,00	przelew 17.12.2020 WB nr.199/2020
164/2020 z dn. 21.12.2020r	usługa z zakresu BHP i ppoż. za m-c grudzień	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
FS 709/2020 z dn. 28.12.2020r	usługa wdrożenia automatycznej kopii bezpieczeństwa	rozd. 80104 §4300	4.100,00	przelew 29.12.2020 WB nr.206/2020
Razem §4300			7.974,50	
F0080644293/070/20 z dn. 07.07.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za lipiec) (połączenia za czerwiec)	rozd. 80104 §4360	90,31	przelew 17.07.2020 WB nr.108/2020
20120953171184 z dn. 14.12.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.10 – 13.11)	rozd. 80104 §4360	88,52	przelew 17.12.2020 WB nr.199/2020
F0080644293/120/20 z dn. 01.12.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za grudzień) (połączenia za listopad)	rozd. 80104 §4360	55,71	przelew 17.12.2020 WB nr.199/2020
Razem §4360			234,54	
166/2020 z dn. 21.12.2020r	szkolenie okresowe z zakresu BHP dla pracowników kuchni	rozd. 80104 §4700	120,00 ²⁾	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
165/2020 z dn. 21.12.2020r	szkolenie okresowe z zakresu BHP	rozd. 80104 §4700	560,00	przelew 23.12.2020 WB nr.203/2020
Razem §4700			680,00	
Razem wszystkie paragrafy			25.848,44	

1) Faktura VAT nr. FS 638/2020 z dn. 15.12.2020r wystawiona na kwotę 492,00zł brutto za obsługę serwisową i konserwację za grudzień 2020r

Powyższa faktura została zapłacona przelewem z dn.30.11.2020r (WB nr.186/2020), który został zaliczony jako nadpłata za fakturę VAT nr. FS 538/2020 z dn. 26.11.2020r wystawioną na kwotę 492,00zł brutto za obsługę serwisową i konserwację za listopad 2020r

2) Faktura VAT nr. 166/2020 z dn.21.12.2020r wystawiona na kwotę 120,00zł brutto za szkolenie okresowe z zakresu BHP dla pracowników kuchni

Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie całości powyższego wydatku w rozdz. 80104 §4700 – 120,00zł

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem faktury powinien być on zakwalifikowany następująco: rozdz. 80148 §4700 – 120,00zł

Zestawienie faktur:

- Dokumenty księgowe nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)
- Nie sprawdzone pod względem formalno – rachunkowym

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
2596FV-H/W/10/20 z dn. 26.10.2020r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	547,77	przelew 27.10.2020 WB nr.163/2020
13718/2020 z dn. 23.11.2020r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	820,35	przelew 23.11.2020 WB nr.181/2020
Razem §4220			1.368,12	

Zestawienie faktur

- Dokumenty księgowe nie zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13
- Dokumenty księgowe zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego (podpisy Gł. Księgowego niezgodne z wzorem podpisu na karcie wzorów podpisów)
- Nie sprawdzone pod względem merytorycznym

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
17/2004/00004114 z dn. 06.05.2020r	energia elektryczna za okres 20.02 – 27.04.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	2.419,59	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
Razem §4260			2.419,59	
46/2020 z dn. 27.04.2020r	usługa z zakresu BHP i ppoż. za m-c kwiecień	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
STA/9/05/20 z dn. 07.05.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozd. 80104 §4300	300,00	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
Razem §4300			500,00	
6V/118011/04/2020 z dn. 31.03.2020r	opłata za internet (za marzec 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 08.04.2020 WB nr.66/2020
6V/184249/05/2020 z dn. 30.04.2020r	opłata za internet (za kwiecień 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
20060628807140 z dn. 14.06.2020r	usługi telekomunikacyjne (za okres 14.05 – 13.06)	rozd. 80104 §4360	86,06	przelew 19.06.2020 WB nr.98/2020
Razem §4360			369,46	
Razem wszystkie paragrafy			3.289,05	

Zestawienie faktur:

- Dokumenty księgowe nie zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13
- Dokumenty księgowe zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego (podpisy Gł. Księgowego niezgodne z wzorem podpisu na karcie wzorów podpisów)
- Podpis Dyr. lub z-cy Dyr. pod względem merytorycznym
- Część raportów kasowych PM nr.13 nie sprawdzona przez Gł. Księgowego (raporty za m-c lipiec, sierpień, wrzesień, październik, listopad, grudzień)

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
45/02/2020 z dn. 12.02.2020r	zakup obuwia roboczego (kuchnia)	rozd. 80148 §3020	67,99	gotówka RK nr.2/WP/2020 za m-c luty
9/2020 z dn. 31.01.2020	refundacja za okulary dla pracownika (25 % najniższego wynagr. – 2.600,00zł)	rozd. 80104 §3020	650,00	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
3912/2020 z dn. 21.05.2020r	zakup odzieży roboczej	rozd. 80104 §3020	2.055,08	przelew 22.05.2020 WB nr.81/2020
3911/2020 z dn. 21.05.2020r	zakup odzieży roboczej (kuchnia)	rozd. 80148 §3020	215,93	przelew 22.05.2020 WB nr.81/2020
4020/2020 z dn. 26.05.2020r	zakup obuwia profilaktycznego i rękawic	rozd. 80104 §3020	624,80	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
Razem §3020			3.613,80	
185/20/ART. z dn. 10.01.2020r	zakup art. biurowych	rozd. 80104 §4210	1.294,16	przelew 20.01.2020 WB nr.12/2020

F/2020/01/000222 z dn. 07.01.2020r	zakup mat. szkol. „rachunkowość w oświacie”	rozd. 80104 §4210	110,00	przelew 20.01.2020 WB nr.12/2020
FV/439/145/2020 z dn. 17.01.2020r	zakup baterii alkalicznych	rozd. 80104 §4210	41,98	gotówka RK nr.1/WP/2020 za m-c styczeń
F/2020/01/002898 z dn. 20.01.2020r	zakup mat. szkol. „doradca”	rozd. 80104 §4210	209,00	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
1160/20/ART. z dn. 07.02.2020r	zakup art. biurowych	rozd. 80104 §4210	287,64	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
608/20 z dn. 12.02.2020r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	968,63	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
260045220971 z dn. 14.02.2020r	zakup worków do odkurzacza	rozd. 80104 §4210	147,23	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
47/02/2020 z dn. 19.02.2020r	zakup śr. czystości (kuchnia)	rozd. 80148 §4210	492,00	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
3574/2020 z dn. 28.02.2020r	zakup śr. dezynfekcyjnych	rozd. 80104 §4210	790,08	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
941/20 z dn. 28.02.2020r	zakup śr. dezynfekcyjnych	rozd. 80104 §4210	218,47	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
35/03/2020 z dn. 05.03.2020r	środek dezynfekcyjny (kuchnia)	rozd. 80148 §4210	41,82	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
4277/2020 z dn. 09.03.2020r	dozowniki do dezynfekcji rąk	rozd. 80104 §4210	447,60	przelew 12.03.2020

				WB nr.48/2020
2099/20/ART. z dn. 06.03.2020r	zakup art. biurowych	rozd. 80104 §4210	157,27	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
1200/20 z dn. 12.03.2020r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	171,02	przelew 13.03.2020 WB nr.49/2020
F/005025/20 z dn. 12.03.2020r	zakup zestawów do dezynfekcji	rozd. 80104 §4210	499,00	przelew 31.03.2020 WB nr.62/2020
1858/20 z dn. 16.04.2020r	zakup śr. dezynfekcyjnych	rozd. 80104 §4210	1.033,62	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
57/20 z dn. 23.04.2020r	zakup środka chwastobójczego	rozd. 80104 §4210	60,00	przelew 05.05.2020 WB nr.74/2020
172/2020 z dn. 28.04.2020r	przedłużenie licencji 12 M na program antywirusowy ESET ENDPOINT	rozd. 80104 ¹⁾ §4210	332,10	przelew 05.05.2020 WB nr.74/2020
171/2020 z dn. 28.04.2020r	zakup tonerów i tuszu	rozd. 80104 §4210	325,00	przelew 05.05.2020 WB nr.74/2020
2072/20 z dn. 30.04.2020r	zakup papieru toaletowego	rozd. 80104 §4210	299,28	przelew 05.05.2020 WB nr.74/2020
7032/04/2020 z dn. 30.04.2020r	zakup termometru elektronicznego bezdotykowego + opłata kuriera	rozd. 80104 ²⁾ §4210	762,00	przelew 05.05.2020 WB nr.74/2020
3742/20/ART. z dn. 29.04.2020r	zakup art. ochronnych (maseczki i przyłbice)	rozd. 80104 §4210	1.050,43	przelew 05.05.2020 WB nr.74/2020
5752K2/4225/20	zakup benzyny do kosiarki	rozd. 80104	80,02	gotówka

z dn. 23.04.2020r		§4210		RK nr.4/WP/2020 za m-c kwiecień
6308/20/VAT z dn. 23.04.2020r	zakup rękawic ochronnych	rozd. 80104 §4210	598,99	gotówka RK nr.4/WP/2020 za m-c kwiecień
3131/20/ART. z dn. 06.04.2020r	zakup art. ochronnych (maseczki)	rozd. 80104 §4210	249,94 ³⁾	przelew 08.04.2020 WB nr.66/2020
3957/20/ART. z dn. 04.05.2020r	zakup art. ochronnych (przyłbice)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4210	250,06 ⁴⁾ była nadpłata - 92,67 !!	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020 przelew na kwotę 157,39zł
4010/20/ART. z dn. 06.05.2020r	zakup art. biurowych (atrament)	rozd. 80104 §4210	81,99	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
3571/20 z dn. 07.05.2020r	zakup taśm ostrzegawczych	rozd. 80104 §4210	54,91	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
64/05/2020 z dn. 07.05.2020r	zakup worków na odpady, rękawiczek itp.	rozd. 80104 rozd. 80148 §4210	1.587,25	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
7153/2020 z dn. 08.05.2020r	zakup płynu do dezynfekcji i dozowników	rozd. 80104 rozd. 80148 §4210	1.089,45	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
2255/20 z dn. 14.05.2020r	zakup rękawic ochronnych	rozd. 80104 §4210	664,96	przelew 19.05.2020 WB nr.79/2020
FA/01/002885/2020 z dn. 14.05.2020r	zakup ś. czystości	rozd. 80104 §4210	759,93	przelew 19.05.2020

				WB nr.79/2020
909/2020 z dn. 06.05.2020r	zakup baterii	rozd. 80104 §4210	25,24	gotówka RK nr.5/WP/2020 za m-c maj
3587G/20 z dn. 06.05.2020r	zakup taśmy ostrzegawczej	rozd. 80104 §4210	10,00	gotówka RK nr.5/WP/2020 za m-c maj
4440/20/ART. z dn. 25.05.2020r	zakup art. biurowych (toner)	rozd. 80104 §4210	372,27	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
4850/20/ART. z dn. 03.06.2020r	zakup art. biurowych (atrament)	rozd. 80104 §4210	260,64	przelew 19.06.2020 WB nr.98/2020
Razem §4210			15.823,98	
978/02/258079/2020/189 68 z dn. 21.02.2020r	materiały szkoleniowe (doskonalenie nauczycieli)	rozd. 80146 §4240	263,55	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
Razem §4240			263,55	
VGO/000124431/20 z dn. 08.01.2020r	gaz za okres 08.01.2019 – 07.01.2020	rozd. 80148 §4260	629,57	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
TC/9224/2019 z dn. 31.12.2019r	energia cieplna (za dostawy w grudniu 2019r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	8.032,32	przelew 14.01.2020 WB nr.8/2020
00/2427/2020 z dn. 23.01.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	684,32	przelew 31.01.2020 WB nr.19/2020
TC/221/2020 z dn. 31.01.2020r	energia cieplna (za dostawy w styczniu 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	8.579,74	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020

00/5511/2020 z dn. 19.02.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	723,40	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
17/2002/00005037 z dn. 04.03.2020r	energia elektryczna za okres 01.01 – 20.02.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	2.405,90	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
17/2002/00005036 z dn. 04.03.2020r	energia elektryczna za okres 17.12 – 31.12.2019r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	478,58	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
VGO/001943751/20 z dn. 04.03.2020r	gaz za okres 07.01 – 04.03.2020r	rozd. 80148 §4260	746,66	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
OŁM/7480/11FR/2020 z dn. 02.03.2020r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 16.12.2019 – 21.02.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	2.189,76	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
TC/1125/2020 z dn. 29.02.2020r	energia ciepła (za dostawy w lutym 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	8.107,57	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
00/8789/2020 z dn. 19.03.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	716,30	przelew 08.04.2020 WB nr.66/2020
TC/2020/2020 z dn. 31.03.2020r	energia ciepła (za dostawy w marcu 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	7.800,68	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
00/11872/2020 z dn. 22.04.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	293,47	przelew 05.05.2020 WB nr.74/2020
OŁM/7480/12FR/2020 z dn. 29.04.2020r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 21.02 – 27.04.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.820,41	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
TC/2899/2020 z dn. 30.04.2020r	energia ciepła (za dostawy w kwietniu 2020r)	rozd. 80104 §4260	0,64	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020

TC/2898/2020 z dn. 30.04.2020r	energia cieplna (za dostawy w kwietniu 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	6.004,34	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
00/14965/2020 z dn. 21.05.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	62,51	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
VGO/004241013/20 z dn. 17.05.2020r	gaz za okres 04.03 – 15.05.2020r	rozd. 80148 §4260	224,35	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
OŁM/7480/14FR/2020 z dn. 03.09.2020r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 22.06 – 25.08.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.336,60	przelew 15.09.2020 WB nr.134/2020
OŁM/7480/15FR/2020 z dn. 28.10.2020r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 25.08 – 23.10.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	2.002,88	przelew 06.11.2020 WB nr.170/2020
Razem §4260			52.840,00	
FU/0108/TK/01/2020 z dn. 31.01.2020r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c styczeń	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
FU/0107/TK/02/2020 z dn. 28.02.2020r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c luty	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
004/03 z dn. 12.03.2020r	naprawa zmywarki	rozd. 80148 §4270	250,00	przelew 13.03.2020 WB nr.49/2020
FU/0108/TK/03/2020 z dn. 31.03.2020r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c marzec	rozd. 80148 §4270	147,60	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
Razem §4270			988,00	
172/2020 z dn. 31.01.2020r	badania lekarskie	rozd. 80104 rozd. 80148 §4280	255,00	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020

360/2020 z dn. 29.02.2020r	badania lekarskie	rozd. 80104 rozd. 80148 §4280	120,00	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
584/2020 z dn. 31.03.2020r	badania lekarskie	rozd. 80104 rozd. 80148 §4280	165,00	przelew 08.04.2020 WB nr.66/2020
854/2020 z dn. 29.05.2020r	badania lekarskie	rozd. 80104 §4280	135,00	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
Razem §4280			675,00	
STAD/9/01/20 z dn. 07.01.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 14.01.2020 WB nr.8/2020
7/z/2020 z dn. 14.01.2020r	przeгляд systemu oddymiania klatek schod.	rozd. 80104 §4300	160,00	przelew 20.01.2020 WB nr.12/2020
2020/01/257564/SP/2 z dn. 02.01.2020	monitorowanie sygnałów alarmowych w grudniu 2019r	rozd. 80104 §4300	64,14	przelew 14.01.2020 WB nr.8/2020
00/2427/2020 z dn. 23.01.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	1.277,92	przelew 31.01.2020 WB nr.19/2020
1/2020 z dn. 27.01.2020r	przeprowadzanie zajęć z rytmiki w m-cu styczniu	rozd. 80104 §4300	2.142,00	przelew 31.01.2020 WB nr.19/2020
FS 13/2020 z dn. 27.01.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za styczeń	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 31.01.2020 WB nr.19/2020
potwierdzenie zapłaty (poczta) nr.0651/KNNOAM/1001 2020/0536630	abonament RTV za 2020r (radio)	rozd. 80104 §4300	75,60	gotówka RK nr.1/WP/2020 za m-c styczeń
F000190012000536630u	opłata za znaczki	rozd. 80104	368,00	gotówka

z dn. 10.01.2020r	pocztowe	§4300		RK nr.1/WP/2020 za m-c styczeń
F000200012000536630u z dn. 10.01.2020r	opłata za znaczki pocztowe	rozd. 80104 §4300	44,10	gotówka RK nr.1/WP/2020 za m-c styczeń
4/2020 z dn. 27.01.2020r	usługa z zakresu BHP i ppoż. za m-c styczeń	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 31.01.2020 WB nr.19/2020
HOME/2020/0029920 z dn. 17.01.2020r	odnowienie domeny	rozd. 80104 §4300	124,23	przelew 17.01.2020 WB nr.11/2020
HOME/2020/0029906 z dn. 17.01.2020r	abonament Hosting Biznes	rozd. 80104 §4300	493,23	przelew 17.01.2020 WB nr.11/2020
2020/02/003703/SP/2 z dn. 01.02.2020	abonament monitorow. i interwencji w styczniu 2020r	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
STA/9/02/20 z dn. 04.02.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
300/2020 z dn. 04.02.2020r	abonament roczny na 2020r za strony www	rozd. 80104 §4300	366,00	przelew 10.02.2020 WB nr.25/2020
00/5511/2020 z dn. 19.02.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	1.355,38	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
17/2020 z dn. 24.02.2020r	usługa z zakresu BHP i ppoż. za m-c luty	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
3/2020 z dn. 24.02.2020r	przeprowadzanie zajęć z rytmiki w m-cu lutym	rozd. 80104 §4300	2.142,00	przelew 27.02.2020

				WB nr.38/2020
FS 76/2020 z dn. 27.02.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za luty	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
STA/9/03/20 z dn. 03.03.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 06.03.2020 WB nr.44/2020
2020/03/256860/SP/2 z dn. 02.03.2020	abonament monitorow. i interwencji w lutym 2020r	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
32/2020 z dn. 26.03.2020r	usługa z zakresu BHP i ppož. za m-c marzec	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 31.03.2020 WB nr.62/2020
FS 113/2020 z dn. 23.03.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za marzec	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 31.03.2020 WB nr.62/2020
5/2020 z dn. 27.03.2020r	przeprowadzanie zajęć z rytmiki w m-cu marcu	rozd. 80104 §4300	1.071,00	przelew 31.03.2020 WB nr.62/2020
STA/9/04/20 z dn. 03.04.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 08.04.2020 WB nr.66/2020
00/8789/2020 z dn. 19.03.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	1.341,29	przelew 08.04.2020 WB nr.66/2020
2020/04/003570/SP/2 z dn. 01.04.2020	abonament monitorow. i interwencji w marcu 2020r	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
FS 153/2020 z dn. 25.04.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za marzec	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
127/04/2020 z dn. 24.04.2020r	wykonanie szyby ochronnej z pleksi	rozd. 80104 §4300	1.136,52	przelew 27.04.2020

				WB nr.70/2020
7/2020 z dn. 27.04.2020r	przeprowadzanie zajęć z rytmiki w m-cu kwietniu	rozd. 80104 §4300	612,00	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
2020/04/005238/SP/1 z dn. 01.04.2020	przyjazd grupy interwencyjnej w marcu 2020r	rozd. 80104 §4300	61,50	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
00/11872/2020 z dn. 22.04.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	503,34	przelew 05.05.2020 WB nr.74/2020
73/2020 z dn.04.05.2020r	przeгляд i legalizacja podręcznego sprzętu gaśniczego	rozd. 80104 §4300	392,00	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
56/2020 z dn. 08.05.2020r	deratyzacja terenu	rozd. 80148 §4300	385,80	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
2020/05/270071/SP/2 z dn. 02.05.2020	abonament monitorow. i interwencji w kwietniu 2020r	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 19.05.2020 WB nr.79/2020
nota księgowa nr.01/05/2020	okresowa kontrola budynków (przeгляд 5- letni)	rozd. 80104 §4300	350,00	przelew 19.05.2020 WB nr.79/2020
66/2020 z dn. 21.05.2020r	okresowa obsługa DDD	rozd. 80148 §4300	228,12	przelew 22.05.2020 WB nr.81/2020
00/14965/2020 z dn. 21.05.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	45,64	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
59/2020 z dn. 25.05.2020r	usługa z zakresu BHP i ppoż. za m-c maj	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
FS 206/2020 z dn. 26.05.2020r	obsługa serwisowa i konserwacja za maj	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 29.05.2020

				WB nr.86/2020
9/2020 z dn. 28.05.2020r	przeprowadzanie zajęć z rytmiki w m-cu maju	rozd. 80104 §4300	612,00	przelew 29.05.2020 WB nr.86/2020
F/2020/05/000990 z dn. 15.05.2020r	prenumerata roczna programu – kadry i płace	rozd. 80104 §4300	1.522,00	przelew 05.06.2020 WB nr.89/2020
STA/9/06/20 z dn. 08.06.2020r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych)	rozd. 80104 §4300	300,00	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
Razem §4300			22.310,05	
F0080644293/004/20 z dn. 01.01.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za styczeń)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 14.01.2020 WB nr.8/2020
F0080644293/010/20 z dn. 01.01.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za styczeń) (połączenia za grudzień 2019r)	rozd. 80104 §4360	57,49	przelew 17.01.2020 WB nr.11/2020
6V/185209/01/2020 z dn. 31.12.2019r	opłata za internet (za grudzień 2019r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 20.01.2020 WB nr.12/2020
20010401289571 z dn. 14.01.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.01 – 13.02)	rozd. 80104 §4360	86,06	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
F0080644293/056/19 z dn. 01.06.2019r	usługi telekomunikacyjne (za czerwiec 2019r) ??	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 24.01.2020 WB nr.15/2020
6V/185306/02/2020 z dn. 31.01.2020r	opłata za internet (za styczeń 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
F0080644293/017/20 z dn. 01.02.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za luty)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020

20020452004672 z dn. 14.02.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.02 – 13.03)	rozd. 80104 §4360	86,06	przelew 27.02.2020 WB nr.38/2020
F0080644293/020/20 z dn. 01.02.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za luty) (połączenia za styczeń)	rozd. 80104 §4360	163,07	przelew 18.02.2020 WB nr.32/2020
F0080644293/021/20 z dn. 01.03.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za marzec)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
6V/185153/03/2020 z dn. 29.02.2020r	opłata za internet (za luty 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
F0080644293/030/20 z dn. 01.03.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za marzec) (połączenia za luty)	rozd. 80104 §4360	98,51	przelew 12.03.2020 WB nr.48/2020
20030496946241 z dn. 14.03.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.03 – 13.04)	rozd. 80104 §4360	86,06	przelew 31.03.2020 WB nr.62/2020
F0080644293/040/20 z dn. 01.04.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za marzec) (połączenia za luty)	rozd. 80104 §4360	46,08	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
F0080644293/032/20 z dn. 01.04.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za kwiecień)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
20040540929205 z dn. 14.04.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.04 – 13.05)	rozd. 80104 §4360	86,06	przelew 27.04.2020 WB nr.70/2020
F0080644293/043/20 z dn. 01.05.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za maj)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 13.05.2020 WB nr.76/2020
F0080644293/050/20 z dn. 01.05.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za maj) (połączenia za kwiecień)	rozd. 80104 §4360	35,37	przelew 19.05.2020 WB nr.79/2020

20050585104529 z dn. 14.05.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.05 – 13.06)	rozd. 80104 §4360	86,06	przelew 19.05.2020 WB nr.79/2020
6V/159170/06/2020 z dn. 31.05.2020r	opłata za internet (za maj 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
F0080644293/060/20 z dn. 01.06.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonament za czerwiec) (połączenia za maj)	rozd. 80104 §4360	72,11	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
F0080644293/054/20 z dn. 01.06.2020r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za czerwiec)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 15.06.2020 WB nr.95/2020
Razem §4360			1.538,61	
143/30000376 z dn. 19.02.2020r	szkolenie Rady Pedagogicznej	rozd. 80146 §4700	1.595,00	przelew 04.03.2020 WB nr.42/2020
Razem §4700			1.595,00	
Razem wszystkie paragrafy			99.647,99	

¹⁾ Faktura VAT nr. FS 172/2020 z dn.28.04.2020r wystawiona na kwotę 332,10zł brutto za przedłużenie licencji 12 M na program antywirusowy ESET ENDPOINT

Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie powyższego wydatku w rozdz. 80104 §4210 – 332,10zł

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem faktury powinien być on w całości zakwalifikowany następująco: rozd. 80104 §4300 – 332,10zł

²⁾ Faktura VAT nr. 7032/04/2020 z dn.30.04.2020r wystawiona na kwotę 762,00zł brutto za zakup termometru elektronicznego bezdotykowego + opłata kuriera

Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie całości powyższego wydatku w rozdz. 80104 §4210 – 762,00zł

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej

*klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem faktury powinien być on zakwalifikowany następująco: **rozdz. 80104 §4210 – 747,00zł***

rozdz. 80104 §4300 – 15,00zł

3) Faktura VAT nr. 3131/20/ART z dn.06.04.2020r wystawiona na kwotę 249,94zł brutto za zakup maseczek ochronnych wielorazowych

Nieprawidłowość

Za powyższy zakup dokonano podwójnej płatności. Oprócz wykonanego przelewu z dn.08.04.2020r (WB nr.66/2020) dokonano zapłaty gotówkowej (RK nr.4/WP/2020 za m-c kwiecień)

4) Faktura VAT nr.3957/20/ART z dn.04.05.2020r wystawiona na kwotę 250,60zł brutto za zakup 10szt. przyłbic ochronnych

Zapłacono kwotę **157,39zł**. Była nadpłata – **92,67zł**

1. Wykonanie niektórych wydatków Przedszkola Miejskiego nr.13 za 2021r.

Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za 2021r realizacja wydatków kształtowała się następująco:

Do 17.08.2021r wszystkie wydatki i przychody były realizowane z konta banku Getin Noble Bank SA o nr. 07 1560 0013 2973 0821 9000 0001.

Od 18.08.2021r po otwarciu nowego rachunku banku Getin Noble Bank SA o nr. 50 1560 0013 2973 0821 9000 0003 faktury dotyczące zakupu art. żywnościowych (§4220) i pozostałych wydatków były rozliczane poprzez powyższy rachunek.

<i>rozdział</i>	<i>klasyfikacja</i> <i>paragraf</i>	<i>plan</i>	<i>wykonanie</i>
80104 – przedszkola	3020 – wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	7.877,66	7.856,89
	4010 – wynagrodz. osobowe pracowników	2.397.648,00	2.387.603,48
	4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne	165.904,02	165.904,02
	4110 – składki na ubezpiecz. społeczne	410.554,00	400.199,93
	4120 – składki na Fundusz Pracy	39.620,00	37.730,93
	4210 – zakup materiałów i wyposażenia	15.100,00	15.095,08
	4240 - zakup środków dydaktycznych i książek	3.000,00	2.999,99
	4260 – zakup energii	107.250,00	107.018,78
	4270 – zakup usług remontowych	850,00	850,00
	4280 – zakup usług zdrowotnych	2.715,00	2.685,00
	4300 – zakup usług pozostałych	55.327,00	55.313,12
	4360 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3.850,00	3.804,47

	4430 - różne opłaty i składki	3.138,00	3.138,00
	4440 – odpis na zakładowy FŚS	124.265,00	124.265,00
	4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	500,00
	razem rozdział 80104	3.337.598,68	3.314.964,69
80146 – doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	4300 – zakup usług pozostałych	1.439,00	1.439,00
	4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5.525,00	5.525,00
	razem rozdział 80146	6.964,00	6.964,00
80148 – stołówki szkolne i przedszkolne	3020 – wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	1.000,00	994,39
	4010 – wynagrodz. osobowe pracowników	187.454,00	180.167,71
	4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne	14.259,99	14.259,99
	4110 – składki na ubezpiecz. społeczne	31.941,00	31.525,34
	4120 – składki na Fundusz Pracy	4.638,00	4.493,18
	4210 – zakup materiałów i wyposażenia	6.000,00	5.940,55
	4220 – zakup środków żywności	230.000,00	230.000,00
	4260 – zakup energii	20.500,00	20.500,00
	4270 - zakup usług remontowych	94.000,00	94.000,00
	4280 – zakup usług zdrowotnych	475,00	475,00
	4300 – zakup usług pozostałych	9.438,00	9.438,00
	4440 – odpis na zakładowy FŚS	8.139,00	8.139,00
	razem rozdział 80148	607.844,99	599.933,16
80149 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	4010 - wynagrodz. osobowe pracowników	17.859,00	16.079,42
	4110 – składki na ubezpiecz. społeczne	3.070,00	2.646,47
	4120 – składki na Fundusz Pracy	438,00	351,65
	razem rozdział 80150	21.367,00	19.077,54
Razem Dział 801		3.973.774,67	3.940.939,39

Kontrolującemu przedłożono zaświadczenia i oświadczenia:

- zaświadczenia Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi (Inspektorat w Pabianicach) o nie posiadaniu zaległości w opłacaniu składek według stanu:
 - na dzień 13.04.2021r
 - na dzień 05.07.2021r
 - na dzień 07.10.2021r
 - na dzień 11.01.2022r
- zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach o niezaleganiu w podatkach

wg. stanu na dzień 12.03.2021r

- Oświadczenia Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowej o nieposiadaniu zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych należnego z tytułu wypłacanych wynagrodzeń:
- za okres I kwartału 2021r
 - za okres II kwartału 2021r
 - za okres III kwartału 2021r
 - za okres IV kwartału 2021r
- Oświadczenia Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowej o niezaleganiu z opłacaniem świadczeń publiczno – prawnych wobec innych instytucji niż Zakład Ubezpieczeń Społecznych:
- za okres I kwartału 2021r
 - za okres II kwartału 2021r
 - za okres III kwartału 2021r
 - za okres IV kwartału 2021r

Kontrolującemu przedłożono również karty wzoru podpisów do głównego rachunku bankowego (w 2021r PM nr.13 obsługiwał Getin Noble Bank S.A.):

<i>karty wzoru podpisów z kwietnia 2015r i czerwca 2021r</i>	
<i>ważna do 23.06.2021r</i> <i>lista osób upoważnionych do</i> <i>dysponowania środkami pieniężnymi</i>	<i>ważna od 24.06.2021r</i> <i>lista osób upoważnionych do</i> <i>dysponowania środkami pieniężnymi</i>
Część I 1) Ewa K. (Gł. Księgowy) 2) Joanna S. (samodzielny referent) Część II 1) Elżbieta Kmieć (Dyrektor) 2) Iwona K. (wi-ce Dyrektor)	Część I 1) Ewa K. (Gł. Księgowy) 2) Joanna S. (samodzielny referent) Część II 1) Joanna Głos - Podgrodzka (Dyrektor) 2) Iwona K. (wi-ce Dyrektor)
<i>administratorzy praw dostępu w systemie GB24 (bankowość elektroniczna)</i>	
1) Elżbieta Kmieć (Dyrektor) 2) Iwona K. (wi-ce Dyrektor)	1) Joanna Głos - Podgrodzka (Dyrektor) 2) Iwona K. (wi-ce Dyrektor)

Maksymalna kwota pojedynczej operacji – **100.000,00zł (do 23.06.2021r)**

Maksymalna kwota pojedynczej operacji – **150.000,00zł (od 24.06.2021r)**

Maksymalna dzienna kwota operacji – **150.000,00zł (do 23.06.2021r)**

Maksymalna dzienna kwota operacji – **200.000,00zł (od 24.06.2021r)**

Kontrolujący dokonał szczegółowej analizy wydatków §4010, §4110 i §4120 tj:

§4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników

rozdział 80104 §4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników

rozdział 80148 §4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników

rozdział 80149 §4010 - wynagrodzenia osobowe pracowników

Na podstawie art.39 ust.1 i 2 ustawy o pracownikach samorządowych z dn. 21.11.2008r (tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 530), rozporządzenia Rady Ministrów z dn. 15.05.2018r w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2018r poz.936 z późn. zm.) oraz zarządzenia nr.3/2018 z dnia 26 stycznia 2018r Dyr. PM nr.13 po uprzednim uzgodnieniu go ze związkami zawodowymi wprowadzono regulamin wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami zatrudnionych w PM. nr.13 z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018r.

W powyższym regulaminie zgodnie z art.39 ustawy uregulowano m.in. warunki i sposób przyznawania premii, nagród (oprócz nagród jubileuszowych) oraz innych dodatków takich jak:

- **Dodatek funkcyjny** (dodatek przysługuje pracownikom zatrudnionym na stanowiskach:

Gł. Księgowy

Maksymalny poziom dodatku funkcyjnego wynosił:

Do 400,00zł – do 1 marca 2021r

Do 500,00zł – od 1 marca 2021r

Dodatek wypłacany w pełnej wysokości za okresy nieobecności w pracy spowodowanej urlopem wypoczynkowym oraz korzystaniem ze zwolnień od pracy, których pracodawca ma obowiązek udzielić na podstawie Kodeksu Pracy i przepisów wykonawczych.

W razie nieobecności spowodowanej innymi okolicznościami, dodatek jest proporcjonalnie zmniejszany o liczbę godzin tej nieobecności.

- **Nagrody** (pracodawca tworzy fundusz nagród w wysokości 1% planowanego osobowego funduszu płac pracowników nie będących nauczycielami na dany rok budżetowy z przeznaczeniem na nagrody uznaniowe dla pracowników za szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej, pozostający do jego dyspozycji).

Nagroda uznaniowa może zostać przyznana pracownikowi w szczególności za
str. 15 sprawozdania:

Odpis zawiadomienia o przyznaniu nagrody składa się do akt osobowych pracownika.

- **Premie** (pracodawca tworzy fundusz premiowy w wysokości 20% planowanych środków na wynagrodzenia zasadnicze pracowników)

Regulamin premiowania dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach pomocniczych i obsługi tj:

§1 pkt.1 – Pracownik nabywa prawo do premii po przepracowaniu pełnego miesiąca oraz sumiennym i starannym wykonaniu ustalonych zadań premiowych, do których należą w szczególnościstr. 16 sprawozdania

pkt.3 – Premia ma charakter uznaniowy

§3 pkt.1 – Premia za dany miesiąc nie może przekraczać 50% wynagrodzenia zasadniczego pracownika

§5 – Wnioski o wypłatę premii sporządza pracodawca

- **Dodatek specjalny** może być przyznany pracownikowi z tytułu okresowego zwiększenia zakresu obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań albo ze względu na charakter pracy lub warunki wykonywania pracy. Dodatek specjalny przyznaje się na czas określony, nie dłuższy niż rok, a w indywidualnych przypadkach także na czas nieokreślony. Decyzje o przyznaniu dodatku podejmuje pracodawca. Dodatek specjalny jest wypłacany w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia, w kwocie nie przekraczającej 40% wynagrodzenia zasadniczego pracownika.
- **Dodatek z tytułu opieki nad niepełnosprawnymi** uczęszczającymi na zajęcia dydaktyczno – wychowawcze w wysokości 20% wynagrodzenia zasadniczego

Zasady wynagradzania nauczycieli w 2021r regulowała:

- ustawa Karta Nauczyciela z dnia 26 stycznia 1982r (Tekst jedn: Dz. U. z 2021r poz.1762 z późn. zm.),
- uchwała nr.VII/81/19 Rady Miejskiej z dnia 15 maja 2019r w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach i szkołach prowadzonych przez Miasto Pabianice oraz uchwała nr.X/140/19 i nr.XII/154/19 Rady Miejskiej z dnia 3 września 2019r i 2 października 2019r w sprawie zmiany powyższej uchwały.
- uchwała nr.XXXVI/378/21 Rady Miejskiej z dnia 24 czerwca 2021r w sprawie regulaminu określającego wysokość stawek oraz szczegółowe warunki przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, szczegółowe warunki obliczania i wypłacania

wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz wysokość i warunki wypłacania nagród nauczycielom zatrudnionym w przedszkolach i szkołach podstawowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Pabianice

Analiza składników wynagrodzeń

Łączna kwota wydatków (§4010) wynagrodzeń osobowych pracowników (nauczyciele oraz pracownicy administracji i obsługi) zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za 2021r wyniosła **2.583.850,61zł**, natomiast po sprawdzeniu list wypłat i wydruku z programu księgowego przedszkola dotyczącego szczegółowej analityki §4010, §4110 i §4120 – **2.579.518,67zł** czyli o 4.331,94zł mniej ??.

Na podstawie przedłożonych list płac dokonano analizy następujących elementów wynagrodzeń osobowych:

- Ekwiwalent za urlop – grupa pracowników pedagogicznych oraz pracowników obsługi.

Łączna kwota wypłaconego ekwiwalentu wyniosła 7.696,68zł, na który składa się:
styczeń – 5.565,30zł

Dotyczyło niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego nauczyciela dyplomowanego (Dyr. PM nr13) za 15 dni (rozwiązanie z nauczycielem stosunku pracy – przejście na emeryturę)

Wypłacono dn.29.01.2021r (WB nr.18/2021)

luty – 266,72zł

Dotyczyło niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego pracow. obsługi (pomoc kuchenna) za 2 dni (wygaśnięcie umowy o pracę).

czerwiec – 577,92zł

Dotyczyło niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego pracow. obsługi (pomoc kuchenna) za 4 dni (wygaśnięcie umowy o pracę).

sierpień – 1.286,74zł

Dotyczyło niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego psychologa za 14 dni (rozwiązanie umowy o pracę za porozumieniem stron).

Wypłacono dn.31.08.2021r (WB nr.8/2021)

Pracownicy administracji i obsługi

Ekwiwalent był wypłacony na podstawie art.171 §1 Kodeksu Pracy

Zgodnie art. 171 §1 ustawy Kodeks Pracy „W przypadku niewykorzystania przysługującego urlopu w całości lub w części z powodu rozwiązania lub wygaśnięcia stosunku pracy pracownikowi przysługuje ekwiwalent pieniężny”

Pracownicy pedagogiczni

Ekwiwalenty dla nauczycieli były wypłacone na podstawie art.66 ust.2 ustawy – Karta Nauczyciela

Zgodnie z art.66 ust.2 ustawy – Karta Nauczyciela „W razie niewykorzystania przysługującego urlopu wypoczynkowego z powodu rozwiązania lub wygaśnięcia stosunku pracy, powołania do zasadniczej służby wojskowej albo do odbywania zastępczo obowiązku tej służby, do okresowej służby wojskowej lub do odbywania długotrwałego przeszkolenia wojskowego – nauczycielowi przysługuje ekwiwalent pieniężny za okres niewykorzystanego urlopu, nie więcej jednak niż za 8 tygodni w odniesieniu do nauczycieli, o których mowa w art. 64 ust.1, a nie więcej niż za 35 dni roboczych w odniesieniu do nauczycieli, o których mowa w art.64 ust. 2a i 3”

W świetle przedstawionych wyżej przepisów kontrolujący nie kwestionuje zasadności wypłaty ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy.

- **Nagrody jubileuszowe** – grupa pracowników pedagogicznych oraz pracowników obsługi. Łączna kwota wypłaconych nagród wyniosła 60.184,82zł, na które składają się:
 - styczeń – 19.478,75zł za 40 lat pracy (250% wynagr. miesięcznego) – nauczyciela dyplomowanego (Dyr. PM nr13) - (art.47 ust.1 ustawy Karta Nauczyciela)
Wypłacono dn.29.01.2021r (WB nr.18/2021)
 - lipiec – 5.300,00zł za 25 lat pracy (100% wynagr. miesięcznego) – pracow. administracji (Gł. Księgowa) - (art.38 ust.2 ustawy o pracownikach samorządowych)
Wypłacono dn.06.07.2021r (WB nr.128/2021)
 - sierpień – 4.576,46zł za 25 lat pracy (100% wynagr. miesięcznego) – nauczyciel kontraktowy - (art.47 ust.1 ustawy Karta Nauczyciela)
Wypłacono dn.17.08.2021r (WB nr.147/2021)
 - wrzesień – 8.382,36zł za 30 lat pracy (150% wynagr. miesięcznego) – nauczyciel dyplomowany - (art.47 ust.1 ustawy Karta Nauczyciela)
Wypłacono dn.30.09.2021r (WB nr.25/2021)
 - 6.628,56zł za 35 lat pracy (200% wynagr. miesięcznego) – pracow. obsługi (art.38 ust.2 ustawy o pracownikach samorządowych)
Wypłacono dn.13.09.2021r (WB nr.13/2021)
 - październik - 13.350,48zł za 45 lat pracy (400% wynagr. miesięcznego) – pracow. obsługi (art.38 ust.2 ustawy o pracownikach samorządowych)
Wypłacono dn.28.10.2021r (WB nr.38/2021)

grudzień – 2.468,21zł za 20 lat pracy (75% wynagr. miesięcznego) – pracow. obsługi
(art.38 ust.2 ustawy o pracownikach samorządowych)

Wyłacono dn.24.12.2021r (WB nr.64/2021)

- Odprawy emerytalne - grupa pracowników pedagogicznych oraz pracowników obsługi.

Łączna kwota wypłaconych nagród wyniosła 99.692,22zł, na które składają się:

styczeń – 23.374,50zł za przepracowanie w szkole więcej niż 20 lat (w PM nr.13
pracownik przepracował 39,5 lat pracy) w wysokości trzymiesięcznego ostatnio
pobieranego wynagrodzenia – nauczyciel dyplomowany (Dyr. PM nr13) - (art.87
ust.2 ustawy Karta Nauczyciela)

Wyłacono dn.29.01.2021r (WB nr.18/2021)

kwiecień – 19.605,60zł za więcej niż 20 lat pracy w wysokości sześciomiesięcznego
ostatnio pobieranego wynagrodzenia – pomoc nauczyciela – (art.38 ust.3
ustawy o pracownikach samorządowych)

Wyłacono dn.27.04.2021r (WB nr.79/2021)

sierpień – 16.660,68zł za przepracowanie w szkole więcej niż 20 lat (w PM nr.13
pracownik przepracował 31 lat pracy) – nauczyciel dyplomowany - (art.87 ust.2
ustawy Karta Nauczyciela)

Wyłacono dn.31.08.2021r (WB nr.8/2021)

październik – 20.025,72zł za więcej niż 20 lat pracy w wysokości sześciomiesięcznego
ostatnio pobieranego wynagrodzenia – pomoc nauczyciela – (art.38 ust.3
ustawy o pracownikach samorządowych)

Wyłacono dn.28.10.2021r (WB nr.38/2021)

grudzień - 20.025,72zł za więcej niż 20 lat pracy w wysokości sześciomiesięcznego
ostatnio pobieranego wynagrodzenia – pomoc nauczyciela – (art.38 ust.3
ustawy o pracownikach samorządowych)

Wyłacono dn.30.12.2021r (WB nr.68/2021)

- Nagrody – łączna kwota wypłaconych nagród wyniosła 21.033,97zł, na które
składają się:

Pracownicy administracji i obsługi

październik – 9.244,00zł (dla 24 pracowników: w kwotach 3 x 800zł, 2 x 400zł, 17 x 332zł
i 2 x 200,00zł)

Pracownicy pedagogiczni (nauczyciele)

październik – 10.789,97zł (dla 21 nauczycieli: w kwotach 17 x 499,41zł, 1 x 700zł, 1 x
600zł, 1 x 1.000zł oraz 1 nauczycieli w kwocie 1.000zł – jako nagroda

Prezydenta Miasta)

9.244,00zł : 1.056.236,00zł (planowane wynagrodz. osobowe) = 0,88% - nie przekroczone 1% Funduszu nagród określonego w regulaminie wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami

11.789,97zł : 1.160.677,00zł (planowane wynagrodz. osobowe) = 1% - nie przekroczone 1% Funduszu nagród określonego w regulaminie wynagradzani nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach i szkołach dla których organem prowadzącym jest Miasto Pabianice
Szczegółowy podział specjalnego funduszu na nagrody dla nauczycieli był następujący:

- 8,5 % tego funduszu na nagrody Prezydenta Miasta;
- 91,5 % tego funduszu na nagrody Dyrektora

- Premie – łączna kwota wypłaconych premii (za efektywny czas pracy) wyniosła 149.789,75zł (do 20% planowanych środków na wynagrodzenia zasadnicze pracowników - §9 ust.2 regulaminu wynagradzania dla pracowników nie będących nauczycielami)

Procentowa wysokość premii w poszczególnych m-cach 2021r (na podstawie wniosków premiowych podpisanych przez Dyr. przedszkola) była następująca:

<i>m-c</i>	<i>ilość pracowników</i>	<i>procentowa wysokość premii</i>	<i>kwota w zł</i>
styczeń	3	po 30%	2.460,00
	1	23%	536,82
	12	po 22%	6.161,76
	4	po 20%	1.640,40
	1	16%	373,44
	2	po 15%	700,20
	1	13%	303,42
	1	11%	256,74
			12.432,78
luty	3	po 30%	2.460,00
	13	po 22%	6.425,76
	7	po 20%	3.049,76
	1	19%	295,64

			12.231,16
marzec	2	po 30%	1.768,50
	8	po 22%	4.140,84
	1	21%	980,28
	13	po 20%	<u>5.024,21</u>
			11.913,83
kwiecień	1	30%	960,00
	1	35%	943,25
	1	25%	323,75
	19	po 22%	9.759,55
	2	po 20%	<u>391,41</u>
			12.377,96
maj	3	po 30%	2.577,00
	1	25%	323,75
	2	po 24%	1.120,32
	15	po 22%	6.446,35
	2	po 20%	669,08
	1	19,6%	381,22
	1	19,4%	346,99
	1	17,7%	<u>192,95</u>
			12.524,46¹⁾
czerwiec	3	po 30%	2.577,00
	1	25%	323,75
	1	23%	536,82
	16	po 22%	8.281,68
	3	po 20%	684,92
	1	19,7%	<u>232,44</u>
			12.636,61²⁾
lipiec	3	po 30%	2.577,00
	1	25%	323,75
	2	po 23%	1.108,14
	16	po 22%	8,077,52
	2	po 20%	<u>808,00</u>

			12.894,41
sierpień	3	po 30%	2.577,00
	2	po 25%	944,75
	17	po 22%	8.762,16
	1	20%	496,80
	1	19,5%	<u>364,11</u>
			13.144,82
wrzesień	3	po 25%	2.147,50
	3	po 23%	1.610,46
	16	po 22%	8.086,10
	1	20%	67,86
	1	19,6%	381,22
	1	19%	<u>295,64</u>
			12.588,78³⁾
październik	3	po 25%	2.147,50
	6	po 23%	3.220,92
	14	po 22%	6.577,35
	1	20%	<u>280,08</u>
			12.225,85
listopad	3	po 25%	2.147,50
	6	po 23%	3.220,92
	10	po 22%	5.005,22
	5	po 20%	1.509,32
	1	19,6%	<u>398,34</u>
			12.281,30
grudzień	3	po 25%	2.035,21
	5	po 23%	2.517,62
	13	po 22%	8.545,66
	3	po 20%	1.058,08
	1	19,6%	<u>381,22</u>
			12.537,79
Razem			149.789,75

¹⁾ **Brak wniosku na premie podpisanego przez Dyr. PM nr.13 za m-c maj dla**

pracownika obsługi (kuchnia). Zgodnie z listą płac (lista zasadnicza kuchnia) z dn. 28.05.2021r podpisaną przez Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowego pracownikowi wypłacono premię w wysokości 466,80zł.

2) **Brak wniosku na premie podpisanego przez Dyr. PM nr.13 za m-c czerwiec dla pracownika obsługi**. Zgodnie z listą płac (lista zasadnicza obsługa) z dn. 28.06.2021r podpisaną przez Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowego pracownikowi wypłacono premię w wysokości 189,17zł.

3) **Brak wniosku na premie podpisanego przez Dyr. PM nr.13 za m-c wrzesień dla pracownika obsługi**. Zgodnie z listą płac (lista zasadnicza obsługa) z dn. 07.09.2021r podpisaną przez Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowego pracownikowi wypłacono premię w wysokości 67,86zł.

- Dodatek specjalny – łączna kwota wypłaconych dodatków specjalnych wyniosła 960,00zł, na które składają się:

<i>m-c</i>	<i>ilość pracowników</i>	<i>wysokość dodatku</i>
styczeń	1	80,00
luty	1	80,00
marzec	1	80,00
kwiecień	1	80,00
maj	1	80,00
czerwiec	1	80,00
lipiec	1	80,00
sierpień	1	80,00
wrzesień	1	80,00
październik	1	80,00
listopad	1	80,00
grudzień	1	80,00

- Wysługa lat (stażowe) – łączna kwota wypłaconego dodatku wyniosła 263.579,56zł
 $263.579,56 : 1.636.196,47zł$ (wynagrodz. zasadnicz.) = 16,1% - średni dodatek stażowy dla całej kadry PM nr.13
- Dodatek funkcyjny (kierowniczy) – łączna kwota wypłaconego dodatku wyniosła 24.244,52zł
Dodatek był wypłacany kadrze kierowniczej tj. Dyrektorowi, z-cy Dyrektora i Gł.

Księgowej.

- Dodatek motywacyjny – łączna kwota wypłaconego dodatku wyniosła 41.599,52zł (nauczyciele) + 16.961,08zł (Dyr. i z-ca Dyr.) = 58.560,60zł

41.599,52 : 887.268,07zł (wynagrodz. zasadnicz.) = 4,7% - średni dodatek motywacyjny dla nauczycieli PM nr.13 bez uwzględnienia dodatku dla Dyr. i z-cy Dyr. PM nr.13

Nie przekroczono limitu (5%) określonego w §4 ust.6 regulaminu wynagradzania nauczycieli z dn.15.05.2019r i §4 ust.3 regulaminu wynagradzania nauczycieli z dn.24.06.2021r.

Przyznany przez Dyr. PM nr.13 dodatek motywacyjny dla 18 nauczycieli (01.01 – 31.08) i 20 nauczycieli (01.09 – 31.12) w poszczególnych m-cach 2021r kształtował się następująco:

<i>od 01.01 do 31.08</i>		<i>od 01.09 do 31.12</i>	
<i>% do wynagrodz. zasadnicz.</i>	<i>kwota w zł</i>	<i>% do wynagrodz. zasadnicz.</i>	<i>kwota w zł</i>
30 *	1,213,80 *	20 *	689,00 *
20 *	689,00 *	20	809,20
13	525,98	12	485,52
12	413,40	10	404,60
11	445,06	9	364,14
10	344,50	2 x 8	275,60 i 323,68
2 x 9	364,14 i 310,05	5 x 5	3 x 151,70 i 2x 172,25
2 x 8	2 x po 275,60	8 x 4	112,92, 117,96, 5 x po 121,36 i 137,80
2 x 6	2 x po 242,76	3	121,38
2 x 5	151,70 i 172,25		
3 x 4	3 x po 121,36		
2 x 3	84,69 i 91,02		

* dodatek przyznany przez Prezydenta Miasta Pabianice

- Godziny ponadwymiarowe oraz za specjalną organizację nauki i metod pracy – wypłaty

wystąpiły w styczniu, lutym, marcu, kwietniu, maju, czerwcu, wrześniu, październiku, listopadzie i grudniu.

Godziny doraźne (zastępstwa) – wypłaty wystąpiły w styczniu, lutym, marcu, kwietniu, maju, czerwcu, wrześniu, październiku, listopadzie i grudniu.

Kwota zapłaty za 2021r wyniosła:

Godziny ponadwymiarowe i za specjalną organizację nauki i metod pracy – 27.089,27zł

Godziny doraźne (zastępstwa) – 76.379,86zł

Ilość godzin w poszczególnych m-cach była następująca:

<i>miesiąc</i>	<i>godziny</i>	<i>ilość godzin</i>
styczeń	ponadwymiarowe	22,5
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	27
	doraźne (zastępstwa)	202,5
luty	ponadwymiarowe	51,5
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	35
	doraźne (zastępstwa)	167,5
marzec	ponadwymiarowe	78,5
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	29
	doraźne (zastępstwa)	321
kwiecień	ponadwymiarowe	20,5
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	28
	doraźne (zastępstwa)	26
maj	ponadwymiarowe	77,5
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	24
	doraźne (zastępstwa)	410
czerwiec	ponadwymiarowe	110,5
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	36
	doraźne (zastępstwa)	175,5
wrzesień	ponadwymiarowe	25
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	13
	doraźne (zastępstwa)	189
październik	ponadwymiarowe	12
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	3
	doraźne (zastępstwa)	365,5
listopad	ponadwymiarowe	38
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	18
	doraźne (zastępstwa)	127
grudzień	ponadwymiarowe	31
	specjalna organizacja nauki i metod pracy	22
	doraźne (zastępstwa)	211
razem		2.897 godz.

- Dodatek funkcyjny z tytułu powierzenia wychowawstwa grupy przedszkolnej dla nauczyciela grupy niepełniącego funkcji kierowniczej

Dodatek ten zgodnie z uchwałą nr.X/140/19 Rady Miejskiej z dnia 3 września 2019r

zmieniającą §6 ust.1 pkt.1 uchwały Rady Miejskiej nr.VII/81/19 z dnia 15 maja 2019r w sprawie regulaminu wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach i szkołach prowadzonych przez Miasto Pabianice wynosił od września 2019r - 300zł i był wypłacany za czas pełnienia funkcji.

Od września 2021r zgodnie z uchwałą nr.XXXVI/378/21 Rady Miejskiej z dnia 24 czerwca 2021r w sprawie regulaminu określającego wysokość stawek oraz szczegółowe warunki przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz wysokość i warunki wypłacania nagród nauczycielom zatrudnionym w przedszkolach i szkołach podstawowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Pabianice wysokość dodatku nie zmieniła się i wynosiła dalej 300zł (§6 ust.1 regulaminu). Dodatek jest również wypłacany za czas pełnienia funkcji.

Wypłata dodatku wychowawczego za 2021r wyniosła 73.078,49zł i w poszczególnych miesiącach 2021r kształtowała się następująco:

<i>miesiąc</i>	<i>kwota w zł</i>
styczeń	6.108,49
luty	6.680,00
marzec	6.230,00
kwiecień	5.430,00
maj	6.200,00
czerwiec	5.490,00
lipiec	6.180,00
sierpień	5.920,00
wrzesień	6.500,00
październik	6.160,00
listopad	6.200,00
grudzień	5.980,00

§4120 – składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy

rozdział 80104 §4110 – składki na ubezpieczenia społeczne

rozdział 80148 §4110 – składki na ubezpieczenia społeczne

rozdział 80149 §4110 – składki na ubezpieczenia społeczne

rozdział 80104 §4120 - składki na Fundusz Pracy

rozdział 80148 §4120 - składki na Fundusz Pracy

rozdział 80149 §4120 - składki na Fundusz Pracy

Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy zgodnie z deklaracjami rozliczeniowymi ZUS P DRA były za 2021r odprowadzone przez PM nr.13 w następujących wysokościach:

<i>m-c</i>	<i>składki na ubezpiecz. społeczne</i>		<i>składki na Fundusz Pracy (§4120)</i>	<i>wypłacone świadczenia z ubezpiecz. chorobowego</i>	<i>razem składki (poz. 2 +3 +4-5)</i>	<i>termin zapłaty</i>
	<i>finansowane przez ubezpiecz.</i>	<i>finansowane przez płatnika składek (§4110)</i>				
1	2	3	4	5	6	6
styczeń	42.893,36	33.729,71	2.972,62	11.538,73	<u>68.056,96</u>	05.02.2021 WB nr.23/2021
luty	43.501,11	34.535,93	3.313,48	5.667,21	<u>75.683,31</u>	05.03.2021 WB nr.44/2021
marzec	82.569,70	65.474,63	6.395,47	8.485,46	<u>145.954,34</u>	02.04.2021 WB nr.65/2021
kwiecień	38.732,20	30.450,78	2.990,45	14.206,74	<u>57.966,69</u>	05.05.2021 WB nr.84/2021
maj	43.991,23	35.001,67	3.360,75	14.950,62	<u>67.403,03</u>	04.06.2021 WB nr.105/2021
czerwiec	40.939,22	32.367,17	3.114,54	18.603,78	<u>57.817,15</u>	05.07.2021 WB nr.127/2021
lipiec	41.687,98	33.337,23	3.186,76	16.611,09	<u>61.600,88</u>	05.08.2021 WB nr.143/2021
sierpień	41.378,17	32.712,01	3.099,91	16.091,26	<u>61.098,83</u>	03.09.2021 WB nr.10/2021
wrzesień	42.754,39	34.034,06	3.401,72	19.951,68	<u>60.238,49</u>	05.10.2021 WB nr.28/2021
październik	47.243,13	37.486,94	3.832,90	22.569,11	<u>65.993,86</u>	04.11.2021 WB nr.41/2021
listopad	40.804,11	32.370,03	3.445,08	28.544,53	<u>48.074,69</u>	06.12.2021 WB nr.55/2021

grudzień	41.937,14	33.023,23	3.480,85	22.614,07	<u>55.827,15</u>	27.12.2021 WB nr.65/2021
razem	548.431,74	434.523,39 *	42.594,53 *	199.834,28	825.715,38	

* zgodnie z deklaracjami rozliczeniowymi ZUS P DRA za 2021r kwota należnych i zapłaconych składek na ubezpieczenie społeczne przez płatnika składek (§4110) wyniosła **434.523,39zł**, natomiast w sprawozdaniu Rb-28S za 2021r wykazano, iż była to kwota **434.371,74zł** czyli o **151,65zł** mniej.

* zgodnie z deklaracjami rozliczeniowymi ZUS P DRA za 2021r kwota należnych i zapłaconych składek na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy przez płatnika składek (§4120) wyniosła **42.594,53zł**, natomiast w sprawozdaniu Rb-28S za 2021r wykazano, iż była to kwota **42.575,76zł** czyli o **18,77zł** mniej.

Kontrolujący po sprawdzeniu całości pozostałych wydatków PM nr.13 (oprócz wyżej już opisanych) dokonał ich analizy pod względem stosowania przepisów ustawy o księgowości z dn. 29 września 1994r (Tekst jedn: Dz. U. z 2021r poz.217 z późn. zm.), ustawy o finansach publicznych z dn. 27 sierpnia 2009r (Tekst jedn: Dz. U. z 2022r poz.1634 z późn. zm.) oraz regulaminu obiegu i kontroli dokumentów w PM nr.13 (wszedł w życie od 1 stycznia 2002r) tj.:

Zestawienia faktur:

- Dokumenty księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13).**
- Podpis Dyr. lub z-cy Dyr. pod względem merytorycznym

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
19/01/2021 z dn.04.01.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	681,61	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
0164FV-H/W/1/21 z dn. 02.01.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	440,82	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
FV109/21/01	mięso i wędliny	rozd. 80148	200,73	przelew

z dn.04.01.2021r		§4220		13.01.2021 WB nr.7/2021
FV/P1/W/000084/21 z dn.07.01.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	151,83	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
0324FV-H/W/1/21 z dn. 07.01.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	110,65	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
FV505/21/01 z dn.07.01.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	533,50	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
120/01/2021 z dn.07.01.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	181,33	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
265/01/2021 z dn.11.01.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	727,06	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
0758FV-H/W/1/21 z dn. 11.01.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	177,80	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
FV888/21/01 z dn.11.01.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	370,33	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
0993FV-H/W/1/21 z dn. 13.01.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	159,67	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
FV1224/21/01 z dn.13.01.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	672,70	przelew 13.01.2021 WB nr.7/2021
55/SRD/2021 z dn.13.01.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	66,15	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
413/01/2021	warzywa i owoce	rozd. 80148	323,28	przelew

z dn.14.01.2021r		§4220		22.01.2021 WB nr.14/2021
FV/P1/W/000464/21 z dn.14.01.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	325,82	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
435/MAG/2021 z dn. 15.01.2021r	inne art. żywniowe (płatki owsiane, szczaw konser. itp.)	rozd. 80148 §4220	162,59	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
1222FV-H/W/1/21 z dn. 15.01.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	78,25	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
538/01/2021 z dn.18.01.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	1.170,91	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
1418FV-H/W/1/21 z dn. 18.01.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	255,02	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
FV1718/21/01 z dn.18.01.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	594,50	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
FV/P1/W/000847/21 z dn.21.01.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	358,19	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
1701FV-H/W/1/21 z dn. 20.01.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	571,47	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
FV2052/21/01 z dn.20.01.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	798,29	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
103/SRD/2021 z dn.20.01.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	64,26	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
21000154/FH/43001	jogurty owocowe	rozd. 80148	312,48	przelew

z dn.20.01.2021r		§4220		22.01.2021 WB nr.14/2021
686/01/202 z dn.21.01.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	502,32	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
FV2559/21/01 z dn.25.01.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	540,53	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021
815/01/2021 z dn.25.01.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	667,61	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021
767/MAG/2021 z dn. 25.01.2021r	inne art. żywieniowe (płatki, chrupki, koncent. pomid. budyń, szczaw konser. itp.)	rozd. 80148 §4220	544,97	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021
2120FV-H/W/1/21 z dn. 25.01.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	446,87	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021
14300641 z dn. 27.01.2021r	inne art. żywieniowe (grzanki, kasza, ryż makaron itp.)	rozd. 80148 §4220	645,17	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021
21000221/FH/43001 z dn.27.01.2021r	jogurty owocowe	rozd. 80148 §4220	423,36	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021
FV2889/21/01 z dn.27.01.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	782,91	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021
2417FV-H/W/1/21 z dn. 25.01.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	329,82	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021
967/01/2021 z dn.28.01.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	485,63	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021

FV/P1/W/001197/21 z dn.30.01.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	555,95	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
0139FV-H/W/2/21 z dn. 01.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	163,20	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
FV3373/21/01 z dn.01.02.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	839,05	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
9/02/2021 z dn.01.02.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	644,83	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
FV3556/21/01 z dn.02.02.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	610,33	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
1013/MAG/2021 z dn. 01.02.2021r	inne art. żywieniowe (budyń, dzemy, makaron, oliwki itp.)	rozd. 80148 §4220	340,24	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
21000286/FH/43001 z dn.02.02.2021r	serki homogenizowane	rozd. 80148 §4220	316,37	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
0362FV-H/W/2/21 z dn. 03.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	323,80	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
0432FV-H/W/2/21 z dn. 03.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	68,21	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
189/SRD/2021 z dn.03.02.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	66,15	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
542/21 z dn.04.02.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	117,13	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021

1/2/2021 z dn.04.02.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	979,20	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
150/02/2021 z dn.04.02.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	335,68	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
0492FV-H/W/2/21 z dn. 04.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	256,28	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
1228/MAG/2021 z dn. 05.02.2021r	inne art. żywieniowe (kisiel, koncent. pom., powidła, itp.)	rozd. 80148 §4220	236,55	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
1017/2021/FS z dn.02.02.2021r	art. spożywcze bezglutenowe	rozd. 80148 §4220	287,02	przelew 09.02.2021 WB nr.25/2021
280/02/2021 z dn.08.02.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	678,62	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
FV/P1/W/001573/21 z dn.06.02.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	431,31	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
FV4195/21/01 z dn.08.02.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	549,11	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
21000326/FH/43001 z dn.08.02.2021r	soczki Bakuś	rozd. 80148 §4220	299,46	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
0802FV-H/W/2/21 z dn. 08.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	441,38	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
F/11/21/008693 z dn. 05.02.2021r	inne art. żywieniowe (słodyczne, miód itp.)	rozd. 80148 §4220	577,40	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021

1367/MAG/2021 z dn. 09.02.2021r	inne art. żywniowe (mąka, ryż, płatki owsiane itp.)	rozd. 80148 §4220	144,66	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
1081FV-H/W/2/21 z dn. 10.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	183,56	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
FV4524/21/01 z dn.10.02.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	1.037,50	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
1154FV-H/W/2/21 z dn. 11.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	423,07	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
14301121 z dn. 11.02.2021r	inne art. żywniowe (kasza, herbata, konfitury, ryż itp.)	rozd. 80148 §4220	1.022,44	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
F/5/02/2021/WYSZ z dn.11.02.2021r	słodycze (pączki itp.)	rozd. 80148 §4220	956,00	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
427/02/2021 z dn.11.02.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	631,69	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
FV/P1/W/001925/21 z dn.13.02.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	357,77	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
561/02/2021 z dn.15.02.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	947,49	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
FV4989/21/01 z dn.15.02.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	651,42	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
1519FV-H/W/2/21 z dn. 15.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	211,71	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021

21000405/FH/43001 z dn.16.02.2021r	soczki Bakuś i serki homogenizowane	rozd. 80148 §4220	249,14	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
1782FV-H/W/2/21 z dn. 17.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	192,08	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
2/2021 z dn.16.02.2021r	wyrób cukierniczy - faworki	rozd. 80148 §4220	274,00	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
700/02/2021 z dn.18.02.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	403,86	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
2/2/2021 z dn.18.02.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	1.077,20	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
FV5428/21/01 z dn.18.02.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	359,84	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
1867FV-H/W/2/21 z dn. 18.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	401,71	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
1717/MAG/2021 z dn. 18.02.2021r	inne art. żywieniowe (budyń, galaretki, kasza przyprawy itp.)	rozd. 80148 §4220	488,17	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
FV/P1/W/002266/21 z dn.20.02.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	391,19	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
836/02/2021 z dn.22.02.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	714,73	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
FV5785/21/01 z dn.22.02.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	495,89	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021

2227FV-H/W/2/21 z dn. 22.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	74,93	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
1/21 z dn.22.02.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
21000471/FH/43001 z dn.23.02.2021r	soczki Bakuś	rozd. 80148 §4220	156,24	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
2371FV-H/W/2/21 z dn. 23.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	298,21	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
FV6105/21/01 z dn.24.02.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	669,57	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
1896/MAG/2021 z dn. 23.02.2021r	inne art. żywieniowe (kasza, makaron, olej itp.)	rozd. 80148 §4220	563,80	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
FV/P1/W/002664/21 z dn.27.02.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	443,65	przelew 08.03.2021 WB nr.45/2021
FV6583/21/01 z dn.01.03.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	1.381,55	przelew 08.03.2021 WB nr.45/2021
20/03/2021 z dn.01.03.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	844,76	przelew 08.03.2021 WB nr.45/2021
0126FV-H/W/3/21 z dn. 01.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	221,45	przelew 08.03.2021 WB nr.45/2021
379/SRD/2021 z dn.03.03.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	75,60	przelew 08.03.2021 WB nr.45/2021

FV7067/21/01 z dn.04.03.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	260,82	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
0503FV-H/W/3/21 z dn. 04.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	441,45	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
166/03/2021 z dn.04.03.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	569,14	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
2231/MAG/2021 z dn. 04.03.2021r	inne art. żywieniowe (galaretka, dżem, sól himalajska, miód)	rozd. 80148 §4220	1.338,76	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
14301821 z dn. 04.03.2021r	inne art. żywieniowe (ryż paraboiled, płatki kukurydziane)	rozd. 80148 §4220	220,29	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
1201/21 z dn.11.03.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	703,08	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
2426/MAG/2021 z dn. 09.03.2021r	inne art. żywieniowe (kasza, koncentr. pomid., miód, płatki owsiane)	rozd. 80148 §4220	796,72	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
0916FV-H/W/3/21 z dn. 09.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	116,40	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
2448/MAG/2021 z dn. 10.03.2021r	inne art. żywieniowe (makaron Lubella)	rozd. 80148 §4220	143,60	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
FV7764/21/01 z dn.10.03.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	553,84	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
424/SRD/2021 z dn.10.03.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	71,82	przelew 11.03.2021

				WB nr.48/2021
442/03/2021 z dn.11.03.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	362,58	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
1140FV-H/W/3/21 z dn. 11.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	523,48	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
FV7427/21/01 z dn.08.03.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	597,95	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
21000604/FH/43001 z dn.08.03.2021r	soczki Bakuś	rozd. 80148 §4220	281,40	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
0828FV-H/W/3/21 z dn. 08.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	172,15	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
290/03/2021 z dn.08.03.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	811,36	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
FV/P1/W/003437/21 z dn.13.03.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	382,08	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
FV8250/21/01 z dn.15.03.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	249,95	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
576/03/2021 z dn.15.03.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	726,86	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
1551FV-H/W/3/21 z dn. 15.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	220,17	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
3080/2021/FS z dn.10.03.2021r	art. spożywcze bezglutenowe	rozd. 80148 §4220	297,22	przelew 17.03.2021

				WB nr.53/2021
2/21 z dn.16.03.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	72,00	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
1799FV-H/W/3/21 z dn. 17.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	531,87	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
FV8544/21/01 z dn.17.03.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	633,93	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
2720/MAG/2021 z dn. 17.03.2021r	inne art. żywieniowe (fasola „Jaś”, kasza, makaron, mąka, przyprawy itp.)	rozd. 80148 §4220	472,16	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
FV/P1/W/003082/21 z dn.06.03.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	465,53	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
730/03/2021 z dn.18.03.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	589,77	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
FV8766/21/01 z dn.18.03.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	149,26	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
2/3/2021 z dn.18.03.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	414,00	przelew 19.03.2021 WB nr.55/2021
2244FV-H/W/3/21 z dn. 22.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	158,11	przelew 26.03.2021 WB nr.60/2021
862/03/2021 z dn.22.03.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	562,04	przelew 26.03.2021 WB nr.60/2021
FV9121/21/01	mięso i wędliny	rozd. 80148	646,77	przelew

z dn.22.03.2021r		§4220		26.03.2021 WB nr.60/2021
FV/P1/W/003791/21 z dn.20.03.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	432,15	przelew 26.03.2021 WB nr.60/2021
2509FV-H/W/3/21 z dn. 24.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	548,97	przelew 26.03.2021 WB nr.60/2021
FV9441/21/01 z dn.24.03.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	631,12	przelew 26.03.2021 WB nr.60/2021
3/21 z dn.23.03.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	72,00	przelew 26.03.2021 WB nr.60/2021
14302466 z dn. 24.03.2021r	inne art. żywieniowe (herbata, konfitury, makaron, kasza itp.)	rozd. 80148 §4220	1.106,65	przelew 26.03.2021 WB nr.60/2021
2710FV-H/W/3/21 z dn. 26.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	24,99	przelew 26.03.2021 WB nr.60/2021
1015/03/2021 z dn.25.03.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	476,11	przelew 26.03.2021 WB nr.60/2021
3/3/2021 z dn.25.03.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	489,60	przelew 26.03.2021 WB nr.60/2021
FV/P1/W/004166/21 z dn.31.03.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	383,50	przelew 02.04.2021 WB nr.65/2021
FV10759/21/01 z dn.02.04.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	135,07	przelew 02.04.2021 WB nr.65/2021
67/04/2021	warzywa i owoce	rozd. 80148	99,12	przelew

z dn.02.04.2021r		§4220		02.04.2021 WB nr.65/2021
0249FV-H/W/4/21 z dn. 06.04.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	28,22	przelew 16.04.2021 WB nr.71/2021
FV/P1/W/004553/21 z dn.07.04.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	20,19	przelew 16.04.2021 WB nr.71/2021
FV11429/21/01 z dn.12.04.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	71,11	przelew 16.04.2021 WB nr.71/2021
0815FV-H/W/4/21 z dn. 12.04.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	49,30	przelew 16.04.2021 WB nr.71/2021
352/04/2021 z dn.12.04.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	120,66	przelew 16.04.2021 WB nr.71/2021
1126FV-H/W/4/21 z dn. 15.04.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	12,22	przelew 16.04.2021 WB nr.71/2021
FV/P1/W/004897/21 z dn.14.04.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	28,20	przelew 16.04.2021 WB nr.71/2021
FV13049/21/01 z dn.26.04.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	930,55	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
919/04/2021 z dn.26.04.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	789,27	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
2260FV-H/W/4/21 z dn. 26.04.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	287,08	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
4147/MAG/2021	inne art. żywniowe	rozd. 80148	2.321,91	przelew

z dn. 27.04.2021r	(budyń, galaretka, makaron, miód, olej, konc. pomid. itp.)	§4220		30.04.2021 WB nr.82/2021
3/4/2021 z dn.27.04.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	979,20	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
2518FV-H/W/4/21 z dn. 28.04.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	260,00	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
FV13378/21/01 z dn.28.04.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	369,55	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
14303317 z dn. 28.04.2021r	inne art. żywniowe (kasza, konfitury, makaron, ryż itp.)	rozd. 80148 §4220	645,29	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
1078/04/2021 z dn.29.04.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	579,54	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
2610FV-H/W/4/21 z dn. 29.04.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	220,14	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
1705/21 z dn.29.04.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	438,07	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
FV/P1/W/005619/21 z dn.30.04.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	612,92	przelew 06.05.2021 WB nr.85/2021
0080FV-H/W/5/21 z dn. 04.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	448,53	przelew 06.05.2021 WB nr.85/2021
FV13840/21/01 z dn.04.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	478,11	przelew 06.05.2021 WB nr.85/2021

5/21 z dn.04.05.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 06.05.2021 WB nr.85/2021
1/5/2021 z dn.06.05.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	979,20	przelew 06.05.2021 WB nr.85/2021
129/05/2021 z dn.06.05.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	471,73	przelew 06.05.2021 WB nr.85/2021
7/05/2021 z dn.04.05.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	582,06	przelew 06.05.2021 WB nr.85/2021
FV14149/21/01 z dn.06.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	474,24	przelew 06.05.2021 WB nr.85/2021
0297FV-H/W/5/21 z dn. 05.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	211,47	przelew 06.05.2021 WB nr.85/2021
0480FV-H/W/5/21 z dn. 07.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	129,61	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
FV14543/21/01 z dn.10.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	576,28	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
279/05/2021 z dn.10.05.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	769,58	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
0804FV-H/W/5/21 z dn. 10.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	552,47	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
14303708 z dn. 10.05.2021r	inne art. żywieniowe (kasza, przyprawy, makaron, ryż itp.)	rozd. 80148 §4220	852,38	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021

rach. nr. 6/21 z dn.10.05.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
4666/MAG/2021 z dn. 11.05.2021r	inne art. żywniowe (budyń, kakao, przyprawy, olej, makaron, kisiel, itp.)	rozd. 80148 §4220	1.038,02	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
0855FV-H/W/5/21 z dn. 11.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	171,36	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
FV14866/21/01 z dn.12.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	954,70	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
1064FV-H/W/5/21 z dn. 12.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	220,27	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
1952/21 z dn.13.05.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	454,13	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
459/05/2021 z dn.10.05.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	318,43	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
FV15235/21/01 z dn.14.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	203,54	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
F/11/21/032037 z dn. 13.05.2021r	inne art. żywniowe (bakalie, miód wielokwiatowy, sól niskosodowa, cukier trzciniowy)	rozd. 80148 §4220	940,47	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
FV/P1/W/006347/21 z dn.14.05.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	410,69	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021

592/05/2021 z dn.17.05.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	808,57	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
FV15314/21/01 z dn.17.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	382,07	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
1501FV-H/W/5/21 z dn. 17.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	473,13	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
FV/P1/W/006001/21 z dn.07.05.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	306,30	przelew 17.05.2021 WB nr.93/2021
FV15545/21/01 z dn.18.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	383,17	przelew 25.05.2021 WB nr.99/2021
FV15817/21/01 z dn.20.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	404,91	przelew 25.05.2021 WB nr.99/2021
800/SRD/2021 z dn.19.05.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	75,60	przelew 25.05.2021 WB nr.99/2021
751/05/2021 z dn.20.05.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	777,93	przelew 25.05.2021 WB nr.99/2021
2/5/2021 z dn.20.05.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	543,60	przelew 25.05.2021 WB nr.99/2021
1663FV-H/W/5/21 z dn. 18.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	219,12	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
4974/MAG/2021 z dn. 18.05.2021r	inne art. żywieniowe (przyprawy, kasza manna, sok Tymbark	rozd. 80148 §4220	382,53	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021

	karton, itp.)			
FV16157/21/01 z dn.24.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	779,92	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
904/05/2021 z dn.24.05.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	876,17	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
2316FV-H/W/5/21 z dn. 24.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	214,01	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
2432FV-H/W/5/21 z dn. 25.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	611,42	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
FV16460/21/01 z dn.26.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	911,45	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
2701FV-H/W/5/21 z dn. 27.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	164,12	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
1851FV-H/W/5/21 z dn. 19.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	220,97	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
14304138 z dn. 19.05.2021r	inne art. żywieniowe (ryż paraboiled)	rozd. 80148 §4220	164,64	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
FV/P1/W/006726/21 z dn.21.05.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	379,12	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
5229/MAG/2021 z dn. 26.05.2021r	inne art. żywieniowe (kasza gryczana, mąka, miód itp.)	rozd. 80148 §4220	974,98	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
1086/05/2021 z dn.27.05.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	616,37	przelew 31.05.2021

				WB nr.102/2021
2223/21 z dn.27.05.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	101,99	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
3114FV-H/W/5/21 z dn. 31.05.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	76,01	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
FV16949/21/01 z dn.31.05.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	653,96	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
5429/MAG/2021 z dn. 31.05.2021r	inne art. żywniowe (biskopki, dżem, mąka, miód itp.)	rozd. 80148 §4220	867,40	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
FV/P1/W/007079/21 z dn.31.05.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	404,44	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
FV17341/21/01 z dn.02.06.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	338,45	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
0052FV-H/W/6/21 z dn. 01.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	522,13	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
16/06/2021 z dn.01.06.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	497,09	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
273/06/2021 z dn.07.06.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	698,50	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
0631FV-H/W/6/21 z dn. 07.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	104,69	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
FV17641/21/01 z dn.07.06.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	774,25	przelew 08.06.2021

				WB nr.108/2021
2344/21 z dn.04.06.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	414,58	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
rach. nr. 8/21 z dn.07.06.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
FV/P1/W/007467/21 z dn.07.06.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	267,36	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
0745FV-H/W/6/21 z dn. 08.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	249,28	przelew 08.06.2021 WB nr.108/2021
914/SRD/2021 z dn.09.06.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	75,60	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021
5750/MAG/2021 z dn. 09.06.2021r	inne art. żywniowe (budyń, galaretki, kakao, makaron itp.)	rozd. 80148 §4220	547,64	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021
FV17980/21/01 z dn.09.06.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	713,04	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021
1/6/2021 z dn.09.06.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	1.033,20	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021
417/06/2021 z dn.10.06.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	891,87	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021
1020FV-H/W/6/21 z dn. 10.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	408,69	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021
FV18482/21/01 z dn.14.06.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	815,84	przelew 16.06.2021

				WB nr.115/2021
1433FV-H/W/6/21 z dn. 14.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	359,95	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021
550/06/2021 z dn.14.06.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	1.086,76	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
FV18974/21/01 z dn.17.06.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	384,56	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
FV/P1/W/007816/21 z dn.14.06.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	381,50	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
6014/MAG/2021 z dn. 15.06.2021r	inne art. żywieniowe (woda 0,5l Dolina Baryczy, koncentrat. pomid., makaron, mąka)	rozd. 80148 §4220	385,40	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
1705FV-H/W/6/21 z dn. 16.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	497,73	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
rach. nr.9/21 z dn.18.06.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
14305573 z dn. 18.06.2021r	inne art. żywieniowe (ryż paraboiled, herbata czarna, kasza gryczana itp.)	rozd. 80148 §4220	748,63	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
2178FV-H/W/6/21 z dn. 21.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	114,45	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
902/06/2021 z dn.21.06.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	953,40	przelew 22.06.2021

				WB nr.119/2021
FV19288/21/01 z dn.17.06.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	812,78	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
6187/2021/FS z dn.18.06.2021r	art. spożywcze bezglutenowe	rozd. 80148 §4220	297,22	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
FV/P1/W/008198/21 z dn.21.06.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	449,89	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
2270FV-H/W/6/21 z dn. 22.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	410,02	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
732/06/2021 z dn.17.06.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	566,47	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
F/10/06/2021/WYSZ z dn.22.06.2021r	inne art. żywieniowe (tort z owocami, opłatek jadalny ze zdjęciem, herbata)	rozd. 80148 §4220	1.048,70	przelew 25.06.2021 WB nr.122/2021
FV19557/21/01 z dn.23.06.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	753,66	przelew 25.06.2021 WB nr.122/2021
2470FV-H/W/6/21 z dn. 23.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	303,48	przelew 25.06.2021 WB nr.122/2021
6396/MAG/2021 z dn. 23.06.2021r	inne art. żywieniowe (miód, olej, sól, soki Tymbark, woda 1,5l Żywiec)	rozd. 80148 §4220	1.074,69	przelew 25.06.2021 WB nr.122/2021
1089/06/2021 z dn.24.06.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	634,35	przelew 25.06.2021 WB nr.122/2021

2/6/2021 z dn.24.06.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	360,00	przelew 25.06.2021 WB nr.122/2021
FV20037/21/01 z dn.28.06.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	607,01	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
2848FV-H/W/6/21 z dn. 28.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	59,72	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
1248/06/2021 z dn.28.06.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	731,56	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
rach. nr.10/21 z dn.28.06.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
3031FV-H/W/6/21 z dn. 29.06.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	567,50	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
F/14/06/2021/WYSZ z dn.30.06.2021r	inne art. żywieniowe (bułeczki)	rozd. 80148 §4220	480,00	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
FV/P1/W/008527/21 z dn.30.06.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	433,38	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
13/07/2021 z dn.01.07.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	328,23	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
FV20457/21/01 z dn.01.07.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	208,30	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
FV20632/21/01 z dn.02.07.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	175,85	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021

FV20769/21/01 z dn.05.07.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	291,64	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
0060FV-H/W/7/21 z dn. 01.07.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	116,71	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
6782/MAG/2021 z dn. 02.07.2021r	inne art. żywieniowe (galaretka, kakao, olej, kasza, makaron itp.)	rozd. 80148 §4220	540,44	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
14306246 z dn. 05.07.2021r	inne art. żywieniowe (ryż paraboiled, grzanki, makaron, kasza gryczana, oliwa z oliwek)	rozd. 80148 §4220	626,73	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
157/07/2021 z dn.05.07.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	291,30	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
0466FV-H/W/7/21 z dn. 06.07.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	30,98	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
FV21096/21/01 z dn.07.07.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	129,26	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
287/07/2021 z dn.07.07.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	338,51	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
0658FV-H/W/7/21 z dn. 06.07.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	73,80	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
FV/P1/W/008926/21 z dn.07.07.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	164,28	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
1/7/2021	ryby	rozd. 80148	238,00	przelew

z dn.08.07.2021r		§4220		09.07.2021 WB nr.131/2021
FV/P1/W/009279/21 z dn.14.07.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	140,95	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
785/07/2021 z dn.19.07.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	407,03	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
1795FV-H/W/7/21 z dn. 19.07.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	311,21	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
FV22271/21/01 z dn.19.07.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	332,61	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
7379/MAG/2021 z dn. 19.07.2021r	inne art. żywieniowe (kisiel, makaron, szczaw konser.)	rozd. 80148 §4220	172,40	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
2066FV-H/W/7/21 z dn. 21.07.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	112,39	przelew 23.07.2021 WB nr.137/2021
FV/P1/W/009654/21 z dn.21.07.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	103,67	przelew 23.07.2021 WB nr.137/2021
960/07/2021 z dn.22.07.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	212,77	przelew 23.07.2021 WB nr.137/2021
2899/21 z dn.22.07.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	315,44	przelew 23.07.2021 WB nr.137/2021
2505FV-H/W/7/21 z dn. 26.07.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	79,96	przelew 30.07.2021 WB nr.140/2021
1072/07/2021	warzywa i owoce	rozd. 80148	302,78	przelew

z dn.26.07.2021r		§4220		30.07.2021 WB nr.140/2021
FV23013/21/01 z dn.26.07.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	72,16	przelew 30.07.2021 WB nr.140/2021
FV23177/21/01 z dn.27.07.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	164,61	przelew 30.07.2021 WB nr.140/2021
2772FV-H/W/7/21 z dn. 28.07.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	91,12	przelew 30.07.2021 WB nr.140/2021
FV/P1/W/009922/21 z dn.30.07.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	142,30	przelew 17.08.2021 WB nr.147/2021
FV25189/21/01 z dn.16.08.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	204,45	przelew 17.08.2021 WB nr.147/2021
523/08/2021 z dn.16.08.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	377,18	przelew 17.08.2021 WB nr.147/2021
1490FV-H/W/8/21 z dn. 16.08.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	135,20	przelew 17.08.2021 WB nr.147/2021
3073/21 z dn.19.08.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	241,06	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
14308292 z dn. 19.08.2021r	inne art. żywniowe (ryż paraboiled, grzanki, herbata czarna, makaron, kasza gryczana itp.)	rozd. 80148 §4220	1.057,78	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
1/8/2021 z dn.17.08.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	224,40	przelew 24.08.2021

				WB nr.4/2021
F/13/08/2021/WYSZ z dn.23.08.2021r	inne art. żywniowe (bułeczki z kruszonką)	rozd. 80148 §4220	178,80	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
FV/P1/W/011090/21 z dn.21.08.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	143,70	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
8454/MAG/2021 z dn. 19.08.2021r	inne art. żywniowe (budyń, galaretki, dżem, cukier, olej, przyprawy, ryż itp.)	rozd. 80148 §4220	3.544,74	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
670/08/2021 z dn.19.08.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	117,29	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
781/08/2021 z dn.23.08.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	380,28	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
FV25513/21/01 z dn.18.08.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	269,29	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
FV25936/21/01 z dn.23.08.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	345,60	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
1699FV-H/W/8/21 z dn. 18.08.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	111,38	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
2155FV-H/W/8/21 z dn. 23.08.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	356,20	przelew 24.08.2021 WB nr.4/2021
2333FV-H/W/8/21 z dn. 25.08.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	85,01	przelew 30.08.2021 WB nr.7/2021
FV26242/21/01	mięso i wędliny	rozd. 80148	293,36	przelew

z dn.25.08.2021r		§4220		30.08.2021 WB nr.7/2021
917/08/2021 z dn.26.08.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	261,96	przelew 30.08.2021 WB nr.7/2021
2830FV-H/W/8/21 z dn. 30.08.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	109,23	przelew 30.08.2021 WB nr.7/2021
FV26678/21/01 z dn.30.08.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	177,66	przelew 30.08.2021 WB nr.7/2021
1025/08/2021 z dn.30.08.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	157,72	przelew 30.08.2021 WB nr.7/2021
FV/P1/W/011448/21 z dn.31.08.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	173,28	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
rach. nr.12/21 z dn.01.09.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
0126FV-H/W/9/21 z dn. 01.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	189,90	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
FV27045/21/01 z dn.01.09.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	834,21	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
20/09/2021 z dn.01.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	629,83	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
0233FV-H/W/9/21 z dn. 02.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	151,22	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
F/11/21/056937	inne art. żywniowe	rozd. 80148	837,63	przelew

z dn.01.09.2021r	(bakalia, miód, sól himalajska, orzechy)	§4220		08.09.2021 WB nr.12/2021
3225/21 z dn.02.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	279,05	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
134/09/2021 z dn.03.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	103,81	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
1/9/2021 z dn.02.09.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	897,60	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
FV27553/21/01 z dn.06.09.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	162,39	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
192/09/2021 z dn.06.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	764,62	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
0574FV-H/W/9/21 z dn.06.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	462,72	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
0735FV-H/W/9/21 z dn.07.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	126,73	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
9058/MAG/2021 z dn. 06.09.2021r	inne art. żywieniowe (galaretki, kasza gryczana, płatki itp.)	rozd. 80148 §4220	348,54	przelew 08.09.2021 WB nr.12/2021
FV/P1/W/011844/21 z dn.07.09.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	454,78	przelew 14.09.2021 WB nr.14/2021
0858FV-H/W/9/21 z dn.08.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	175,61	przelew 14.09.2021 WB nr.14/2021
FV27865/21/01	mięso i wędliny	rozd. 80148	1.076,18	przelew

z dn.08.09.2021r		§4220		14.09.2021 WB nr.14/2021
342/09/2021 z dn.09.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	590,97	przelew 14.09.2021 WB nr.14/2021
0979/FV-H/W/9/21 z dn.09.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	361,57	przelew 14.09.2021 WB nr.14/2021
1455/SRD/2021 z dn.08.09.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	75,60	przelew 14.09.2021 WB nr.14/2021
3353/21 z dn.09.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	212,31	przelew 14.09.2021 WB nr.14/2021
1112/FV-H/W/9/21 z dn.10.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	322,23	przelew 14.09.2021 WB nr.14/2021
14309424 z dn. 10.09.2021r	inne art. żywniowe (ryż paraboiled, koncentr. pomid., konfitura z malin, makaron)	rozd. 80148 §4220	724,91	przelew 14.09.2021 WB nr.14/2021
466/09/2021 z dn.13.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	828,02	przelew 14.09.2021 WB nr.14/2021
FV28413/21/01 z dn.13.09.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	232,39	przelew 14.09.2021 WB nr.14/2021
FV28591/21/01 z dn.14.09.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	403,63	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
1436/FV-H/W/9/21 z dn.14.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	306,82	przelew 21.09.2021

				WB nr.19/2021
FV/P1/W/012204/21 z dn.14.09.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	371,04	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
FV28884/21/01 z dn.16.09.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	175,92	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
1658/FV-H/W/9/21 z dn.16.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	330,48	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
611/09/2021 z dn.16.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	160,89	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
1985/FV-H/W/9/21 z dn.20.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	88,12	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
9603/MAG/2021 z dn. 20.09.2021r	inne art. żywieniowe (przyprawa kamis do ziemniaków, papryka słodka)	rozd. 80148 §4220	34,65	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
2/9/2021 z dn.14.09.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	897,60	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
9553/MAG/2021 z dn. 17.09.2021r	inne art. żywieniowe (galaretki, dżem, przyprawy, mąka itp.)	rozd. 80148 §4220	1.325,01	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
740/09/2021 z dn.20.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	761,00	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
FV29263/21/01 z dn.20.09.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	297,56	przelew 21.09.2021 WB nr.19/2021
2143/FV-H/W/9/21	art. mleczarskie	rozd. 80148	388,81	przelew

z dn.21.09.2021r		§4220		29.09.2021 WB nr.24/2021
F2421/58702 z dn. 22.09.2021r	inne art. żywniowe (olej, miód, kisiel czekolady itp.)	rozd. 80148 §4220	1.158,84	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
rach. nr.13/21 z dn.20.09.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
FV29591/21/01 z dn.22.09.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	761,52	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
2254/FV-H/W/9/21 z dn.22.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	29,93	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
904/09/2021 z dn.23.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	216,09	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
F/FS/81/09/21 z dn. 22.09.2021r	inne art. żywniowe (przyprawy)	rozd. 80148 §4220	275,69	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
FV/P1/W/012606/21 z dn.21.09.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	240,68	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
998/09/2021 z dn.27.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	711,94	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
FV30094/21/01 z dn.27.09.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	354,68	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
F/11/21/064169 z dn.23.09.2021r	inne art. żywniowe (chrupki, makaron, sól niskosodowa itp)	rozd. 80148 §4220	230,84	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
2746/FV-H/W/9/21	art. mleczarskie	rozd. 80148	381,20	przelew

z dn.27.09.2021r		§4220		29.09.2021 WB nr.24/2021
2844/FV-H/W/9/21 z dn.28.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	383,95	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
FV30276/21/01 z dn.28.09.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	338,91	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
3011/FV-H/W/9/21 z dn.29.09.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	232,19	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
1129/09/2021 z dn.29.09.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	547,27	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
rach. nr.14/21 z dn.28.09.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 29.09.2021 WB nr.24/2021
10546/21/L z dn.29.09.2021r	inne art. żywniowe (grzanki)	rozd. 80148 §4220	196,06	przelew 30.09.2021 WB nr.25/2021
14310407 z dn.30.09.2021r	inne art. żywniowe (ryż paraboiled, koncentr. pomid., konfitura z malin)	rozd. 80148 §4220	400,72	przelew 30.09.2021 WB nr.25/2021
FV30595/21/01 z dn.30.09.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	290,72	przelew 30.09.2021 WB nr.25/2021
FV/P1/W/012984/21 z dn.30.09.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	544,06	przelew 11.10.2021 WB nr.29/2021
0035/FV-H/W/10/21 z dn.01.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	474,02	przelew 11.10.2021 WB nr.29/2021

0427/FV-H/W/10/21 z dn.05.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	302,03	przelew 11.10.2021 WB nr.29/2021
10136/MAG/2021 z dn. 04.10.2021r	inne art. żywieniowe (kisiel, groch, kakao, makaron, mąka itp.)	rozd. 80148 §4220	655,90	przelew 11.10.2021 WB nr.29/2021
FV30940/21/01 z dn.04.10.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	194,19	przelew 11.10.2021 WB nr.29/2021
85/10/2021 z dn.04.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	653,99	przelew 11.10.2021 WB nr.29/2021
rach. nr.15/21 z dn.05.10.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 11.10.2021 WB nr.29/2021
FV31260/21/01 z dn.06.10.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	1092,39	przelew 05.11.2021 WB nr.42/2021
1/10/2021 z dn.05.10.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	533,00	przelew 05.11.2021 WB nr.42/2021
21002585/FH/43001 z dn.07.10.2021r	śmietany owocowe	rozd. 80148 §4220	146,16	przelew 05.11.2021 WB nr.42/2021
253/10/2021 z dn.07.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	341,52	przelew 05.11.2021 WB nr.42/2021
0636/FV-H/W/10/21 z dn.07.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	399,71	przelew 05.11.2021 WB nr.42/2021
21002536/FH/43001 z dn.01.10.2021r	soczki owocowe Bakuś	rozd. 80148 §4220	196,35	przelew 05.11.2021 WB nr.42/2021

FV/P1/W/013393/21 z dn.07.10.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	424,84	przelew 05.11.2021 WB nr.42/2021
3889/21 z dn.07.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	430,32	przelew 05.11.2021 WB nr.42/2021
379/10/2021 z dn.11.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	852,46	przelew 11.10.2021 WB nr.29/2021
0907/FV-H/W/10/21 z dn.11.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	171,33	przelew 11.10.2021 WB nr.29/2021
FV31732/21/01 z dn.11.10.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	179,96	przelew 11.10.2021 WB nr.29/2021
21002456/FH/43006 z dn.12.10.2021r	śmietany owocowe	rozd. 80148 §4220	187,53	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
FV31950/21/01 z dn.12.10.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	392,85	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
F/7/10/2021/WYSZ z dn.13.10.2021r	inne art. żywieniowe (ciastka owsiane, herbata smakowa)	rozd. 80148 §4220	301,00	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
1675/SRD/2021 z dn.13.10.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	75,60	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
14310971 z dn.13.10.2021r	inne art. żywieniowe (ryż paraboiled, kasza jęczmienna, makaron, grzanki)	rozd. 80148 §4220	511,89	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
1264/FV-H/W/10/21 z dn.13.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	456,49	przelew 19.10.2021

				WB nr.33/2021
FV/P1/W/013761/21 z dn.14.10.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	370,74	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
FV32242/21/01 z dn.14.10.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	254,04	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
2/10/2021 z dn.14.10.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	700,00	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
508/10/2021 z dn.14.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	383,59	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
1339/FV-H/W/10/21 z dn.14.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	205,20	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
10611/MAG/2021 z dn. 15.10.2021r	inne art. żywniowe (słodycze, dżem, olej, kasza, mąka itp.)	rozd. 80148 §4220	1.862,83	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
FV32580/21/01 z dn.18.10.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	1.101,82	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
605/10/2021 z dn.18.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	781,00	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
1635/FV-H/W/10/21 z dn.18.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	174,25	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
726/10/2021 z dn.20.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	104,00	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
FV32900/21/01 z dn.20.10.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	331,39	przelew 27.10.2021

				WB nr.37/2021
1939/FV-H/W/10/21 z dn.20.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	347,68	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
21002527/FH/43006 z dn.19.10.2021r	musy owocowe Bakuś	rozd. 80148 §4220	383,04	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
1986/FV-H/W/10/21 z dn.21.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	175,33	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
4165/21 z dn.21.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	271,49	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
773/10/2021 z dn.21.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	406,13	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
FV/P1/W/014164/21 z dn.21.10.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	380,21	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
2255/FV-H/W/10/21 z dn.25.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	326,21	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
rach. nr.16/21 z dn.25.10.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
FV33418/21/01 z dn.25.10.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	431,15	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
900/10/2021 z dn.25.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	801,06	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
2417/FV-H/W/10/21 z dn.26.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	278,39	przelew 27.10.2021

				WB nr.37/2021
FV33614/21/01 z dn.26.10.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	564,51	przelew 27.10.2021 WB nr.37/2021
10207/2021/FS z dn.27.10.2021r	art. spożywcze bezglutenowe	rozd. 80148 §4220	135,72	przelew 29.10.2021 WB nr.39/2021
1061/10/2021 z dn.28.10.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	585,45	przelew 29.10.2021 WB nr.39/2021
2719/FV-H/W/10/21 z dn.28.10.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	317,41	przelew 29.10.2021 WB nr.39/2021
FV/P1/W/014440/21 z dn.29.10.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	502,12	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
1818/SRD/2021 z dn.03.11.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	75,60	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
FV34603/21/01 z dn.04.11.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	622,68	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
0386/FV-H/W/11/21 z dn.05.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	151,74	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
0184/FV-H/W/11/21 z dn.03.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	174,96	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
0056/FV-H/W/11/21 z dn.02.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	588,67	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
14/11/2021 z dn.02.11.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	717,21	przelew 09.11.2021

				WB nr.43/2021
FV34241/21/01 z dn.02.11.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	506,47	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
11182/MAG/2021 z dn. 02.11.2021r	inne art. żywieniowe (przyprawy, olej, makaron, mąka, płatki owsiane itp.)	rozd. 80148 §4220	1.293,16	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
4404/21 z dn.04.11.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	288,24	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
1/11/2021 z dn.02.11.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	476,00	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
14311868 z dn.03.11.2021r	inne art. żywieniowe (ryż paraboiled, makaron, grzanki, herbata czarna itp.)	rozd. 80148 §4220	1.411,72	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
F/11/21/076528 z dn.04.11.2021r	inne art. żywieniowe (bakalie, chrupki, miód, cukier trzcinowy, sól niskosodowa)	rozd. 80148 §4220	879,91	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
FV/P1/W/014877/21 z dn.06.11.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	272,78	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
21002741/FH/43006 z dn.08.11.2021r	słodycze	rozd. 80148 §4220	164,22	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
FV34944/21/01 z dn.08.11.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	473,15	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
240/11/2021 z dn.08.11.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	932,41	przelew 09.11.2021

				WB nr.43/2021
0600/FV-H/W/11/21 z dn.08.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	461,32	przelew 09.11.2021 WB nr.43/2021
FV35309/21/01 z dn.10.11.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	161,20	przelew 17.11.2021 WB nr.46/2021
0818/FV-H/W/11/21 z dn.10.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	44,99	przelew 17.11.2021 WB nr.46/2021
FV/P1/W/015309/21 z dn.13.11.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	197,54	przelew 17.11.2021 WB nr.46/2021
FV35651/21/01 z dn.15.11.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	576,12	przelew 17.11.2021 WB nr.46/2021
1159/FV-H/W/11/21 z dn.15.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	171,62	przelew 17.11.2021 WB nr.46/2021
11628/MAG/2021 z dn. 15.11.2021r	inne art. żywieniowe (koncentr. pomid, miód, ryż, słodycze)	rozd. 80148 §4220	2.119,70	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
1338/FV-H/W/11/21 z dn.16.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	230,99	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
536/11/2021 z dn.16.11.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	499,68	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
1899/SRD/2021 z dn.17.11.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	75,60	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
14312475 z dn.17.11.2021r	inne art. żywieniowe (ryż paraboiled,	rozd. 80148 §4220	655,37	przelew 23.11.2021

	makaron, kasza gryczana, grzanki itp.)			WB nr.49/2021
FV35966/21/01 z dn.17.11.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	798,83	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
21002827/FH/43006 z dn.17.11.2021r	śmietany owocowe	rozd. 80148 §4220	177,66	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
625/11/2021 z dn.18.11.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	473,18	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
1536/FV-H/W/11/21 z dn.18.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	510,19	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
3/11/2021 z dn.18.11.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	897,60	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
FV/P1/W/015654/21 z dn.20.11.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	319,74	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
1897/FV-H/W/11/21 z dn.22.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	162,54	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
1934/FV-H/W/11/21 z dn.23.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	128,78	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
11906/MAG/2021 z dn. 22.11.2021r	inne art. żywieniowe (galaretki, dżem, kasza manna, mąka, kakao itp.)	rozd. 80148 §4220	694,17	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
795/11/2021 z dn.23.11.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	592,32	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021

FV36646/21/01 z dn.23.11.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	389,30	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
FV36456/21/01 z dn.22.11.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	382,51	przelew 23.11.2021 WB nr.49/2021
21002884/FH/43006 z dn.22.11.2021r	art. spożywcze	rozd. 80148 §4220	185,22	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
FV36935/21/01 z dn.25.11.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	622,87	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
2169/FV-H/W/11/21 z dn.25.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	162,07	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
rach. nr.18/21 z dn.22.11.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	96,00	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
4749/21 z dn.25.11.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	377,67	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
12127/MAG/2021 z dn. 26.11.2021r	inne art. żywieniowe (budyń, przyprawy, makaron, słodycze, miód, groch itp.)	rozd. 80148 §4220	1.279,29	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
FV37261/21/01 z dn.29.11.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	384,25	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
984/11/2021 z dn.29.11.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	895,40	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
2534/FV-H/W/11/21 z dn.29.11.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	619,86	przelew 30.11.2021

				WB nr.52/2021
FV/P1/W/016116/21 z dn.30.11.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	541,18	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
1988/SRD/2021 z dn.01.12.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	75,60	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
0093/FV-H/W/12/21 z dn.01.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	149,28	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
FV37605/21/01 z dn.01.12.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	831,74	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
0209/FV-H/W/12/21 z dn.02.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	247,48	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
65/12/2021 z dn.02.12.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	390,38	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
4895/21 z dn.02.12.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	195,83	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
158/12/2021 z dn.06.12.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	1.040,44	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
FV38075/21/01 z dn.06.12.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	594,06	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
12468/MAG/2021 z dn. 06.12.2021r	inne art. żywieniowe (słodyczne)	rozd. 80148 §4220	93,40	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
0486/FV-H/W/12/21 z dn.06.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	72,21	przelew 08.12.2021

				WB nr.56/2021
0588/FV-H/W/12/21 z dn.07.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	404,36	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
21003032/FH/43006 z dn.07.12.2021r	art. spożywcze	rozd. 80148 §4220	219,91	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
FV/P1/W/016505/21 z dn.07.12.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	420,95	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
0794/FV-H/W/12/21 z dn.08.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	418,17	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
14313345 z dn.08.12.2021r	inne art. żywieniowe (ryż paraboiled, oliwa z oliwek, makaron, herbata czarna, grzanki itp.)	rozd. 80148 §4220	1.443,65	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
FV38393/21/01 z dn.08.12.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	588,64	przelew 08.12.2021 WB nr.56/2021
F/11/21/085896 z dn.08.12.2021r	inne art. żywieniowe (Bakalie, chrupki, miód, wafle ryżowe, sól himalajska, orzechy włoskie)	rozd. 80148 §4220	823,31	przelew 10.12.2021 WB nr.58/2021
325/12/2021 z dn.09.12.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	241,81	przelew 10.12.2021 WB nr.58/2021
FV38919/21/01 z dn.13.12.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	442,52	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
450/12/2021	warzywa i owoce	rozd. 80148	405,77	przelew

z dn.13.12.2021r		§4220		17.12.2021 WB nr.59/2021
12701/MAG/2021 z dn. 13.12.2021r	inne art. żywniowe (budyń, galaretki, dżem, cukier, mąka, itp.)	rozd. 80148 §4220	591,06	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
1279/FV-H/W/12/21 z dn.14.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	480,46	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
FV/P1/W/016892/21 z dn.14.12.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	250,96	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
FV39254/21/01 z dn.15.12.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	537,35	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
1397/FV-H/W/12/21 z dn.15.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	286,43	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
576/12/2021 z dn.16.12.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	319,83	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
2077/SRD/2021 z dn.15.12.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	75,60	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
743/12/2021 z dn.21.12.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	554,25	przelew 21.12.2021 WB nr.61/2021
FV39775/21/01 z dn.20.12.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	270,01	przelew 21.12.2021 WB nr.61/2021
1885/FV-H/W/12/21 z dn.21.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	56,06	przelew 21.12.2021 WB nr.61/2021

3/12/2021 z dn.21.12.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	258,40	przelew 23.12.2021 WB nr.63/2021
08039/21 z dn.27.12.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	35,18	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021
2291/FV-H/W/12/21 z dn.27.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	167,74	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021
FV/P1/W/017559/21 z dn.27.12.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	72,71	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021
13202/MAG/2021 z dn. 13.12.2021r	inne art. żywniowe (cukier, groch, kakao, makaron, kasza manna, mąka, itp.)	rozd. 80148 §4220	1.522,72	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021
08050/21 z dn.28.12.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	45,89	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021
5280/21 z dn.28.12.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	1.088,14	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021
14314068 z dn.27.12.2021r	inne art. żywniowe (ryż paraboiled, oliwa z oliwek, makaron, herbata czarna, grzanki itp.)	rozd. 80148 §4220	1.697,31	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021
923/12/2021 z dn.28.12.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	382,87	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021
2305/FV-H/W/12/21 z dn.28.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	294,00	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021

5279/21 z dn.28.12.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	658,14	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021
FV40434/21/01 z dn.28.12.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	560,06	przelew 28.12.2021 WB nr.66/2021
08063/21 z dn.29.12.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	62,22	przelew 29.12.2021 WB nr.67/2021
13235/MAG/2021 z dn. 29.12.2021r	inne art. żywieniowe (przyprawy, olej, miód, makaron, oliwa z oliwek, herbata czarna)	rozd. 80148 §4220	476,73	przelew 29.12.2021 WB nr.67/2021
Razem §4220			220.988,27	
3302/21 z dn. 14.05.2021r	zakup odzieży roboczej	rozd. 80104 §3020	2.553,43	przelew 20.05.2021 WB nr.96/2021
FV/1369/2021/PLE_M z dn. 26.05.2021r	zakup odzieży roboczej (kuchnia)	rozd. 80148 §3020	667,00 ³⁾	przelew 25.06.2021 WB nr.122/2021
4282/21 z dn. 28.06.2021r	zakup odzieży roboczej	rozd. 80148 §3020	40,95	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
1539/ŁA/21 z dn. 16.07.2021r	zakup obuwie profilaktycznego (kuchnia)	rozd. 80148 §3020	68,63	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
8562/21 z dn. 08.12.2021r	zakup odzieży roboczej	rozd. 80104 §3020	987,46	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021
8563/21 z dn. 08.12.2021r	zakup odzieży roboczej (kuchnia)	rozd. 80148 §3020	217,81	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021

Razem §3020			4.535,28	
1041/08/2021 z dn. 30.08.2021r	zakup pieczętek	rozd. 80104 §4210	83,00	przelew 31.08.2021 WB nr.8/2021
FS 503/2021 z dn. 20.09.2021r	zakup toneru	rozd. 80104 §4210	380,00	przelew 20.09.2021 WB nr.18/2021
FS 436/2021 z dn. 01.12.2021r	zakup pieczętki na oprawie drewnianej	rozd. 80104 §4210	240,00	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021
5900/21 z dn. 20.12.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	408,48	przelew 21.12.2021 WB nr.61/2021
Razem §4210			1.111,48	
A151/2021 z dn. 23.04.2021r	zakup pomocy dydaktycznych (zabawek)	rozd. 80104 §4240	1.107,00	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
FS 267/5//2021 z dn. 26.05.2021r	zakup pomocy dydaktycznych (klocki Miasto)	rozd. 80104 §4240	230,00	przelew 07.06.2021 WB nr.107/2021
FA 3300//2021 z dn. 14.06.2021r	zakup pomocy dydaktycznych	rozd. 80104 §4240	49,99	przelew 25.06.2021 WB nr.122/2021
A381/2021 z dn. 08.09.2021r	zakup pomocy dydaktycznych (zabawek)	rozd. 80104 §4240	1.234,00	przelew 20.09.2021 WB nr.18/2021
Razem §4240			2.620,99	
00/37378/2020 z dn. 21.12.2020r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	663,55	przelew 02.02.2021 WB nr.20/2021
17/2101/00000073 z dn. 08.01.2021r	energia elektryczna za okres 24.10 –	rozd. 80104 rozd. 80148	2.990,66	przelew 15.01.2021

	31.12.2020r	§4260		WB nr.9/2021
VGO/000134119/21 z dn. 07.01.2021r	gaz za okres 12.11.2020r – 07.01.2021r	rozd. 80148 §4260	620,89	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
TC/9742/2020 z dn. 31.12.2020r	energia cieplna (za dostawy w grudniu 2020r)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	9.320,51	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
00/2491/2021 z dn. 21.01.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	488,84	przelew 02.02.2021 WB nr.20/2021
TC/214/2021 z dn. 31.01.2021r	energia cieplna (za dostawy w styczniu)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	10.115,63	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
00/5657/2021 z dn. 18.02.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.180,37	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
17/2102/00002239 z dn. 03.03.2021r	energia elektryczna za okres 01.01 – 28.02.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	2.142,32	przelew 15.03.2021 WB nr.51/2021
TC/1169/2021 z dn. 28.02.2021r	energia cieplna (za dostawy w lutym)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	11.699,72	przelew 12.03.2021 WB nr.49/2021
VGO/001902929/21 z dn. 03.03.2021r	gaz za okres 08.01 – 03.03.2021r	rozd. 80148 §4260	690,23	przelew 15.03.2021 WB nr.51/2021
OŁM/7480/18FR/2021 z dn. 04.03.2021r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 31.12.2020r – 28.02.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.978,26 ¹⁾	przelew 15.03.2021 WB nr.51/2021
00/12156/2021 z dn. 21.04.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	692,05	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
TC/3084/2021	energia cieplna (za	rozd. 80104	6.501,82	przelew

z dn. 30.04.2021r	dostawy w kwietniu)	rozd. 80148 §4260		14.05.2021 WB nr.92/2021
17/2104/00002248 z dn. 07.05.2021r	energia elektryczna za okres 01.04 – 30.04.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	918,66	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
OŁM/7480/19FR/2021 z dn. 05.05.2021r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 01.03 – 30.04.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	2.211,97	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
00/15057/2021 z dn. 18.05.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	599,39	przelew 07.06.2021 WB nr.107/2021
TC/4045/2021 z dn. 31.05.2021r	energia ciepła (za dostawy w maju)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	4.895,31	przelew 11.06.2021 WB nr.111/2021
17/2106/00000616 z dn. 10.06.2021r	energia elektryczna za okres 01.05 – 31.05.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.070,32	przelew 11.06.2021 WB nr.111/2021
TC/4966/2021 z dn. 30.06.2021r	energia ciepła (za dostawy w czerwcu)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	4.423,28	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
17/2106/00003552 z dn. 06.07.2021r	energia elektryczna za okres 01.06 – 30.06.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.113,99	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
17/2107/00002478 z dn. 04.08.2021r	energia elektryczna za okres 01.07 – 31.07.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	470,99	przelew 17.08.2021 WB nr.147/2021
TC/6753/2021 z dn. 31.08.2021r	energia ciepła (za dostawy w sierpniu)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	4.241,69	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
17/2108/00003893 z dn. 06.09.2021r	energia elektryczna za okres 01.08 – 31.08.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	571,32	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021

OŁM/7480/21FR/2021 z dn. 06.09.2021r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 01.07 – 31.08.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.263,54	przelew 20.09.2021 WB nr.18/2021
TC/7706/2021 z dn. 30.09.2021r	energia ciepła (za dostawy we wrześniu)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	4.740,19	przelew 13.10.2021 WB nr.181/2021
TC/8674/2021 z dn. 31.10.2021r	energia ciepła (za dostawy we wrześniu)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	6.348,08	przelew 10.11.2021 WB nr.44/2021
17/2109/00003144 z dn. 06.10.2021r	energia elektryczna za okres 01.09 – 30.09.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.042,99	przelew 10.11.2021 WB nr.44/2021
17/2111/00001925 z dn. 15.11.2021r	energia elektryczna za okres 01.10 – 31.10.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.066,99	przelew 17.11.2021 WB nr.203/2021
OŁM/7480/22FR/2021 z dn. 04.11.2021r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 01.09 – 31.10.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	2.156,07	przelew 17.11.2021 WB nr.203/2021
VGO/008615181/21 z dn. 04.11.2021r	gaz za okres 05.07 – 04.11.2021r	rozd. 80148 §4260	1.346,05	przelew 17.11.2021 WB nr.203/2021
TC/9689/2021 z dn. 30.11.2021r	energia ciepła (za dostawy w listopadzie)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	8.198,20	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021
17/2111/00004107 z dn. 06.12.2021r	energia elektryczna za okres 01.11 – 30.11.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.138,33	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021
nota księgowa nr.1/2021 z dn. 01.12.2021r	obciążenie przez SP nr.3 za zużycie wody, prądu oraz gazu w okresie wakacyjnym	rozd. 80148 §4260	715,06	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021

00/31717/2021 z dn. 11.10.2021r (duplikat wystawiony dn. 27.12.2021r)	dostawa wody za październik	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	602,95	przelew 27.12.2021 WB nr.65/2021
00/38221/2021 z dn. 20.12.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	542,37	przelew 27.12.2021 WB nr.65/2021
Razem §4260			98.762,59	
FU/0111/TK/12/2020 z dn. 31.12.2020r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c grudzień 2020r + wymiana rolek napędu drzwi	rozd. 80148 §4270	413,08	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
FU/0104/TK/01/2021 z dn. 29.01.2021r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c styczeń	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
FU/0026/TK/03/2021 z dn. 22.03.2021r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c marzec	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 30.03.2021 WB nr.62/2021
FU/0026/TK/04/2021 z dn. 27.04.2021r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c kwiecień	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
00002/05/2021 z dn.14.05.2021r	naprawa dwóch taboretów gazowych	rozd. 80148 §4270	369,00	przelew 20.05.2021 WB nr.96/2021
FU/0025/TK/05/2021 z dn. 20.05.2021r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c maj	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 28.05.2021 WB nr.101/2021
FU/0010/TK/02/2021 z dn. 19.02.2021r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c luty	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 07.06.2021 WB nr.107/2021
FU/0026/TK/06/2021 z dn. 21.06.2021r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c czerwiec	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021

FU/0022/TK/09/2021 z dn. 20.09.2021r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c wrzesień	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 20.09.2021 WB nr.18/2021
FU/0025/TK/11/2021 z dn. 22.11.2021r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c listopad	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
FU/0013/TK/12/2021 z dn. 17.12.2021r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c grudzień	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
016/12 z dn. 30.12.2021r	usługa konserwacji układu sterowania kotłów parowych oraz patelni elektrycznej	rozd. 80148 §4270	1.238,38	przelew 30.12.2021 WB nr.68/2021
015/12 z dn. 30.12.2021r	remont i naprawa zmywarki do naczyń „Lozamet”	rozd. 80148 §4270	1.711,22	przelew 30.12.2021 WB nr.68/2021
Razem §4270			6.388,48	
159/2021 z dn. 30.01.2021r	badania lekarskie	rozd. 80104 rozd. 80148 §4280	330,00	przelew 02.02.2021 WB nr.20/2021
201/2/2021 z dn. 28.02.2021r	badania lekarskie	rozd. 80104 §4280	80,00	przelew 12.03.2021 WB nr.49/2021
190/4/2021 z dn. 30.04.2021r	badania lekarskie	rozd. 80104 rozd. 80148 §4280	350,00	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
169/5/2021 z dn. 31.05.2021r	badania lekarskie	rozd. 80104 §4280	85,00	przelew 07.06.2021 WB nr.107/2021
201/6/2021 z dn. 29.06.2021r	badania lekarskie	rozd. 80104 rozd. 80148 §4280	420,00	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
185/8/2021	badania lekarskie	rozd. 80104	740,00	przelew

z dn. 31.08.2021r		§4280		14.09.2021 WB nr.161/2021
284/9/2021 z dn. 30.09.2021r	badania lekarskie	rozd. 80104 §4280	800,00	przelew 13.10.2021 WB nr.181/2021
242/10/2021 z dn. 30.10.2021r	badania lekarskie	rozd. 80148 §4280	85,00	przelew 10.11.2021 WB nr.44/2021
238/11/2021 z dn. 30.11.2021r	badania lekarskie	rozd. 80104 rozd. 80148 §4280	190,00	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021
139/12/2021 z dn. 30.11.2021r	badania lekarskie	rozd. 80104 §4280	80,00	przelew 30.12.2021 WB nr.68/2021
Razem§4280			3.160,00	
00/37378/2020 z dn. 21.12.2020r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	1.230,54	przelew 02.02.2021 WB nr.20/2021
STA/9/01/21 z dn. 07.01.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c styczeń)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
00/2491/2021 z dn. 21.01.2021r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	885,05	przelew 02.02.2021 WB nr.20/2021
00/5657/2021 z dn. 18.02.2021r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	2.253,10	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
2021/03/260506/SP/2 z dn. 01.03.2021r	abonament monitorow. i interwencji w lutym	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 17.03.2021 WB nr.53/2021
00/12156/2021 z dn. 21.04.2021r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148	1.286,97	przelew 30.04.2021

		§4300		WB nr.82/2021
00/15057/2021 z dn. 18.05.2021r	odbiór ścieków	rozdz. 80104 rozdz. 80148 §4300	1.103,61	przelew 07.06.2021 WB nr.107/2021
STA/9/06/21 z dn. 04.06.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c czerwiec)	rozdz. 80104 §4300	400,00	przelew 11.06.2021 WB nr.111/2021
F/2021/05/002013 z dn. 20.05.2021r	przedłużenie licencji programu Przedszkole Optivum wariant I	rozdz. 80104 §4300	1.752,00	przelew 23.06.2021 WB nr.120/2021
2021/07/261554/SP/2 z dn. 01.07.2021r	abonament monitorow. i interwencji w czerwcu	rozdz. 80104 §4300	73,98	przelew 22.07.2021 WB nr.136/2021
2021/10/003692/SP/2 z dn. 01.10.2021r	abonament monitorow. i interwencji we wrześniu	rozdz. 80104 §4300	73,98	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
15/12/2021 z dn. 09.12.2021r	monitoring szkodników sanitarnych (październik – grudzień)	rozdz. 80148 §4300	430,50	przelew 10.12.2021 WB nr.58/2021
FS 724/2021 z dn. 15.12.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za grudzień	rozdz. 80104 §4300	492,00	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
00/31717/2021 z dn. 11.10.2021r (duplikat wystawiony dn. 27.12.2021r)	odbiór ścieków	rozdz. 80104 rozdz. 80148 §4300	1.110,66	przelew 27.12.2021 WB nr.65/2021
00/38221/2021 z dn. 20.12.2021r	odbiór ścieków	rozdz. 80104 rozdz. 80148 §4300	990,77	przelew 27.12.2021 WB nr.65/2021
15287/12/2021/FP3 z dn. 29.12.2021r	wywóz odpadów za okres 01.12 –	rozdz. 80104 §4300	705,24	przelew 27.12.2021

	31.12.2021r			WB nr.65/2021
FS 803/2021 z dn. 30.12.2021r	usługa wdrożenia informatycznego systemu obiegu dokumentów na dwóch wyznaczonych stanowiskach (CRM)	rozd. 80104 §4300	6.200,00	przelew 30.12.2021 WB nr.68/2021
Razem §4300			19.457,46	
F0080644293/004/21 z dn. 01.01.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za styczeń)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
6V/137783/01/2021 z dn. 31.12.2020r	opłata za internet (za grudzień 2020r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
F0080644293/010/21 z dn. 01.01.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za styczeń) (połączenia za grudzień 2020r)	rozd. 80104 §4360	97,80	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
21010996886086 z dn. 14.01.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.12.2020 – 13.01.2021)	rozd. 80104 §4360	99,16	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
6V/192314/02/2021 z dn. 07.02.2021r	opłata za internet (za styczeń)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
F0080644293/020/21 z dn. 01.02.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za luty) (połączenia za styczeń)	rozd. 80104 §4360	81,75	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
21020059272145	usługi	rozd. 80104	92,23	przelew

z dn. 14.02.2021r	telekomunikacyjne (abonament za okres 14.01– 13.02.2021)	§4360		16.02.2021 WB nr.30/2021
F0080644293/012/21 z dn. 01.02.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za luty)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 16.02.2021 WB nr.30/2021
6V/192855/03/2021 z dn. 07.03.2021r	opłata za internet (za luty 2021r)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 15.03.2021 WB nr.51/2021
21030105572198 z dn. 14.03.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.02 – 13.03.2021)	rozd. 80104 §4360	106,52	przelew 17.03.2021 WB nr.53/2021
F0082917456/001/21 z dn. 01.03.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za marzec) (połączenia za luty)	rozd. 80104 §4360	75,68	przelew 30.03.2021 WB nr.62/2021
F0080644293/022/21 z dn. 01.03.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za marzec)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 30.03.2021 WB nr.62/2021
6V/178997/04/2021 z dn. 11.04.2021r	opłata za internet (za marzec)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 23.04.2021 WB nr.76/2021
F0082917456/003/21 z dn. 01.04.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za kwiecień) (połączenia za marzec)	rozd. 80104 §4360	62,13	przelew 23.04.2021 WB nr.76/2021
F0080644293/030/21 z dn. 01.04.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za kwiecień)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 23.04.2021 WB nr.76/2021

210401148664293 z dn. 14.04.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.03 – 13.04.2021)	rozd. 80104 §4360	109,02	przelew 23.04.2021 WB nr.76/2021
F0080644293/046/21 z dn. 01.05.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za maj)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
F0082917456/004/21 z dn. 01.05.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za maj) (połączenia za kwiecień)	rozd. 80104 §4360	32,52	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
6V/193647/05/2021 z dn. 09.05.2021r	opłata za internet (za kwiecień)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
21050193385180 z dn. 14.05.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.04 – 13.05.2021)	rozd. 80104 §4360	104,52	przelew 20.05.2021 WB nr.96/2021
6V/95272/06/2021 z dn. 06.06.2021r	opłata za internet (za maj)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 11.06.2021 WB nr.111/2021
F0080644293/051/21 z dn. 01.06.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za czerwiec)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021
F0082917456/005/21 z dn. 01.06.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za czerwiec) (połączenia za maj)	rozd. 80104 §4360	67,48	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021
21060237954371 z dn. 14.06.2021r	usługi telekomunikacyjne	rozd. 80104 §4360	104,52	przelew 16.06.2021

	(abonament za okres 14.05 – 13.06.2021)			WB nr.115/2021
21070282830810 z dn. 14.07.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.06 – 13.07.2021)	rozd. 80104 §4360	105,75	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
21080326781466 z dn. 14.08.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.07 – 13.08.2021)	rozd. 80104 §4360	104,52	przelew 17.08.2021 WB nr.147/2021
F0082917456/008/21 z dn. 01.09.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za wrzesień) (połączenia za sierpień)	rozd. 80104 §4360	66,76	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
F0080644293/081/21 z dn. 01.09.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za wrzesień)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
6V/6917/09/2021 z dn. 05.09.2021r	opłata za internet (za sierpień)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
21090371427882 z dn. 14.09.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.08 – 13.09.2021)	rozd. 80104 §4360	104,52	przelew 20.09.2021 WB nr.18/2021
F0082917456/009/21 z dn. 01.10.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za październik) (połączenia za wrzesień)	rozd. 80104 §4360	51,78	przelew 13.10.2021 WB nr.181/2021
F0080644293/090/21	usługi	rozd. 80104	9,84	przelew

z dn. 01.10.2021r	telekomunikacyjne (abonamenty za październik)	§4360		13.10.2021 WB nr.181/2021
6V/63502/10/2021 z dn. 10.10.2021r	opłata za internet (za wrzesień)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
21100419555559 z dn. 14.10.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.09 – 13.10.2021)	rozd. 80104 §4360	106,02	przelew 19.10.2021 WB nr.33/2021
F0080644293/093/21 z dn. 01.11.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za listopad)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 10.11.2021 WB nr.44/2021
F0082917456/010/21 z dn. 01.11.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za listopad) (połączenia za październik)	rozd. 80104 §4360	53,92	przelew 10.11.2021 WB nr.44/2021
6V/64083/11/2021 z dn. 07.11.2021r	opłata za internet (za sierpień)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 10.11.2021 WB nr.44/2021
21110463574017 z dn. 14.11.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.10 – 13.11.2021)	rozd. 80104 §4360	104,52	przelew 17.11.2021 WB nr.203/2021
6V/64261/12/2021 z dn. 05.12.2021r	opłata za internet (za listopad)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021
F0082917456/011/21 z dn. 01.12.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za grudzień)	rozd. 80104 §4360	58,20	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021

	(połączenia za listopad)			
F0080644293/102/21 z dn. 01.12.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za grudzień)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021
21120522974399 z dn. 14.12.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za okres 14.11 – 13.12.2021)	rozd. 80104 §4360	104,52	przelew 17.12.2021 WB nr.59/2021
Razem §4360			3.409,24	
nota księgowa nr.200 z dn. 24.05.2021r	I rata ubezpieczenia mienia jednostki	rozd. 80104 §4430	786,00	przelew 28.05.2021 WB nr.101/2021
nota księgowa nr.262 z dn. 21.06.2021r	II rata ubezpieczenia mienia jednostki	rozd. 80104 §4430	784,00	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
nota księgowa nr.416 z dn. 20.09.2021r	III rata ubezpieczenia mienia jednostki	rozd. 80104 §4430	784,00	przelew 30.09.2021 WB nr.25/2021
nota księgowa nr.556 z dn. 01.12.2021r	IV rata ubezpieczenia mienia jednostki	rozd. 80104 §4430	784,00	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021
Razem §4430			3.138,00	
101/R/21 z dn. 12.03.2021r	szkolenie kadry pedagogicznej nt.: Cyberdzieciaki – przedszkolaki w świecie TIK	rozd. 80146 §4700	1.800,00	przelew 15.03.2021 WB nr.51/2021
WŁ/WOŁD/2021/06/00 0326 z dn. 10.06.2021r	szkolenie rady pedagogicznej nt.: „baw się, skacz i licz – zabawy matematyczne	rozd. 80146 §4700	510,00	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021

	na dużych papierowych planszach”			
edu/15/08/2021 z dn. 18.08.2021r	szkolenia dla nauczycieli w ramach programu edukacyjnego EduAkcja	rozd. 80146 §4700	1.280,00	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
1641/3/2021 z dn. 24.09.2021r	usługa szkoleniowa kadry pedagogicznej nt.: „skuteczność nauczania – motywacja pozytywna i radzenia sobie z zachowaniami agresywnymi”	rozd. 80146 §4700	1.935,00	przelew 30.09.2021 WB nr.25/2021
125/2021 z dn. 06.10.2021r	szkolenia z zakresu BHP	rozd. 80104 §4700	500,00	przelew 05.11.2021 WB nr.42/2021
Razem §4700			6.025,00	
Razem wszystkie paragrafy			369.603,72	

1) kwota brutto po uwzględnieniu korekty w wysokości 202,36zł (f-ra korekta nr.OŁM/7480/17FK/2021 z dn.12.01.2021r) do f-ry nr.OŁM/7480/18FR/2021 z dn.04.03.2021r

2) kwota brutto po uwzględnieniu f-ry korygującej nr.K0080644293/001/21 z dn.01.03.2021r do f-ry nr.F0080644293/020/21 z dn.01.02.2021r

3) Faktura VAT nr. FV/1369/2021/PLE_M z dn. 26.05.2021r wystawiona na kwotę 667,00zł brutto za zakup obuwia roboczego (kuchnia) + koszty wysyłki

Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie całości powyższego wydatku w rozdz. 80148 §3020 – 667,00zł

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem faktury powinien być on zakwalifikowany następująco: rozd. 80148 §3020 – 654,00zł

Zestawienia faktur:

- Dokumenty księgowe nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)
- Nie sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
972/02/2021 z dn.25.02.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	464,74	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
955/21 z dn.25.02.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	211,06	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
2584FV-H/W/2/21 z dn. 25.02.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	476,62	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
650/SRD/2021 z dn.21.04.2021r	jajka	rozd. 80148 §4220	75,60	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
FV/P1/W/005224/21 z dn.21.04.2021r	pieczywo	rozd. 80148 §4220	316,12	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
798/04/2021 z dn.22.04.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	680,95	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
Razem §4220			2.225.09	
37/01/2021 z dn. 25.01.2021r	zakup pieczętek	rozd. 80104 §4210	49,20	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021

14/02/2021 z dn. 17.02.2021r	zakup pieczętek	rozd. 80104 §4210	55,35	przelew 19.02.2021 WB nr.33/2021
FV1142/2021 z dn. 21.04.2021r	zakup termometru z wbudowanym czujnikiem + świadectwo wzorcowania	rozd. 80104 §4210	215,25	przelew 23.04.2021 WB nr.76/2021
Razem §4210			319,80	
TC/5861/2021 z dn. 31.07.2021r	energia ciepła (za dostawy w lipcu)	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	3.770,31	przelew 11.08.2021 WB nr.145/2021
Razem §4260			3.770,31	
IPK – 3000770/2021 z dn. 10.02.2021r	promocyjny 30-dniowy dostęp do Portalu FK	rozd. 80104 §4300	36,78	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
FV1142/2021 z dn. 21.04.2021r	koszt wysyłki	rozd. 80104 §4300	20,91	przelew 23.04.2021 WB nr.76/2021
Razem §4300			57,69	
F0080644293/071/21 z dn. 01.08.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za sierpień)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 13.08.2021 WB nr.146/2021
F0082917456/007/21 z dn. 01.08.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za sierpień) (połączenia za lipiec)	rozd. 80104 §4360	44,29	przelew 13.08.2021 WB nr.146/2021
Razem §4360			54,13	
Razem wszystkie paragryfy			6.427,02	

Zestawienia faktur:

- Dokumenty księgowe nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)
- Nie sprawdzone pod względem formalno – rachunkowym
- Podpis Dyr. lub z-cy Dyr. pod względem merytorycznym

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
1/3/2021 z dn.04.03.2021r	ryby	rozd. 80148 §4220	489,60	przelew 11.03.2021 WB nr.48/2021
1523FV-H/W/4/21 z dn. 19.04.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	293,61	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
FV12235/21/01 z dn.19.04.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	424,13	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
622/04/2021 z dn.19.04.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	869,25	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
3914/MAG/2021 z dn. 20.04.2021r	inne art. żywieniowe (kasza jęczmienna i kuskus, miód, koncent. pomidor., szczaw konserw.)	rozd. 80148 §4220	658,10	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
1807FV-H/W/4/21 z dn. 21.04.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	695,22	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
FV12565/21/01 z dn.21.04.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	773,04	przelew 26.04.2021 WB nr.78/2021
FV/P1/W/017296/21	pieczywo	rozd. 80148	270,54	przelew

z dn.21.12.2021r		§4220		23.12.2021 WB nr.63/2021
2000FV-H/W/12/21 z dn. 22.12.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	220,27	przelew 23.12.2021 WB nr.63/2021
FV40152/21/01 z dn.22.12.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	210,07	przelew 23.12.2021 WB nr.63/2021
Razem §4220			4.903,83	

Zestawienia faktur:

- Dokumenty księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)**
- **Nie sprawdzone pod względem merytorycznym**
- **Sprawdzone pod względem formalno – rachunkowym**

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
2914FV-H/W/3/21 z dn. 29.03.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	81,03	przelew 31.03.2021 WB nr.63/2021
1157/03/2021 z dn.29.03.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	104,18	przelew 31.03.2021 WB nr.63/2021
FV9991/21/01 z dn.29.03.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	66,44	przelew 31.03.2021 WB nr.63/2021
476/07/2021 z dn.12.07.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	525,43	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
1080FV-H/W/7/21	art. mleczarskie	rozd. 80148	152,31	przelew

z dn. 12.07.2021r		§4220		19.07.2021 WB nr.134/2021
FV21527/21/01 z dn.12.07.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	233,67	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
1349FV-H/W/7/21 z dn. 14.07.2021r	art. mleczarskie	rozd. 80148 §4220	194,48	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
FV21797/21/01 z dn.14.07.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	271,41	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
639/07/2021 z dn.15.07.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	104,51	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
1218/07/2021 z dn.29.07.2021r	warzywa i owoce	rozd. 80148 §4220	78,75	przelew 11.08.2021 WB nr.145/2021
FV23431/21/01 z dn.29.07.2021r	mięso i wędliny	rozd. 80148 §4220	71,10	przelew 11.08.2021 WB nr.145/2021
Razem §4220			1.883,31	
69/02/2021 z dn. 16.02.2021r	zakup gry edukacyjnej „WESOŁE SYLABY” XL i MULTIPAK	rozd. 80104 §4240	379,00	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
Razem §4240			379,00	
00/9045/2021 z dn. 18.03.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	727,70	przelew 13.04.2021 WB nr.68/2021
VGO/004381518/21 z dn. 21.05.2021r	gaz za okres 04.03 – 20.05.2021r	rozd. 80148 §4260	793,69	przelew 28.05.2021 WB nr.101/2021
VGO/005694596/21	gaz za okres 20.05 –	rozd. 80148	580,29	przelew

z dn. 05.07.2021r	05.07.2021r	§4260		19.07.2021 WB nr.134/2021
OŁM/7480/20FR/2021 z dn. 05.07.2021r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 01.05 – 30.06.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	2.196,66	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
Razem §4260			4.298,34	
00/9045/2021 z dn. 18.03.2021r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	1.357,49	przelew 13.04.2021 WB nr.68/2021
Razem §4300			1.357,49	
F0082917456/006/21 z dn. 01.07.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonament za lipiec) (połączenia za czerwiec)	rozd. 80104 §4360	47,86	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
F0080644293/058/21 z dn. 01.07.2021r	usługi telekomunikacyjne (abonamenty za lipiec)	rozd. 80104 §4360	9,84	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
6V/7067/07/2021 z dn. 11.07.2021r	opłata za internet (za czerwiec)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 19.07.2021 WB nr.134/2021
Razem §4360			199,40	
Razem wszystkie paragrafy			8.117,54	

Zestawienie faktur:

- Dokumenty księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13**
- Dokumenty księgowe zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego (**podpisy Gł. Księgowego niezgodne z wzorem podpisu na karcie wzorów podpisów**)
- **Nie sprawdzone pod względem merytorycznym**

- Sprawdzone pod względem formalno – rachunkowym

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
335/2021 z dn. 25.02.2021r	zakup żarówek świecowych 40W	rozd. 80104 §4210	37,45	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
Razem §4210			37,45	
00/21851/2021 z dn. 21.07.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	506,73	przelew 11.08.2021 WB nr.145/2021
Razem §4260			506,73	
HOME/2021/0055224 z dn. 27.01.2021r	odnowienie domeny pm13.pl do + opłata serwisowa	rozd. 80104 §4300	148,83	przelew 26.01.2021 WB nr.16/2021 ¹⁾
2778/03/2021/FP3 z dn. 30.03.2021r	wywóz odpadów za okres 01.03 – 31.03.2021r	rozd. 80104 §4300	845,64	przelew 31.03.2021 WB nr.63/2021
KPK – 6000710/2021 z dn. 12.03.2021r	roczny dostęp do Portalu FK	rozd. 80104 §4300	1.313,64	przelew 30.03.2021 WB nr.62/2021
36/2021 z dn. 30.03.2021r	usługa z zakresu bhp i ppoż. za m-c marzec	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 30.03.2021 WB nr.62/2021
00/21851/2021 z dn. 21.07.2021r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	920,24	przelew 11.08.2021 WB nr.145/2021
Razem §4300			3.428,35	
Razem wszystkie paragrafy			3.972,53	

¹⁾ Wystawiona f-ra PRO FORMA nr.ZO/H/2021/0071388 z dn. 26.01.2021r

Zestawienie faktur:

- Dokumenty księgowe nie zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13
- Dokumenty księgowe zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego (podpisy Gł. Księgowego niezgodne z wzorem podpisu na karcie wzorów podpisów)
- Nie sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym

<i>nr. f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>przedmiot f-ry/rachunku</i>	<i>klasyfikacja wydatku</i>	<i>kwota brutto w zł</i>	<i>data zapłaty</i>
STA/9/08/21 z dn. 06.08.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c sierpień)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 11.08.2021 WB nr.145/2021
2021/08/003844/SP/2 z dn. 02.08.2021r	abonament monitorow. i interwencji w lipcu	rozd. 80104 §4300	73,98	przelew 13.08.2021 WB nr.146/2021
Razem §4300			473,98	
6V/99733/08/2021 z dn. 08.08.2021r	opłata za internet (za lipiec)	rozd. 80104 §4360	141,70	przelew 11.08.2021 WB nr.145/2021
Razem §4360			141,70	
Razem wszystkie paragrafy			615,68	

Zestawienie faktur:

- Dokumenty księgowe nie zatwierdzone do wypłaty przez Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13
- Dokumenty księgowe zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego (podpisy Gł. Księgowego niezgodne z wzorem podpisu na karcie wzorów podpisów)
- Podpis Dyr. lub z-cy Dyr. pod względem merytorycznym
- Sprawdzone pod względem formalno – rachunkowym

<i>nr.</i>	<i>przedmiot</i>	<i>klasyfikacja</i>	<i>kwota brutto</i>	<i>data zapłaty</i>
------------	------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<i>f-ry/rachunku oraz data wystawienia</i>	<i>f-ry/rachunku</i>	<i>wydatku</i>	<i>w zł</i>	
2/21 z dn. 09.01.2021r	zakup kalendarza	rozd. 80104 §4210	50,00	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
83/21 z dn.11.01.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	639,16	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
FS 2/2021 z dn. 14.01.2021r	zakup toneru	rozd. 80104 §4210	120,00	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
F/2021/01/000207 z dn. 14.01.2021r	zakup materiałów szkol. – rachunkowość w oświacie	rozd. 80104 §4210	110,00	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
576/MAG/2021 z dn. 19.01.2021r	zakup soli do celów gospod. - posypywanie przed budynkiem	rozd. 80104 §4210	40,60	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
F/2021/01/001058 z dn. 07.01.2021r	zakup materiałów szkol. – doradca	rozd. 80104 §4210	209,00	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021
903/21/ART. z dn. 02.02.2021r	zakup papieru ksero A4	rozd. 80104 §4210	245,75	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
449/21 z dn.03.02.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	204,30	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
03311/F0021 z dn.03.02.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	572,62	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
03312/F0021 z dn.03.02.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80148 §4210	176,28	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
FS 68/2021	zakup toneru	rozd. 80104	78,00	przelew

z dn. 09.02.2021r		§4210		12.02.2021 WB nr.28/2021
05149/F0021 z dn.19.02.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	444,57	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
654/21 z dn.19.02.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	1.174,90	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
05150/F0021 z dn.19.02.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80148 §4210	441,62	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
F/610/21 z dn. 09.03.2021r	zakup dętki do taczki	rozd. 80104 §4210	12,00	przelew 15.03.2021 WB nr.51/2021
14/SIKO/21 z dn. 24.03.2021r	zakup ziemi do kwiatów	rozd. 80104 §4210	125,97	przelew 30.03.2021 WB nr.62/2021
2308/21/ART. z dn. 25.03.2021r	zakup toneru	rozd. 80104 §4210	1.741,34	przelew 30.03.2021 WB nr.62/2021
FS 175/2021 z dn. 01.04.2021r	zakup toneru	rozd. 80104 §4210	298,00	przelew 01.04.2021 WB nr.65/2021
11349/F0021 z dn.16.04.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	505,59	przelew 23.04.2021 WB nr.76/2021
00071/2021 z dn.20.04.2021r	zakup pasa klinowego i filtru powietrza	rozd. 80104 §4210	52,00	przelew 23.04.2021 WB nr.76/2021
(S)FS-31656/21/FVC z dn.16.04.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	247,97	przelew 23.04.2021 WB nr.76/2021
13658/F0021	zakup śr. czystości	rozd. 80104	2.021,36	przelew

z dn.07.05.2021r		§4210		14.05.2021 WB nr.92/2021
1944/21 z dn.07.05.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	1.104,54	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
278/21 z dn.12.05.2021r	zakup środka na chwasty (Orkan 1l)	rozd. 80104 §4210	74,00	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
MT/228/2021 z dn. 11.05.2021r	zakup odkamieniacza i płynu do zmywarki	rozd. 80148 §4210	750,30	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
2452/21 z dn.02.06.2021r	zakup papieru ksero A4	rozd. 80104 §4210	650,06	przelew 11.06.2021 WB nr.111/2021
4692/21/ART. z dn. 18.06.2021r	zakup art. biurowych (7 pozycji)	rozd. 80104 §4210	288,29	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
FV 21/2021 z dn. 02.07.2021r	zakup zapalarki do gazu	rozd. 80148 §4210	34,00	przelew 08.07.2021 WB nr.130/2021
FS 422/2021 z dn. 27.07.2021r	zakup toneru	rozd. 80104 §4210	80,00	przelew 27.07.2021 WB nr.139/2021
260/08/2021 z dn. 19.08.2021r	zakup dziennika zajęć przedszkola + przesyłka	rozd. 80104 §4210	333,00 ¹⁾	przelew 23.08.2021 WB nr.3/2021
F/454/21 z dn. 18.08.2021r	zakup węża do baterii	rozd. 80104 §4210	29,00	przelew 23.08.2021 WB nr.3/2021
4037/21 z dn.06.09.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	1.004,79	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
305/21	zakup preparatu do	rozd. 80148	467,40	przelew

z dn. 15.09.2021r	kanalizacji	§4210		20.09.2021 WB nr.18/2021
106/2021 z dn. 10.09.2021r	zakup dziennika zajęć specjalistycznych indywidualnych + koszty przesyłki kurierskiej	rozd. 80104 §4210	48,59 ²⁾	przelew 20.09.2021 WB nr.18/2021
MT/598/2021 z dn. 21.10.2021r	zakup śr. czystości (kuchnia)	rozd. 80148 §4210	830,25	przelew 29.10.2021 WB nr.39/2021
32549/F0021 z dn.21.10.2021r	zakup śr. czystości (kuchnia)	rozd. 80148 §4210	1.622,37	przelew 29.10.2021 WB nr.39/2021
4867/21 z dn.22.10.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	603,07	przelew 29.10.2021 WB nr.39/2021
36403/F0021 z dn.26.11.2021r	zakup śr. czystości	rozd. 80104 §4210	496,97	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
36404/F0021 z dn.26.11.2021r	zakup śr. czystości (kuchnia)	rozd. 80148 §4210	1.035,78	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
MT/683/2021 z dn. 26.11.2021r	zakup płynu do zmywarki	rozd. 80148 §4210	479,70	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
6136/2021 z dn. 25.11.2021r	zakup materiałów do zawieszenia szafek po remoncie (13 pozycji)	rozd. 80148 §4210	102,85	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
Razem §4210			19.545,99	
OŁM/7480/16FR/2021 z dn. 05.01.2021r	usługa dystrybucji energii elektrycznej za okres 23.10 – 30.12.2020r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	2.356,59	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021
TC/2109/2021 z dn. 31.03.2021r	energia cieplna (za dostawy w marcu 2021r)	rozd. 80104 rozd. 80148	8.720,87	przelew 13.04.2021

		§4260		WB nr.68/2021
17/2103/00004496 z dn. 09.04.2021r	energia elektryczna za okres 01.03 – 31.03.2021r	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	1.255,99	przelew 13.04.2021 WB nr.68/2021
00/18725/2021 z dn. 21.06.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	856,00	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
00/25042/2021 z dn. 26.08.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	89,75	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
00/28360/2021 z dn. 21.09.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	542,37	przelew 30.09.2021 WB nr.25/2021
00/34736/2021 z dn. 22.11.2021r	dostawa wody	rozd. 80104 rozd. 80148 §4260	656,42	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
Razem §4260			14.477,99	
FS 298/2021 z dn. 28.05.2021r	naprawa sieci LAN	rozd. 80104 §4270	800,00	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
00199/2021 z dn. 15.06.2021r	naprawa kosiarki	rozd. 80104 §4270	50,00	przelew 16.06.2021 WB nr.115/2021
01//07/21 z dn. 26.07.2021r	remont kuchni (etap I)	rozd. 80148 §4270	49.400,00	przelew 27.07.2021 WB nr.139/2021
FVS/1//08/2021 z dn. 17.08.2021r	remont kuchni (etap II)	rozd. 80148 §4270	39.154,70	przelew 23.08.2021 WB nr.3/2021
FU/0010/TK/10/2021 z dn. 20.10.2021r	konserwacja dźwigów (2 szt.) za m-c październik	rozd. 80148 §4270	295,20	przelew 29.10.2021 WB nr.39/2021

			Razem §4270	89.699,90	
2021/01/260255/SP/2 z dn. 02.01.2021r	abonament monitorow. i interwencji w grudniu 2020r	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021	
194/1/2021 z dn. 04.01.2021r	licencja na aktualizację oprogramowania	rozd. 80104 §4300	2.829,00	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021	
1/z/2021 z dn. 14.01.2021r	przeгляд systemu oddymiania	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021	
polecenie przelewu z dn.15.01.2021r	abonament RTV za 2021	rozd. 80104 §4300	81,00	przelew 15.01.2021 WB nr.9/2021	
10929/2020 z dn. 27.11.2020r ??	Kompendium Dyrektora Przedszkola – dostęp do serwisu on-line 12 m-cy (ID 3) promocja	rozd. 80104 §4300	199,00	przelew 22.01.2021 WB nr.14/2021 <u>sprzedawca</u> <u>wyraził zgodę</u> <u>na zmianę</u> <u>terminu</u> <u>płatności</u>	
FS 28/2021 z dn. 25.01.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za styczeń	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021	
2/2021 z dn. 25.01.2021r	usługa z zakresu bhp i ppoż. za m-c styczeń	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021	
1875/01/275198/2021/18 968 z dn. 29.01.2021r	Przedszkole – prenumerata elektroniczna R (12 miesięczna)	rozd. 80104 §4300	299,00	przelew 29.01.2021 WB nr.18/2021	
291/2021 z dn. 01.02.2021r	abonament roczny za 2021r strony WWW	rozd. 80104 §4300	366,00	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021	

HOME/2021/0067535 z dn. 02.02.2021r	abonament Hosting Biznes za okres od 01.01.2021 do 30.01.2022 + opłata serwisowa	rozd. 80104 §4300	493,23	przelew 02.02.2021 WB nr.20/2021
2021/02/278260/SP/2 z dn. 01.02.2021r	abonament monitorow. i interwencji w styczniu	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
414/01/2021/FP3 z dn. 31.01.2021r	wywóz odpadów za okres 01.01 – 31.01.2021r	rozd. 80104 §4300	705,24	przelew 05.02.2021 WB nr.23/2021
STA/9/02/21 z dn. 03.02.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c luty)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
KPO – 7000902/2021 z dn. 10.02.2021r	dostęp roczny do PortalOswiatowy.pl	rozd. 80104 §4300	1.461,24	przelew 12.02.2021 WB nr.28/2021
16/2021 z dn. 25.02.2021r	usługa z zakresu bhp i ppoż. za m-c luty	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
FS 86/2021 z dn. 24.02.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za luty	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 26.02.2021 WB nr.39/2021
1579/02/2021/FP3 z dn. 28.02.2021r	wywóz odpadów za okres 01.02 – 28.02.2021r	rozd. 80104 §4300	705,24	przelew 12.03.2021 WB nr.49/2021
STA/9/03/21 z dn. 08.03.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c marzec)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 15.03.2021 WB nr.51/2021
FS 133/2021 z dn. 19.03.2021r	przedłużenie licencji - antivirus	rozd. 80104 §4300	385,24	przelew 30.03.2021 WB nr.62/2021
FS 155/2021 z dn. 26.03.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za marzec	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 30.03.2021

				WB nr.62/2021
STA/9/04/21 z dn. 07.04.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c kwiecień)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 13.04.2021 WB nr.68/2021
2021/04/261511/SP/2 z dn. 01.04.2021r	abonament monitorow. i interwencji w marcu	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 13.04.2021 WB nr.68/2021
37/2021 z dn. 09.04.2021r	aktualizacja instrukcji bezpieczeństwa pożarowego	rozd. 80104 §4300	300,00	przelew 13.04.2021 WB nr.68/2021
38/2021 z dn. 09.04.2021r	znakowanie drzwi p.poż i gaśnic	rozd. 80104 §4300	144,00	przelew 13.04.2021 WB nr.68/2021
15/4/2021 z dn. 08.04.2021r	monitoring szkodników sanitarnych (styczeń – marzec)	rozd. 80148 §4300	430,50	przelew 23.04.2021 WB nr.76/2021
53/2021 z dn. 26.04.2021r	usługa z zakresu bhp i ppoż. za m-c kwiecień	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
FS 203/2021 z dn. 26.04.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za kwiecień	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
4030/04/2021/FP3 z dn. 29.04.2021r	wywóz odpadów za okres 01.04 – 30.04.2021r	rozd. 80104 §4300	786,24	przelew 30.04.2021 WB nr.82/2021
53/2021 z dn. 04.05.2021r	przegląd i legalizacja podręcznego sprzętu gaśniczego	rozd. 80104 §4300	365,00	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
STA/9/05/21 z dn. 05.05.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c maj)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 14.05.2021 WB nr.92/2021
2021/05/273186/SP/2 z dn. 04.05.2021r	abonament monitorow. i interwencji w kwietniu	rozd. 80104 §4300	69,06	przelew 20.05.2021

				WB nr.96/2021
FA 5124/21 z dn. 18.05.2021r	odnowienie zestawu (podpis kwalifikowany)	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 20.05.2021 WB nr.96/2021
17/5/2021 z dn. 17.05.2021r	monitoring szkodników sanitarnych (kwiecień – czerwiec)	rozd. 80148 §4300	430,50	przelew 20.05.2021 WB nr.96/2021
nota księgowa nr. 01/05/2021 z dn. 14.05.2021r	przeprowadzenie rocznego przeglądu budynków	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 20.05.2021 WB nr.96/2021
FS 277/2021 z dn. 26.05.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za maj	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 28.05.2021 WB nr.101/2021
66/2021 z dn. 26.05.2021r	usługa z zakresu bhp i ppoż. za m-c maj	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 28.05.2021 WB nr.101/2021
5327/05/2021/FP3 z dn. 31.05.2021r	wywóz odpadów za okres 01.05 – 31.05.2021r	rozd. 80104 §4300	926,64	przelew 31.05.2021 WB nr.102/2021
2021/06/003662/SP/2 z dn. 01.06.2021r	abonament monitorow. i interwencji w maju	rozd. 80104 §4300	73,98	przelew 11.06.2021 WB nr.111/2021
FB/21/06/00095 z dn. 10.06.2021r	abonament - BIP	rozd. 80104 §4300	270,60	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
2021/05/019805/SP/1 z dn. 31.05.2021r	abonament monitorow. i interwencji (wyrównanie do m-ca kwietnia)	rozd. 80104 §4300	4,92	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
2021/05/019806/SP/1 z dn. 31.05.2021r	abonament monitorow. i interwencji (wyrównanie do m-ca marca)	rozd. 80104 §4300	4,92	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
2021/05/019807/SP/1 z dn. 31.05.2021r	abonament monitorow. i interwencji (wyrównanie	rozd. 80104 §4300	4,92	przelew 22.06.2021

	do m-ca lutego)			WB nr.119/2021
2021/05/019808/SP/1 z dn. 31.05.2021r	abonament monitorow. i interwencji (wyrównanie do m-ca maja)	rozd. 80104 §4300	4,92	przelew 22.06.2021 WB nr.119/2021
80/2021 z dn. 25.06.2021r	usługa z zakresu bhp i ppoż. za m-c czerwiec	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
FS 357/2021 z dn. 27.06.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za czerwiec	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
00/18725/2021 z dn. 21.06.2021r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	1.611,38	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
6672/06/2021/FP3 z dn. 28.06.2021r	wywóz odpadów za okres 01.06 – 30.06.2021r	rozd. 80104 §4300	786,24	przelew 30.06.2021 WB nr.125/2021
STA/9/07/21 z dn. 07.07.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c lipiec)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 09.07.2021 WB nr.131/2021
FS 398/2021 z dn. 26.07.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za lipiec	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 27.07.2021 WB nr.139/2021
94/2021 z dn. 27.07.2021r	usługa z zakresu bhp i ppoż. za m-c lipiec	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 30.07.2021 WB nr.140/2021
8073/07/2021/FP3 z dn. 31.07.2021r	wywóz odpadów za okres 01.07 – 31.07.2021r	rozd. 80104 §4300	786,24	przelew 17.08.2021 WB nr.147/2021
30/21 z dn. 16.08.2021r	usługa koparkowa (wymiana piasku)	rozd. 80104 §4300	369,00	przelew 23.08.2021 WB nr.3/2021
FS 465/2021 z dn. 24.08.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za sierpień	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 31.08.2021

				WB nr.8/2021
00003/08/2021 z dn. 26.08.2021r	demontaż urządzeń gazowych w kuchni	rozd. 80148 §4300	369,00	przelew 31.08.2021 WB nr.8/2021
9521/08/2021/FP3 z dn. 27.08.2021r	wywóz odpadów za okres 01.08 – 31.08.2021r	rozd. 80104 §4300	1.022,76	przelew 31.08.2021 WB nr.8/2021
107/2021 z dn. 28.08.2021r	usługa z zakresu bhp i ppoż. za m-c sierpień	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 31.08.2021 WB nr.8/2021
37/2021 z dn. 30.08.2021r	przeгляд gazowy	rozd. 80148 §4300	615,00	przelew 31.08.2021 WB nr.8/2021
38/2021 z dn. 30.08.2021r	montaż sprzętu AGD - usługa	rozd. 80148 §4300	1.230,00	przelew 31.08.2021 WB nr.8/2021
36/2021 z dn. 30.08.2021r	przeгляд okresowy - kuchnia	rozd. 80148 §4300	500,00	przelew 31.08.2021 WB nr.8/2021
35/2021 z dn. 30.08.2021r	przeгляд ppoż. – główny wyłącznik prądu	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 31.08.2021 WB nr.8/2021
34/2021 z dn. 30.08.2021r	przeгляд oświetlenia awaryjnego	rozd. 80104 §4300	300,00	przelew 31.08.2021 WB nr.8/2021
20/8/2021 z dn. 31.08.2021r	monitoring szkodników sanitarnych (lipiec – wrzesień)	rozd. 80148 §4300	430,50	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
00/25042/2021 z dn. 26.08.2021r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	95,10	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
2021/09/262783/SP/2 z dn. 01.09.2021r	abonament monitorow. i interwencji w sierpniu	rozd. 80104 §4300	73,98	przelew 14.09.2021

				WB nr.161/2021
2021/09/006652/SP/1 z dn. 01.09.2021r	przyjazd grupy interwencyjnej w sierpniu	rozd. 80104 §4300	61,50	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
STA/9/09/21 z dn. 06.09.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c wrzesień)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 14.09.2021 WB nr.161/2021
00/28360/2021 z dn. 21.09.2021r	odbiór ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	990,77	przelew 30.09.2021 WB nr.25/2021
119/2021 z dn. 27.09.2021r	usługa z zakresu bhp i ppoż. za m-c wrzesień	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 30.09.2021 WB nr.25/2021
FS 534/2021 z dn. 27.09.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za wrzesień	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 30.09.2021 WB nr.25/2021
10982/09/2021/FP3 z dn. 28.09.2021r	wywóz odpadów za okres 01.09 – 30.09.2021r	rozd. 80104 §4300	786,24	przelew 30.09.2021 WB nr.25/2021
STA/9/10/21 z dn. 06.10.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c październik)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 13.10.2021 WB nr.181/2021
9722/2021 z dn. 19.10.2021r	dostęp do serwisu on-line 12 m-cy (Kompendium Dyrektora Przedszkola oraz dostęp do serwisu on- line 12 m-cy (Finanse w oświacie – <u>promocja 1 zł</u>)	rozd. 80104 §4300	300,00	przelew 29.10.2021 WB nr.39/2021
FS 585/2021 z dn. 26.10.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za wrzesień	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 29.10.2021 WB nr.39/2021
12449/10/2021/FP3 z dn. 26.10.2021r	wywóz odpadów za okres 01.10 – 31.10.2021r	rozd. 80104 §4300	786,24	przelew 29.10.2021

				WB nr.39/2021
137/2021 z dn. 27.10.2021r	usługa z zakresu bhp i ppož. za m-c październik	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 29.10.2021 WB nr.39/2021
154/2021 z dn. 04.11.2021r	przeгляд, legalizacja i naprawa podręcznego sprzętu gaśniczego	rozd. 80104 §4300	511,00	przelew 10.11.2021 WB nr.44/2021
STA/9/11/21 z dn. 05.11.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c listopad)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 10.11.2021 WB nr.44/2021
FS/35/11/2021/MAGM z dn. 09.11.2021r	usługi kominiarskie	rozd. 80104 §4300	950,00	przelew 10.11.2021 WB nr.44/2021
2021/11/276369/SP/2 z dn. 02.11.2021r	abonament monitorow. i interwencji w październiku	rozd. 80104 §4300	73,98	przelew 17.11.2021 WB nr.203/2021
00/34736/2021 z dn. 22.11.2021r	odprowadzanie ścieków	rozd. 80104 rozd. 80148 §4300	1.216,44	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
13878/11/2021/FP3 z dn. 26.11.2021r	wywóz odpadów za okres 01.11 – 31.11.2021r	rozd. 80104 §4300	974,16	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
FS 653/2021 z dn. 26.11.2021r	obsługa serwisowa i konserwacja za listopad	rozd. 80104 §4300	492,00	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
156/2021 z dn. 30.11.2021r	usługa z zakresu bhp i ppož. za m-c listopad	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 30.11.2021 WB nr.52/2021
2021/12/265476/SP/2 z dn. 01.12.2021r	abonament monitorow. i interwencji w listopadzie	rozd. 80104 §4300	73,98	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021
167/2021 z dn. 06.12.2021r	usługa z zakresu bhp i ppož. za m-c grudzień	rozd. 80104 §4300	200,00	przelew 09.12.2021

				WB nr.57/2021
STA/9/12/21 z dn. 06.12.2021r	usługi doradcze (ochrona danych osobowych za m-c grudzień)	rozd. 80104 §4300	400,00	przelew 09.12.2021 WB nr.57/2021
Razem §4300			38.765,08	
Razem wszystkie paragrafy			162.488,96	

1) Faktura VAT nr. 260/08/2021 z dn. 19.08.2021r wystawiona na kwotę 333,00zł brutto za zakup dziennika zajęć przedszkola + przesyłka

Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie całości powyższego wydatku w rozdz. 80104 §4210 – 333,00zł

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem faktury powinien być on zakwalifikowany następująco: rozd. 80104 §4210 – 312,00zł

rozd. 80104 §4210 – 21,00zł

2) Faktura VAT nr. 106/2021 z dn. 10.09.2021r wystawiona na kwotę 48,59zł brutto za zakup dziennika zajęć specjalistycznych indywidualnych + koszty przesyłki kurierskiej

Nieprawidłowość:

Błędne zakwalifikowanie całości powyższego wydatku w rozdz. 80104 §4210 – 48,59zł

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.02.03.2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Tekst jednolity: Dz. U. z 2022r poz. 513 z późn. zm.) oraz opisem faktury powinien być on zakwalifikowany następująco: rozd. 80104 §4210 – 31,59zł

rozd. 80104 §4300 – 17,00zł

Wnioski

1. W Przedszkolu Miejskim nr.13 obowiązywał w 2020r i 2021r w stosunku do pracowników niebędących nauczycielami regulamin wynagradzania wprowadzony zarządzeniem nr.3/2018 Dyr. PM nr.13 z dn. 26 stycznia 2018r. Kwestie pozostałych dodatków do wynagrodzeń osobowych zostały unormowane w ustawie z dn.21 listopada 2008r o pracownikach samorządowych.

W przypadku pracowników pedagogicznych ich dodatki do wynagrodzeń osobowych określała w 2020r uchwała RM nr.VII/81/19 z dn.15 maja 2019r wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałami RM nr.X/140/19 i nr.XII/154/19 z dn.3 września 2019r i 2 października 2019r a w 2021r powyższe uchwały oraz od 1 września 2021r uchwała RM nr.XXXVI /378/21 z dn.24 czerwca 2021r. Kwestie pozostałych dodatków do wynagrodzeń osobowych zostały unormowane w ustawie Karta Nauczyciela z dn.26 stycznia 1982r.

2. Dokonując sprawdzenia wydatków §4010 za 2020r a w szczególności niektórych dodatków do wynagrodzenia zasadniczego czy innych wypłat wynikających z uprawnień pracowniczych regulowanych ustawami kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w stosunku do w/w przepisów za wyjątkiem:

✓ Nagroda jubileuszowa

styczeń – 7.595,00zł za 40 lat pracy (250% wynagr. miesięcznego) – pracow. obsługi
(art.38 ust.2 ustawy o pracownikach samorządowych)

Wyplacona wysokość nagrody jubileuszowej była niezgodna z ustawą o pracownikach samorządowych. W piśmie przyznającym pracownikowi nagrodę podpisanym przez Dyr. PM nr.13 przyznano nagrodę w wysokości 250% wynagrodzenia miesięcznego podczas gdy w art.38 ust.2 ustawy stwierdzono, iż po 40 latach pracy przysługuje nagroda jubileuszowa w wysokości 300% wynagrodzenia miesięcznego (zapis ustawowy obowiązujący na styczeń 2020r).

Wyliczenie nagrody jubileuszowej:

Podstawa 3.038,00zł (wynagr. pracownika za grudzień 2019r) x 250% = 7.595,00zł brutto

Wyplata netto – 6.304,00zł. Przelew na konto pracownika nastąpił w dn.22.01.2020r (WB nr.14/2020).

Powinno być:

Podstawa 3.038,00zł (wynagr. pracownika za grudzień 2019r) x 300% = 9.114,00zł brutto

Str. 19 sprawozdania

✓ Premia

Wysokość przyznanej premii pracownikowi obsługi za VII 2020r była niezgodna z wnioskiem premiowym i regulaminem premiowania podpisanym przez Dyr. PM nr.13 tj.:

lipiec – pracownikowi obsługi wypłacono 434.00zł premii, natomiast zgodnie z wnioskiem premiovym (20% premii od wynagr. zasadnicz. w wysokości 1.627,50zł) winna być to kwota **325,50zł**

Na liście wypłat za m-c lipiec 2020r widnieje jeszcze inna kwota wynagodz. zasadniczego w wysokości 1.663,67zł od którego wyliczona kwota premii w wysokości 20% winna wynosić 332,70zł

Str. 23 sprawozdania

3. Dokonując sprawdzenia wydatków §4010 za 2021r a w szczególności niektórych dodatków do wynagrodzenia zasadniczego czy innych wypłat wynikających z uprawnień pracowniczych regulowanych ustawami kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w stosunku do w/w przepisów za wyjątkiem:

✓ Premia

- **Brak wniosku na premie podpisanego przez Dyr. PM nr.13 za m-c maj dla pracownika obsługi (kuchnia).** Zgodnie z listą płac (lista zasadnicza kuchnia) z dn. 28.05.2021r podpisaną przez Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowego pracownikowi wypłacono premię w wysokości 466,80zł.

- **Brak wniosku na premie podpisanego przez Dyr. PM nr.13 za m-c czerwiec dla pracownika obsługi.** Zgodnie z listą płac (lista zasadnicza obsługa) z dn. 28.06.2021r podpisaną przez Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowego pracownikowi wypłacono premię w wysokości 189,17zł.

- **Brak wniosku na premie podpisanego przez Dyr. PM nr.13 za m-c wrzesień dla pracownika obsługi.** Zgodnie z listą płac (lista zasadnicza obsługa) z dn. 07.09.2021r podpisaną przez Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowego pracownikowi wypłacono premię w wysokości 67,86zł.

Str. 118 sprawozdania

4. Kwota należnych i odprowadzonych składek za 2020r na ubezpieczenie społeczne do ZUS finansowanych przez płatnika składek (§4110) zgodnie z deklaracjami rozliczeniowymi ZUS P DRA wyniosła **398.464,52zł**, natomiast w sprawozdaniu Rb-28S za 2020r wykazano, iż była to kwota **393.450,96zł** czyli o 5.013,56zł mniej.

Str. 27 sprawozdania

5. Po skontrolowaniu pozostałych wydatków PM nr.13 pod kątem przepisów o rachunkowości i finansów publicznych stwierdzono następujące nieprawidłowości:

2020r

- ✓ Faktury księgowe nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)

Podpis Dyr. lub wi-ce Dyr. pod względem merytorycznym

Sprawdzone pod względem formalno – rachunkowym

Część raportów kasowych PM nr.13 nie sprawdzona przez Gł. Księgowego (raporty za m-ce lipiec, sierpień, wrzesień, październik, listopad, grudzień)

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **274.760,02zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem lub gotówką (raporty kasowe).

Str. 28-85 sprawozdania

- ✓ Faktury księgowe nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)

Nie sprawdzone pod względem merytorycznym

Część raportów kasowych PM nr.13 nie sprawdzona przez Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13 (raporty za m-c grudzień – art. żywnościowe) a część nie sprawdzona przez Gł. Księgowego (raporty za m-ce lipiec, sierpień, wrzesień październik, listopad, grudzień)

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **25.848,44zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem lub gotówką (raporty kasowe).

Str. 85-91 sprawozdania

- ✓ Faktury księgowe nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)

Nie sprawdzone pod względem formalno - rachunkowym

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **1.368,12zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem.

Str. 91 sprawozdania

- ✓ Faktury księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)**

Faktury zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego (**podpisy Gł. Księgowego niezgodne z wzorem podpisu na karcie wzorów podpisów**)

Nie sprawdzone pod względem merytorycznym

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **3.289,05zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem.

Str. 92 sprawozdania

- ✓ Faktury księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)**

Faktury zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego (**podpisy Gł. Księgowego niezgodne z wzorem podpisu na karcie wzorów podpisów**)

Podpis Dyr. lub wi-ce Dyr. pod względem merytorycznym

Sprawdzone pod względem formalno - rachunkowym

Część raportów kasowych PM nr.13 **nie sprawdzona przez Gł. Księgowego (raporty za m-ce lipiec, sierpień, wrzesień, październik, listopad, grudzień)**

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **99.647,99zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem lub gotówką (raporty kasowe).

Str. 93-107 sprawozdania

2021r

- ✓ Faktury księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)**

Podpis Dyr. lub wi-ce Dyr. pod względem merytorycznym

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **369.603,72zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem.

Str. 123-185 sprawozdania

- ✓ Faktury księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)**

Nie sprawdzone pod względem merytorycznym formalno – rachunkowym

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **6.427,02zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem.

Str. 186-187 sprawozdania

- ✓ Faktury księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)**

Podpis Dyr. lub wi-ce Dyr. pod względem merytorycznym

Nie sprawdzone pod względem formalno - rachunkowym

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **4.903,83zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem.

Str. 188-189 sprawozdania

- ✓ Faktury księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Gł. Księgowego i Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)**

Nie sprawdzone pod względem merytorycznym

Sprawdzone pod względem formalno - rachunkowym

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **8.117,54zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem.

Str. 189-191 sprawozdania

- ✓ Faktury księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)**

Faktury zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego (podpisy Gł. Księgowego niezgodne z wzorem podpisu na karcie wzorów podpisów)

Nie sprawdzone pod względem merytorycznym

Sprawdzone pod względem formalno - rachunkowym

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **3.972,53zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem.

Str. 191-192 sprawozdania

- ✓ Faktury księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)**

Faktury zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego (**podpisy Gł. Księgowego niezgodne z wzorem podpisu na karcie wzorów podpisów**)

Nie sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno - rachunkowym

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **615,68zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem.

Str. 193 sprawozdania

- ✓ Faktury księgowe **nie zatwierdzone do wypłaty (brak podpisów Dyr. bądź wi-ce Dyr. PM nr.13)**

Faktury zatwierdzone do wypłaty przez Gł. Księgowego (**podpisy Gł. Księgowego niezgodne z wzorem podpisu na karcie wzorów podpisów**)

Podpis Dyr. lub wi-ce Dyr. pod względem merytorycznym

Sprawdzone pod względem formalno - rachunkowym

Łączna wartość powyższych faktur wyniosła **162.488,96zł brutto**. Wszystkie wystawione przez dostawców lub usługodawców faktury zostały uregulowane przelewem.

Str. 193-207 sprawozdania

6. Zgodnie z art.10 ustawy o rachunkowości w 2020r i 2021r obowiązywała w PM nr.13 instrukcja obiegu i kontroli dokumentów wprowadzona w życie z dniem 1 stycznia 2002r zarządzeniem nr.3/2001 Dyr. Przedszkola Miejskiego nr.13 z dn.21.12.2001r.
Instrukcja jasno określała osoby odpowiedzialne (upoważnione) do kontroli dowodu księgowego pod względem merytorycznym, finansowo – rachunkowym oraz osoby odpowiedzialne za zatwierdzanie ich do wypłaty **zgodnie z kartami wzoru podpisów.**
Karty wzoru podpisów obowiązujące w 2020r i 2021r wraz z listami osób

upoważnionymi do dysponowania środkami pieniężnymi zostały przedstawione na str. 14 i 109 sprawozdania.

7. Z przedstawionych w pkt.5 nieprawidłowości dotyczących braku kontroli dokumentów księgowych (faktur) pod względem merytorycznym lub formalno – rachunkowym oraz braku ich zatwierdzeń do wypłaty wynika, iż naruszone zostały przez osoby odpowiedzialne za dysponowanie środkami publicznymi przepisy ustaw o finansach publicznych, o rachunkowości, o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych oraz powyższej instrukcji obiegu i kontroli dokumentów PM nr.13 a w szczególności dotyczy to:

1) kierownika jednostki

Ustawa o finansach publicznych z dn.27 sierpnia 2009r (Tekst jedn. z 2022r poz.1634 z późn. zm.)

„ art. 53 ust.1 – kierownik jednostki sektora finansów publicznych, zwany dalej kierownikiem jednostki, jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki”

Ustawa o rachunkowości z dn.29 września 1994r (Tekst jedn. z 2023r poz.120 z późn. zm.)

„ art. 4 ust.5 – kierownik jednostki, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej, ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości – z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury – zostaną powierzone innej osobie lub przedsiębiorcy, o których mowa w art.11 ust.2, za ich zgodą”.

Ustawa o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych z dn.17 grudnia 2004r (Tekst jedn. z 2021r poz.289 z późn.zm.)

„ art. 4 ust.1 – odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych podlegają, z zastrzeżeniem art.4a:

- kierownicy jednostek sektora finansów publicznych

Dyrektor Przedszkola nr.13 w dn.07.11.2022r przedłożył kontrolującemu oświadczenie, w którym stwierdził m.in., iż w kwestii sprawdzania oraz podpisywania faktur została poinstruowana przez ustępującą Panią dyrektor (pełniła funkcję Dyr. PM nr.13 do końca stycznia 2021r).

Zgodnie z powyższym po sprawdzeniu prawidłowości danych zawartych w

fakturze i ich opisaniu przez samodzielnego referenta Dyr. lub wi-ce Dyr. przedszkola stawia pieczętę oraz składa podpis pod informacją „ *sprawdzono pod względem merytorycznym*”, co jest jednocześnie akceptacją faktury do zapłaty. W kwestii braku podpisów Gł. Księgowej lub podpisu tzw. parafką Dyr. PM nr.13 przyznała, że nie weryfikowała tej kwestii po przekazaniu faktury do realizacji płatności.

2) Gł. Księgowego jednostki

Ustawa o finansach publicznych z dn.27 sierpnia 2009r (Tekst jedn. z 2022r poz.1634 z późn. zm.)

„ art. 53 ust.2 – Kierownik jednostki może powierzyć określone obowiązki w zakresie gospodarki finansowej pracownikom jednostki. Przyjęcie obowiązków przez te osoby powinno być potwierdzone dokumentem w formie odrębnego imiennego upoważnienia albo wskazania w regulaminie organizacyjnym tej jednostki”

„ art. 54 ust.1 – Głównym Księgowym jednostki sektora finansów publicznych, zwanym dalej „głównym księgowym”, jest pracownik, któremu kierownik jednostki powierza obowiązki i odpowiedzialność w zakresie:

- prowadzenia rachunkowości jednostki;
- wykonywania dyspozycji środkami pieniężnymi;
- dokonywania wstępnej kontroli:
 - a) zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym,
 - b) kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. ”

Główna księgowa, która była zatrudniona w PM nr.13 w kontrolowanym okresie podpisała w dn.30.03.2015r zgodnie z §30 ust.6 Statutu przedszkola zakres praw i obowiązków służbowych głównego księgowego, ustalony przez Dyr. PM nr.13 w którym stwierdzono m.in., iż do obowiązków głównego księgowego przedszkola należy:

„ prowadzenie gospodarki finansowej przedszkola zgodnie z obowiązującymi zasadami, polegające zwłaszcza na:

- a) wykonywaniu dyspozycji środkami pieniężnymi zgodnie z przepisami dotyczącymi zasad wykonywania budżetu, gospodarki środkami pozabudżetowymi i innymi będącymi w dyspozycji przedszkola”

Ustawa o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych z dn.17 grudnia 2004r (Tekst jedn. z 2021r poz.289 z późn.zm.)

„ art. 4 ust.3 – odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych podlegają, z zastrzeżeniem art.4a:

– *pracownicy jednostek sektora finansów publicznych lub inne osoby, którym odrębną ustawą lub na jej podstawie powierzono wykonywanie obowiązków w takiej jednostce, których niewykonanie lub nienależyte wykonanie stanowi czyn naruszający dyscyplinę finansów publicznych, z zastrzeżeniem ust.2”*

8. Powyższe osoby z tytułu nieprawidłowości określonych w pkt.5 podlegają odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych a konkretnie art.11 ust.1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych tj.:

„Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest dokonanie wydatku ze środków publicznych bez upoważnienia określonego ustawą budżetową, uchwałą budżetową lub planem finansowym albo z przekroczeniem zakresu tego upoważnienia lub z naruszeniem przepisów dotyczących dokonywania poszczególnych rodzajów wydatków”

9. Po skontrolowaniu pozostałych wydatków PM nr.13 pod kątem przepisów o rachunkowości i finansów publicznych stwierdzono również nieprawidłowości dotyczące ich księgowania (klasyfikacji wg. rozdziałów i paragrafów) , które są opisane na str. 83 -85, 90 – 91, 106 – 107, 185 i 207 sprawozdania

10. Kontrolującemu przedłożono zaświadczenia i oświadczenia:

2020r

- zaświadczenia Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi (Inspektorat w Pabianicach) o nie posiadaniu zaległości w opłacaniu składek według stanu:
 - na dzień 07.01.2020r
 - na dzień 03.04.2020r
 - na dzień 09.07.2020r
 - na dzień 12.10.2020r
- Oświadczenia Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowej o nieposiadaniu zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych należnego z tytułu wypłacanych wynagrodzeń:
 - za okres I kwartału 2020r
 - za okres II kwartału 2020r
 - za okres III kwartału 2020r
- Oświadczenia Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowej o niezaleganiu z opłacaniem świadczeń

publiczno – prawnych wobec innych instytucji niż Zakład Ubezpieczeń Społecznych:

- za okres I kwartału 2020r
- za okres II kwartału 2020r
- za okres III kwartału 2020r
- za okres IV kwartału 2020r

2021r

- zaświadczenia Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi (Inspektorat w Pabianicach) o nie posiadaniu zaległości w opłacaniu składek według stanu:
 - na dzień 13.04.2021r
 - na dzień 05.07.2021r
 - na dzień 07.10.2021r
 - na dzień 11.01.2022r
- zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach o niezaleganiu w podatkach wg. stanu na dzień 12.03.2021r
- Oświadczenia Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowej o nieposiadaniu zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych należnego z tytułu wypłacanych wynagrodzeń:
 - za okres I kwartału 2021r
 - za okres II kwartału 2021r
 - za okres III kwartału 2021r
 - za okres IV kwartału 2021r
- Oświadczenia Dyr. PM nr.13 i Gł. Księgowej o niezaleganiu z opłacaniem świadczeń publiczno – prawnych wobec innych instytucji niż Zakład Ubezpieczeń Społecznych:
 - za okres I kwartału 2021r
 - za okres II kwartału 2021r
 - za okres III kwartału 2021r
 - za okres IV kwartału 2021r

Załączniki do sprawozdania (egzempl. nr.1):

zał. nr.1 – Uchwała nr.1/2022 Rady Pedagogicznej z dn.08.02.2022r oraz zarządzenie nr.4/2022 Dyr. PM nr.13 z dn.08.02.2022r ogłaszające jednolity tekst Statutu przedszkola + Statut

zał. nr.2 – dokument powierzający Pani Elżbiecie Kmiec stanowisko Dyr. PM nr.13 z dniem 1

- września 2017r do 31 sierpnia 2022r + pełnomocnictwa
- zał. nr.3 – zarządzenie Prezydenta Miasta Pabianic nr. 18/2021/P z dn.29 stycznia 2021r powierzający Pani Joannie Głos - Podgrodzkiej pełnienie obowiązków Dyr. PM nr.13 z dniem od 1 lutego 2021r do 31 sierpnia 2021r + pełnomocnictwa
- zał. nr.4 – zarządzenie Prezydenta Miasta Pabianic nr. 142/2021/P z dn.18 czerwca 2021r powierzający Pani Joannie Głos - Podgrodzkiej stanowisko Dyr. PM nr.13 na okres do 31 sierpnia 2026r + pełnomocnictwa
- Zarządzenie weszło w życie z dniem 1 września 2021r
- zał. nr.5 – zarządzenie nr.3/2001 Dyr. PM nr.13 z dn.21 grudnia 2001r wprowadzająca w życie z dniem 1 stycznia 2002r instrukcję obiegu i kontroli dokumentów + instrukcja
- zał. nr.6 – zarządzenie nr.6/2009 Dyr. PM nr.13 z dn.9 listopada 2009r wprowadzająca w życie z dniem 9 listopada 2009r instrukcję kasową + instrukcja
- zał. nr.7 – regulamin wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w PM nr.13 wprowadzony zarządzeniem nr.3/2018 z dnia 26 stycznia 2018r
- zał. nr.8 – Karta wzoru podpisów obowiązująca w 2020r
- zał. nr.9 – Karta wzoru podpisów obowiązująca w 2021r wraz ze zmianą
- zał. nr.10 – zaświadczenie Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi (Inspektorat w Pabianicach) o nie posiadaniu zaległości w opłaceniu składek według stanu na dzień 07.01.2020r, 03.04.2020r, 09.07.2020r i 12.10.2020r
- zał.nr.11 – oświadczenia Dyr. PM nr.13 do Urzędu Miasta Pabianic o nie posiadaniu zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych należnego z tytułu wypłaconych wynagrodzeń (raz na kwartał 2020r)
- zał. nr 12 - oświadczenia Dyr. PM nr.13 do Urzędu Miasta Pabianic o nie zaleganiu z opłacaniem świadczeń publiczno – prawnych wobec instytucji innych niż Zakład Ubezpieczeń Społecznych (raz na kwartał 2020r)
- zał. nr.13 – zaświadczenie Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Łodzi (Inspektorat w Pabianicach) o nie posiadaniu zaległości w opłaceniu składek według stanu na dzień 13.04.2021r, 05.07.2021r, 07.10.2021r i 11.01.2022r
- zał.nr.14 – oświadczenia Dyr. PM nr.13 do Urzędu Miasta Pabianic o nie posiadaniu zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych należnego z tytułu wypłaconych wynagrodzeń (raz na kwartał 2021r)
- zał. nr 15 - oświadczenia Dyr. PM nr.13 do Urzędu Miasta Pabianic o nie zaleganiu z opłacaniem świadczeń publiczno – prawnych wobec instytucji innych niż Zakład

Ubezpieczeń Społecznych (raz na kwartał 2021r)

- zał.nr.16 - Zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach o niezaleganiu w podatkach na dzień 12.03.2021r
- zał. nr.17 – oświadczenie Dyr. PM nr.13 Pani Głos – Podgrodzkiej z dn.07.11.2022r
- zał. nr.18 – zakres praw i obowiązków służbowych głównego księgowego z dn.30.03.2015r
- zał. nr.19 – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych PM nr.13 za 2020r
- zał. nr.20 – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych PM nr.13 za 2021r
- zał. nr.21 – zestawienia analityczne (szczegółowe) z programu księgowego §4010, §4110, §4120 za 2020r
- zał. nr.22 – zestawienia analityczne (szczegółowe) z programu księgowego §4010, §4110, §4120, §4790 i §4800 za 2021r
- zał. nr.23 – dokumenty księgowe dotyczące wypłaty nagrody jubileuszowej pracownikowi obsługi w styczniu 2020r za 40 lat pracy
- zał. nr.24 - zestawienie przyznanych premii (wniosek) dla pracowników administracji i obsługi za m-c lipiec 2020 wraz z listą płac (lista zasadnicza obsługa) z dn.28.07.2020r
- zał. nr.25 - zestawienie przyznanych premii (wniosek) dla pracowników administracji i obsługi za m-c maj 2021 wraz z listą płac (lista zasadnicza kuchnia) z dn.28.05.2021r
- zał. nr.26 - zestawienie przyznanych premii (wniosek) dla pracowników administracji i obsługi za m-c czerwiec 2021 wraz z listą płac (lista zasadnicza obsługa) z dn.28.06.2021r
- zał. nr.27 - zestawienie przyznanych premii (wniosek) dla pracowników administracji i obsługi za m-c wrzesień 2021 wraz z listą płac (lista zasadnicza obsługa) z dn.07.09.2021r
- zał. nr 28 – Deklaracja o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2020r
- zał. nr.29 – oryginał dokumentów przedłożonych kontrolującemu do kontroli o których mowa w pkt. 5 wniosków za lata 2020 – 2021 stanowią materiał dowodowy w przedstawionym postępowaniu kontrolnym i zostaną zabezpieczone w odpowiedni sposób i zgodnie z przepisami prawa przez Dyrektora PM nr.13

Część – C.Informacje końcowe

1. Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach z których każdy zawiera 220 stron kolejno zaparafowanych przez kontrolującego i Panią mgr. Joannę Głos - Podgrodzką - Dyr. PM nr.13
2. Jeden egzemplarz sprawozdania został wręczony Dyr. PM nr.13 Pani mgr. Joannie Głos - Podgrodzkiej a kolejny Prezydentowi Miasta Pabianic Panu Grzegorzowi Mackiewiczowi
3. Dyrektor PM nr.13 został poinformowany o prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania sprawozdania dodatkowych wyjaśnień lub umotywowanych zastrzeżeń dotyczących ustaleń stanu faktycznego, analizy przyczyn i skutków stwierdzonych uchybień oraz uwag i wniosków zawartych w sprawozdaniu.

Podpisy

Dyrektor PM nr.13

Kontrolujący