

BK.1711.19.2022		Rzeszów , 31 stycznia 2023 r.
PROTOKÓŁ CZĘŚCIOWY KONTROLI		
Jednostka kontrolowana:	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 4 w Rzeszowie, ul. Rejtana 30, 35-310 Rzeszów	
Termin przeprowadzenia kontroli:	Od 25 listopada 2022 r. do 20 stycznia 2023 r.	
Przeprowadzający kontrolę:	Maryla Jachyra - Inspektor w Biurze Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa	
Numer i data upoważnienia do przeprowadzenia kontroli:	Upoważnienie nr ORA-O.0052.1.358.2022 z dnia 22 listopada 2022 r. podpisane przez Prezydenta Miasta Rzeszowa.	
Przedmiot kontroli:	Kontrola problemowa „Kontrola realizacji dochodów z tytułu pobierania opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci oraz z tytułu wyżywienia dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym”	
Okres objęty kontrolą:	01.09.2022 r. – 15.11.2022 r.	
Kierownik kontrolowanej jednostki:	Jolanta Pietrasz – Dyrektor	
Dokumenty udostępniali i udzielali wyjaśnień:	Jolanta Pietrasz – Dyrektor Iwona Malec - Główny księgowy.	

Protokół częściowy kontroli problemowej na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Rzeszowa nr ORA-O.0052.1.358.2022 w zakresie przedmiotu kontroli „Kontrola realizacji dochodów z tytułu pobierania opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci oraz z tytułu wyżywienia dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym”.

Ustalenia ogólne

Przedszkole Publiczne Nr 34 zwane dalej PP34¹, jest publiczną placówką, wchodzącą w skład Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 4 w Rzeszowie zwanego w dalszej części protokołu ZSO4², którego organem prowadzącym jest Gmina Miasto Rzeszów i który działa w szczególności o:

- Ustawę z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo Oświatowe i przepisy wprowadzające ustawę – Prawo Oświatowe (t.j. Dz.U.2021.1082 ze zm.),
- Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2022.1634 ze zm.),
- Ustawę z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (t.j. Dz.U.2021.1930 ze zm.),
- Ustawę z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. 2021.1915 ze zm.),
- Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2021.217 ze zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U.2022.513 ze zm.),
- Uchwałę Rady Miasta Rzeszowa Nr LII/1227/2017 z dnia 12 grudnia 2017 r. w sprawie określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat w prowadzonych przez Gminę Miasto Rzeszów jednostkach oświatowych,
- Uchwałę Rady Miasta Rzeszowa Nr LXVII/1441/2022 z dnia 30 sierpnia 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci objętych

¹Przedszkole Publiczne Nr 34 w Rzeszowie

² Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 4 w Rzeszowie

wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat w prowadzonych przez Gminę Miasto Rzeszów jednostkach oświatowych,

- Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (t.j.Dz.U.2022.144),
- Uchwała Nr 5/2017/2018 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 4 z dnia 28 listopada 2017 r. w sprawie zatwierdzenia Statutu Przedszkola Publicznego Nr 34,
- Zarządzenie Nr 7/2018/2019 z dnia 4 kwietnia 2019 r. Dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 4 w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości wraz z 8 załącznikami ,
- Zarządzenie Nr 8/2021/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. Dyrektora ZSO Nr 4 w Rzeszowie w sprawie wprowadzenia Regulaminu stołówki szkolnej.

Zarządzeniem nr VIII/336/2019 Prezydenta Miasta Rzeszowa z 1 lipca 2019 r. w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 4 w Rzeszowie stanowisko dyrektora ww. placówki powierzono Pani Jolancie Pietrasz na okres od 1 września 2019 r. do 31 sierpnia 2024 r.

W okresie objętym kontrolą obowiązki Głównego księgowego pełniła pani Iwona Malec.

Pismem znak ZSO4.101.1.2021 z dnia 02.08.2021 r. Dyrektor ZSO⁴ powierzył Pani Iwonie Malec obowiązki i odpowiedzialność w zakresie gospodarki finansowej (akta osobowe B-91).

Dochody budżetowe z tytułu pobierania opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.

Opłata za korzystanie z wychowania przedszkolnego pobierana jest na podstawie § 2 ust. 1 Uchwały Rady Miasta Rzeszowa Nr LII/1227/2017 z dnia 12 grudnia 2017 r. w sprawie określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat w prowadzonych przez Gminę Miasto Rzeszów jednostkach oświatowych, zwaną dalej „*Uchwałą Rady Miasta*”³.

Wprowadzona na podstawie art.52 ust. 1 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych Uchwała Rady Miasta stanowi:

§ 1. W przedszkolach, oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych oraz punktach przedszkolnych prowadzonych przez Gminę Miasto Rzeszów (zwanych w dalszej części uchwały „przedszkolami”) dzieciom objętym wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat, zapewnia się pięć godzin bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki w czasie od 8:00 do 13:00.

§ 2. ust. 1: Za każdą rozpoczętą godzinę świadczeń w zakresie wychowania przedszkolnego, obejmującego nauczanie, wychowanie i opiekę, realizowanego w czasie przekraczającym wymiar zajęć, o którym mowa w § 1, dla dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat, ustala się opłatę w wysokości 1 zł.

§ 2. ust. 2: Wysokość miesięcznej opłaty za świadczenia, o których mowa w ust. 1, stanowi sumę iloczynów opłaty wskazanej w ust. 1 oraz dziennej liczby godzin wykraczających ponad wymiar określony w § 1, ze wszystkich dni obecności dziecka w przedszkolu w danym miesiącu, z zastrzeżeniem § 3 ust.1: W przypadku gdy do przedszkola lub prowadzonej przez Gminę Miasto Rzeszów formy opieki nad dzieckiem do lat 3 uczęszcza z tej samej rodziny więcej niż dwoje dzieci, trzecie i kolejne zwalnia się z opłat.

³ Uchwała Rady Miasta Rzeszowa Nr LII/1227/2017 z dnia 12 grudnia 2017 r. w sprawie określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat w prowadzonych przez Gminę Miasto Rzeszów jednostkach oświatowych

§ 3 ust.2: Zwalnia się z opłat dziecko posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez publiczną poradnię psychologiczno-pedagogiczną. Zwolnienie przysługuje od dnia wpływu orzeczenia do przedszkola.

§ 3 ust.3: Dzieciom z tej samej rodziny może przysługiwać zwolnienie z więcej niż jednego tytułu.

§ 4 : Opłaty za świadczenia przedszkola płatne są z dołu w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, za który wnoszona jest odpłatność.

Charakter opłaty pobieranej za zgłoszony przez rodziców czas pobytu dziecka w przedszkolu stanowi art. 52 ust. 15 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, zgodnie z którym: „opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w publicznych placówkach wychowania przedszkolnego prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz opłaty za korzystanie z wyżywienia w takich placówkach stanowią niepodatkowe należności budżetowe o charakterze publicznoprawnym, o których mowa w art. 60 pkt 7 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych”. Zasady postępowania z takimi opłatami regulują przepisy art.60-67 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z art.67 ust.1 ustawy o finansach publicznych do należności tych stosuje się odpowiednio przepisy działu III ustawy Ordynacja podatkowa z dnia 29 sierpnia 1997 r. (t.j. Dz.U.2021.1540 ze zm.).

Minister Edukacji i Nauki obwieszczeniem z 10 czerwca 2022 r. ustalił wskaźnik waloryzacji i uwzględniając ten wskaźnik określił zwaloryzowaną maksymalną wysokość kwoty opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości 1,14 zł.

W dniu 30 sierpnia 2022 r. Uchwałą Rady Miasta Rzeszowa Nr LXVI/1441/2022, zwana dalej „Uchwałą Zmieniającą⁴”, wprowadzono zmiany do Uchwały Rady Miasta Rzeszowa Nr LII/1227/2017 z dnia 12 grudnia 2017 r. w sprawie określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat w prowadzonych przez Gminę Miasto Rzeszów jednostkach oświatowych. Uchwała Rady Miasta w § 2 ust. 1 otrzymała brzmienie: „Za każdą rozpoczętą godzinę świadczeń w zakresie wychowania przedszkolnego, obejmującego nauczanie, wychowanie i opiekę, realizowanego w czasie przekraczającym wymiar zajęć, o którym mowa w § 1, dla dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat, ustala się opłatę w wysokości 1,14 zł”. Uchwała Zmieniająca w § 2 stanowi: „Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego i dotyczy waloryzacji od 1 września 2022 r.” Uchwałę Zmieniającą opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego w dniu 16 września 2022 r., zatem zmiany weszły w życie w dniu 1 października 2022r. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j.Dz.U.2022.513 ze zm.) dochody z tytułu opłaty za pobyt dziecka w przedszkolu ewidencjonuje się w rozdziale 80104 § 0660 – „Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego”.

Na dzień 30.09.2022 r. do PP34¹ uczęszczało 202 dzieci zgrupowanych w 8 oddziałach.

Ewidencja obecności dzieci w przedszkolu PP34¹, a także czas płatnego pobytu, koszt opieki i koszt żywienia prowadzone są w programie eDziecko – Elektroniczny System Ewidencji i Rozliczania Pobytu Dziecka zgodnie z § 21 ust. 1 pkt 1 ppkt j Statutu Przedszkola Publicznego Nr 34 w Rzeszowie .

Zgodnie ze sprawozdaniem RB-27S za okres od początku roku do dnia 31 sierpnia 2022 r. ZSO⁴ zrealizował dochody z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego na kwotę 50.502,00 zł, co jest zgodne ze stroną Wn konta 131-01 „Dochody budżetowe” oraz ze stroną Ma konta 221- „

⁴ Uchwała Rady Miasta Rzeszowa Nr LXVI/1441/2022 z dnia 30 sierpnia 2022 r. zmieniająca uchwałę w sprawie określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym do końca roku szkolnego w roku kalendarzowym, w którym kończą 6 lat w prowadzonych przez Gminę Miasto Rzeszów jednostkach oświatowych

Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego na dzień 31.08.2022 r. wynosiły 6.059,00 zł, co jest zgodne z kolumną „BZ sierpnia 2022” na wydruku „Rozliczenie za sierpień 2022” z programu eDziecko-Elektroniczny System Ewidencji i Rozliczania Pobytu Dziecka.

Tabela nr 1 przedstawia realizację dochodów wykazanych na paragrafie 0660 - „Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego” za miesiąc wrzesień 2022 r.

Tabela nr 1

Sprawozdanie budżetowe Rb-27S za sierpień 2022 r.	Sprawozdanie budżetowe Rb-27S za wrzesień 2022 r.	Należności do zapłaty na 31.08.2022 r.	Przypis na paragrafie 0660	Dochody na paragrafie 0660 wykonane	Zaległości netto
Dochody na paragrafie 0660	Dochody na paragrafie 0660	na paragrafie 0660	w m-cu wrześniu 2022 r.	w m-cu wrześniu 2022 r.	w m-cu wrześniu 2022 r.
1	2	3	4	(2-1)=5	(3-5)+4=6
80104	50 502,00	56 194,00	6 059,00	6 625,00	6 992,00
Razem	50 502,00	56 194,00	367,00	6 625,00	6 992,00

W sprawozdaniu RB-27S za okres od początku roku do dnia 30 września 2022 r. zrealizowane dochody na paragrafie 0660 - „Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego” wyniosły 56.194,00 zł, co jest zgodne ze stroną Wn konta 131-01 „Dochody budżetowe” oraz ze stroną Ma konta 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych” (załącznik nr 1).

„Należności pozostałe do zapłaty ogółem” wykazane w kol. 8 sprawozdania RB-27S na paragrafie 0660 - „Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego” na dzień 30.09.2022 r. wyniosły 6.992,00 zł, co jest zgodne z saldem konta 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych” na paragrafie 0660.

Na podstawie przedłożonych Kontrolującemu wydruków z programu eDziecko „Rozliczenie za sierpień 2022” oraz „Rozliczenie za wrzesień 2022” stanowiące załączniki nr 2 i załącznik nr 3, Kontrolujący ustalił brak wpłat z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 367,00 zł dla

za wrzesień i miesiące poprzedzające miesiąc wrzesień. Zestawienie nieuregulowanych należności za pobyt i wyżywienie w przedszkolu na 30.09.2022 r. stanowi załącznik nr 4.

Kwota nieuregulowanych należności wymagalnych nie została ujęta w sprawozdaniu RB-27S za okres od początku roku do dnia 30 września 2022 r. w kol. 9 „Należności pozostałe do zapłaty w tym: zaległości netto” na paragrafie 0660, co jest niezgodne z § 3 ust.3 załącznika nr 37 „Instrukcja sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego” Rozdział 1 Sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej/jednostki samorządu terytorialnego.

Tabela nr 2 przedstawia realizację dochodów wykazanych na paragrafie 0660 - „Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego” za miesiąc październik 2022 r.

Tabela nr 2

Sprawozdanie budżetowe Rb-27S za wrzesień 2022 r.	Sprawozdanie budżetowe Rb-27S za październik 2022 r.	Należności do zapłaty na 30.09.2022 r.	Przypis na paragrafie 0660	Dochody na paragrafie 0660 wykonane	Zaległości netto
Dochody na paragrafie 0660	Dochody na paragrafie 0660	na paragrafie 0660	w m-cu październiku 2022 r.	w m-cu październiku 2022 r.	w m-cu październiku 2022 r.
1	2	3	4	(2-1)=5	(3-5)+4=6
80104	56 194,00	62 794,00	6 992,00	7 748,58	8 140,58
Razem	56 194,00	62 794,00	6 992,00	7 748,58	8 140,58

W sprawozdaniu RB-27S za okres od początku roku do dnia 31 października 2022 r. wpływy z dochodów na paragrafie 0660 - „Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego” wyniosły 62.794,00 zł, co jest zgodne ze stroną Wn konta 131-01 „Dochody budżetowe” oraz ze stroną Ma konta 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Saldo konta 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych” w kwocie 8.148,58 zł jest zgodne z sumą kolumny „BZ października 2022” wydruku „Rozliczenie za październik 2022” z programu eDziecko.

Kontrolujący na losowo wybranych grupach dzieci tj. I, II i V grupa (łącznie 76 dzieci), w tabeli nr 3 (załącznik nr 5) zestawiał przypisy z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego, wpłaty wraz z terminami płatności oraz liczbę dni w jakich dokonano płatności przed lub po terminie określonym w Uchwale Rady Miasta³.

Na dzień 31.10.2022 r. ZSO4² zrealizował dochody z tytułu opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w 78,49 %.

Kontrolujący sprawdził ewidencję czasu pobytu dziecka w przedszkolu oraz sposób naliczania opłaty za pobyt w przedszkolu dla 10 przedszkolaków z grupy 1 za miesiąc wrzesień i październik 2022 r. oraz ustalił, że opłata za pobyt dla wybranych dzieci korzystających w wychowania przedszkolnego, została naliczona zgodnie z uchwałą Rady Miasta Rzeszowa³ i Uchwałą zmieniającą⁴.

W zakresie naliczania opłat nie stwierdzono nieprawidłowości.

Dochody budżetowe tytułu wyżywienia dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym.

Zgodnie z art. 106 ustawy Prawo oświatowe w celu zapewnienia prawidłowej realizacji zadań opiekuńczych, w szczególności wspierania prawidłowego rozwoju uczniów, szkoła (przedszkole) organizuje posiłki. Korzystanie z posiłków w stołówce szkolnej (przedszkolnej) jest odpłatne. Warunki korzystania ze stołówki oraz wysokość opłat za posiłki dla dzieci ustalone zostały na mocy Zarządzenia Nr 8/2021/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. Dyrektora ZSO4² w Rzeszowie w sprawie wprowadzenia Regulaminu stołówki szkolnej zwanego w dalszej części Regulaminem stołówki szkolnej⁵.

Artykuł 106 ust.3 ustawy Prawo oświatowe stanowi: „warunki korzystania ze stołówki szkolnej, w tym wysokość opłat za posiłki, ustala dyrektor szkoły w porozumieniu z organem prowadzącym szkołę”.

Zgodnie z art. 106 ust.3 ustawy Prawo oświatowe warunki korzystania ze stołówki szkolnej, w tym wysokość opłat za posiłki ustalona została przez Dyrektora ZSO4² w porozumieniu z organem prowadzącym.

Na mocy § 5 Regulaminu stołówki szkolnej⁵ „Wysokość dziennej opłaty za posiłki dla dzieci i uczniów ustalana jest na podstawie aktualnych cen artykułów spożywczych. Od 1 września 2022 r. dzienne opłaty za posiłki wynoszą: 1) posiłek dla dzieci z Przedszkola Publicznego Nr 34 korzystającego z wyżywienia całodziennego (śniadanie, drugie śniadanie, obiad) wynosi : 6,00 zł”.

Zgodnie z § 8 Regulaminu stołówki szkolnej⁵ „opłatę za wyżywienie dzieci i uczniów wnosi się do 10 dnia miesiąca, w którym następuje korzystanie z posiłków. Informację o koszcie obiadów za dany miesiąc umieszczana jest na stronie internetowej szkoły. W przypadku nieobecności dziecka w przedszkolu zwrotowi podlega dzienna wysokość opłaty za korzystanie z posiłku, jeżeli dokonano odpisu obiadowego. W celu dokonania odpisu obiadowego należy zgłosić nieobecność dziecka najpóźniej w dniu nieobecności do godz. 8.00 wyłącznie drogą elektroniczną”.

Zgłaszane odpisy obiadowe zostają odliczone z opłaty za korzystanie z posiłków w następnym miesiącu rozliczeniowym. Szczegółowej ewidencji opłaty za wyżywienie dokonuje się w programie e-Dziecko.

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j.Dz.U.2022.513 ze zm.) dochody z tytułu opłaty za wyżywienie w przedszkolu

⁵ Zarządzenie Nr 8/2021/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. Dyrektora ZSO4² w Rzeszowie w sprawie wprowadzenia Regulaminu stołówki szkolnej

ewidencjonuje się w rozdziale 80148 § 0670 – „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego”.

Szczegółowej kontroli poddano dochody wykonane na § 0670 – „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego” za miesiąc wrzesień i październik 2022 r. Liczba dni objętych żywieniem w przedszkolu wyniosła w miesiącu wrześniu 22, zaś w miesiącu październiku 21. Zgodnie ze stawką zamieszczoną w Rozdziale 2 § 5 pkt 1 *Regulaminu stołówki szkolnej*⁵ prognozowana kwota za wyżywienie w miesiącu wrześniu wyniosła 132,00 zł., w miesiącu październiku 126,00 zł. Wpłaty dokonywane w miesiącu wrzesień i październik uwzględniają nadpłaty i niedopłaty z miesięcy poprzednich.

Realizację dochodów wykazanych na paragrafie 0670 – „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego” za miesiąc wrzesień 2022 r. przedstawia tabela nr 4 (załącznik nr 6).

Na podstawie sprawozdania RB-27S za okres od początku roku do dnia 30 września 2022 r. zrealizowane dochody na paragrafie 0670 – „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego” w ZSO4² wyniosły 135.420,00 zł, co jest zgodne ze stroną Wn konta 131-01 „Dochody budżetowe” oraz ze stroną Ma analityki konta 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych” wykazanych w zestawieniu „Obroty na kontach” za okres 01.09.2022 r. do 30.09.2022 r.

Persaldo konta 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych” wykazuje saldo 5.229,00 zł. Zgodnie ze sprawozdaniem RB-27S za okres od początku roku do dnia 30 września 2022 r. należności pozostałe do zapłaty (kol.8) wynoszą 754,00 zł, zaś nadpłaty wynikające z odpisów wykazane w sprawozdaniu RB-27S (kol. 10) wynoszą 5.983,00 zł (załącznik nr 1).

Wykazane należności i nadpłaty w paragrafie 0670 – „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego” są zgodne z przedstawionym Kontrolującemu wydrukiem z programu eDziecko „Rozliczenie za wrzesień 2022”.

Kwotę należności pozostałych do zapłaty na paragrafie 0670 stanowią zaległości netto na kwotę 682,00 zł oraz należności za żywienie wynikające z noty księgowej nr ZSO4/2022/000024/NK z dnia 30.09.2022r.

Kwota nieuregulowanych należności w wysokości 682,00 zł nie została ujęta w sprawozdaniu RB-27S za okres od początku roku do dnia 30 września 2022 r. w kol. 9 „Należności pozostałe do zapłaty w tym: zaległości netto” na paragrafie 0670, co jest niezgodne z § 3 ust.3 załącznika nr 37 „Instrukcja sporządzania sprawozdań budżetowych w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego” Rozdział 1 Sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej/jednostki samorządu terytorialnego.

Jednocześnie zgodnie z zapisami *Regulaminu stołówki szkolnej*⁵ Rozdział 3 § 8 ust. 4 w przypadku braku wpłaty za miesiąc wcześniejszy uczeń nie będzie mógł korzystać z obiadów w miesiącu następnym oraz § 8 ust. 5 wydawanie posiłków zostaje wstrzymane do chwili uregulowania należności w danym miesiącu. Zgodnie z załącznikiem nr 3, 11 osób nie uregulowało należności z tytułu opłaty za wyżywienie na dzień 30.09.2022 r. (w tym 3 dzieci nie uczęszczało już do przedszkola). Na dzień kontroli wszystkie należności wymagalne za wyjątkiem należności od [REDAKTOWANO] zostały uregulowane.

W dniu 21 listopada 2022 r. sporządzono wezwanie do zapłaty dla [REDAKTOWANO]. Zapłaty należności dokonano w dniu 1 grudnia 2022 r.

W przypadku gdy rodzice uchylają się od obowiązku uiszczania opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz wyżywienia, należy dochodzić należności w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. W przypadku przedszkola publicznego wierzycielem jest organ prowadzący, który może upoważnić do wykonywania egzekucyjnych dyrektora przedszkola (art. 17b

ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji). W pierwszej kolejności rodzicom należy przesłać upomnienie zawierające wezwanie do zapłaty z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej. Postępowanie egzekucyjne może być wszczęte dopiero po upływie 7 dni od dnia doręczenia tego upomnienia – art. 15 § 1 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

Zgodnie ze sprawozdaniem RB-27S za okres od początku roku do dnia 31 października 2022 r. zrealizowane dochody na paragrafie 0670 - „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego” w ZSO4² wyniosły 155.272,80 zł, co jest zgodne ze stroną Wn konta 131-01 „Dochody budżetowe” oraz ze stroną Ma analityki konta 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych” wykazanych w zestawieniu „Obroty na kontach” za okres 01.10.2022 r. do 31.10.2022 r.

Persaldo konta 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych” wykazuje wartość 5.071,80 zł., co zgodnie z wydrukiem z programu eDziecko „Rozliczenie za październik 2022” stanowi kwotę 840,00 zł należności z tytułu opłaty za korzystanie z wyżywienia oraz nadpłaty na kwotę 5.911,80 zł.

Realizację dochodów wykazanych na paragrafie 0670 – „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego” za miesiąc październik 2022r. przedstawia tabela nr 5 (załącznik nr 4).

W kontrolowanej jednostce opłaty za wyżywienie uiszczane są przez rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola oraz przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie (MOPS) na podstawie decyzji Prezydenta Miasta Rzeszowa. Noty księgowe wystawiane z tytułu żywienia dzieci na podstawie decyzji MOPS wystawiane są z dołu (najczęściej w ostatnim dniu miesiąca) .

ZSO4² obciążył notą księgową nr ZSO4/2022/000024/NK z dnia 30.09.2022 r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie z tytułu żywienia dzieci na kwotę 244,80 zł, w tym za dzieci uczęszczające do Przedszkola Publicznego Nr 34 na kwotę 72,00 zł. MOPS uregulował należność w dniu 13.10.2022 r.

W miesiącu październiku ZSO4² obciążył notą księgową nr ZSO4/2022/000026/NK z dnia 31.10.2022 r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie z tytułu żywienia dzieci na kwotę 553,20 zł, w tym za dzieci uczęszczające do Przedszkola Publicznego Nr 34 na kwotę 222,00 zł. Zapłaty dokonano w dniu 14.11.2022 r.

Na losowo wybranych grupach dzieci tj. I , II i V grupa, w tabeli nr 6 (załącznik nr 7) Kontrolujący zestawiał przypisy z tytułu opłaty za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego, wpłaty wraz z terminami płatności oraz liczbę dni w jakich dokonano płatności przed lub po terminie określonym w *Regulaminie stołówki szkolnej*⁵.

Jak wynika z tabeli nr 6 wpłaty należności z tytułu opłaty za wyżywienie na liczbie 76 dzieci w 21 przypadkach został uregulowany po terminie płatności określonym w *Regulaminie stołówki szkolnej*⁵. ZSO4² nie naliczył odsetek od ww. należności gdyż zgodnie z zapisem w Polityce rachunkowości ZSO4²: „ze względu na zasadę istotności oraz gospodarność nie dochodzi się odsetek od należności, jeżeli ich wartość jest mniejsza od kosztów ich dochodzenia, nie wyższa niż wysokość opłaty dodatkowej pobieranej za polecenie przesyłki listowej, o której mowa w ustawie Ordynacja podatkowa

Art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej stanowi że: „odsetek za zwłokę nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekraczała trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z 23.11.2012 r. - Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej”.

Zestawienie naliczonych odsetek od nieuregulowanych należności w PP34¹ na dzień 30.09.2022 r.

Tabela nr 7

Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
czerwiec	Opłata za pobyt	73,00	10.07.2022	2,62
sierpień	Opłata za pobyt	60,00	10.09.2022	0,49
sierpień	Opłata za wyżywienie	95,00	10.08.2022	2,15
wrzesień	Opłata za wyżywienie	54,00	10.09.2022	0,44
Razem odsetki				5,70
Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
czerwiec	Opłata za pobyt	69,00	10.07.2022	2,47
sierpień	Opłata za pobyt	60,00	10.09.2022	0,49
sierpień	Opłata za wyżywienie	95,00	10.08.2022	2,15
wrzesień	Opłata za wyżywienie	54,00	10.09.2022	0,44
Razem odsetki				5,55
Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
czerwiec	Opłata za pobyt	33,00	10.07.2022	1,18
wrzesień	Opłata za wyżywienie	46,00	10.09.2022	0,37
Razem odsetki				1,55
Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
czerwiec	Opłata za pobyt	72,00	10.07.2022	2,58
wrzesień	Opłata za wyżywienie	41,00	10.09.2022	0,33
Razem odsetki				2,91
Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
wrzesień	Opłata za wyżywienie	66,00	10.09.2022	0,54
Razem odsetki				0,54
Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
wrzesień	Opłata za wyżywienie	2,00	10.09.2022	2,58
Razem odsetki				2,58
Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
wrzesień	Opłata za wyżywienie	78,00	10.09.2022	0,64
Razem odsetki				0,64
Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
wrzesień	Opłata za wyżywienie	78,00	10.09.2022	0,64
Razem odsetki				0,64
Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
wrzesień	Opłata za wyżywienie	3,00	10.09.2022	2,58
Razem odsetki				0,02
Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
sierpień	Opłata za wyżywienie	5,00	10.08.2022	0,04
Razem odsetki				0,04
Miesiąc	Wyszczególnienie	Kwota (zł.)	termin płatności	Odsetki na dzień 30.09.2022 r.
sierpień	Opłata za wyżywienie	65,00	10.08.2022	1,47
Razem odsetki				1,47

W tabeli nr 7 Kontrolujący naliczył i przedstawił odsetki od nieuregulowanych należności na dzień 30 września 2022 r. z tytułu opłaty za pobyt oraz opłaty za korzystanie z wyżywienia w PP34¹ i jak wynika z powyżej tabeli naliczone odsetki nie przekroczyły trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z 23.11.2012 r. - Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej

Na dzień 31.10.2022 r. ZSO4² zrealizował dochody z tytułu opłaty za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w 64,16 %.

Na tym protokół zakończono.

Załączniki do protokołu:

1. Kserokopia sprawozdania RB-27S za okres od początku roku do dnia 30 września 2022 r.,
2. Kserokopia wydruku „Rozliczenie za sierpień 2022”,
3. Kserokopia wydruku „Rozliczenie za wrzesień 2022”,
4. Kserokopia zestawienia nieuregulowanych należności za pobyt i wyżywienie na 30.09.2022 r.,
5. Zestawienie przypisów i wpłat z tytułu opłaty za pobyt za miesiąc wrzesień i październik 2022 r. w PP34¹- tabela nr 3,
6. Realizacja dochodów wykazanych na paragrafie 0670 – „ Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego” za miesiąc wrzesień i październik 2022 r. tabela nr 4 i tabela nr 5,
7. Zestawienie przypisów i wpłat z tytułu opłaty za żywienie za miesiąc wrzesień i październik 2022 r. w PP34¹- tabela nr 6.

Kierownik jednostki kontrolowanej został powiadomiony o przysługujących mu – zgodnie z Regulaminem przeprowadzania kontroli (zamieszczonym na stronie internetowej <https://bip.erzeszow.pl/pl/262-biuro-kontroli/2079-informacje-o-wydziale.html>) stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012 roku – prawie do wnoszenia pisemnych i umotywowanych wyjaśnień i zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, dla kierownika jednostki kontrolowanej oraz osoby przeprowadzającej kontrolę.

Rzeszów, dnia 31 stycznia 2023 r.

Rzeszów, dnia.....

Kontrolujący:	Kierownik jednostki kontrolowanej
Inspektor <i>[Signature]</i> Maryla Jachyra	Dyrektor ZSO4²: DYREKTOR <i>[Signature]</i> mgr inż. Jolanta Pietrasz Jolanta Pietrasz

Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 4

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Należności 2) (saldo początkowe plus przypisy minus odpisy)	Potrącenia 2)	Dochody wykonane (wpływy minus zwroty)	Saldo końcowe 2)			Skutki obniżenia głównych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy 3)	Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) 3)	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy, na podstawie ustawy - Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy 3)	
							naależności pozostałe do zapłaty	w tym:	ogółem			zaległości netto	nadpłaty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
801			560 500,00	423 731,23	0,00	358 653,40	72 849,13	61 043,36	7 771,30				
Ogółem			564 500,00	424 216,56	0,00	359 138,73	72 849,13	61 043,36	7 771,30				

- 1) Niepodzielne skreślić
- 2) Wyrelniać tylko za miesiące: marzec, czerwiec i wrzesień oraz za rok sprawozdawczy
- 3) Wypełniać tylko gminy i miasta na prawach powiatu

ZESPÓŁ SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH NR 4
35-310 Rzeszów, ul. Rejtana 30
tel. 17 74 82 700
NIP: 813-359-43-04, Regon 180443350

Świerażan zpodność
kopi z oryginałem
z p. 11.2022
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Molec

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Iwona
Małec (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2022-10-07 11:55:54 +0200

Główny księgowy albo Skontrolnik

data

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Renata
Wójcik (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2022-10-07 12:09:11 +0200

Kierownik jednostki albo Przewodniczący zarządu

data

[Signature]

[illegible]

mgr inž. Aneta Gudelová

[illegible]

ADMINISTRACYNA

mgr inż. Aneta Godela

22

138	VI	20,00	20,00	17,00	55,00	55,00	20,00	80,00	0,00	100,00	100,00	100,00	17,00	85,00	15,00	15,00	90,00
140	VI	76,00	76,00	18,00	72,00	72,00	7,00	-7,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	18,00	90,00	15,00	15,00	90,00
141	VI	0,00	0,00	18,00	63,00	63,00	5,00	95,00	0,00	100,00	100,00	100,00	18,00	90,00	10,00	10,00	90,00
142	VI	74,00	74,00	10,00	37,00	37,00	20,00	80,00	0,00	100,00	100,00	100,00	10,00	90,00	80,00	80,00	50,00
143	VI	66,00	66,00	17,00	37,00	37,00	35,00	-35,00	-100,00	100,00	100,00	100,00	17,00	85,00	15,00	15,00	35,00
144	VI	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00	20,00	-20,00	-100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
145	VI	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	35,00	-35,00	-100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
146	VI	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00	5,00	95,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
147	VI	5,00	5,00	12,00	35,00	35,00	5,00	95,00	0,00	100,00	100,00	100,00	12,00	80,00	10,00	10,00	40,00
148	VI	5,00	5,00	19,00	72,00	72,00	5,00	65,00	0,00	100,00	100,00	100,00	19,00	95,00	5,00	5,00	5,00
149	VI	0,00	0,00	9,00	16,00	16,00	35,00	55,00	0,00	100,00	100,00	100,00	9,00	95,00	5,00	5,00	5,00
150	VI	38,00	38,00	9,00	35,00	35,00	45,00	55,00	0,00	100,00	100,00	100,00	9,00	95,00	5,00	5,00	5,00
151	VI	74,00	74,00	8,00	23,00	23,00	5,00	-5,00	-100,00	100,00	100,00	100,00	8,00	45,00	55,00	55,00	55,00
152	VI	0,00	0,00	20,00	46,00	46,00	25,00	75,00	0,00	100,00	100,00	100,00	20,00	100,00	0,00	0,00	40,00
153	VI	0,00	0,00	19,00	69,00	69,00	10,00	90,00	0,00	100,00	100,00	100,00	19,00	95,00	5,00	5,00	5,00
154	VI	15,00	15,00	12,00	40,00	40,00	15,00	85,00	0,00	100,00	100,00	100,00	12,00	90,00	10,00	10,00	40,00
155	VI	48,00	48,00	18,00	50,00	50,00	15,00	85,00	0,00	100,00	100,00	100,00	18,00	90,00	10,00	10,00	40,00
156	VI	60,00	60,00	1,00	3,00	3,00	60,00	-48,00	-88,00	100,00	100,00	100,00	1,00	90,00	10,00	10,00	40,00
157	VI	0,00	0,00	5,00	18,00	18,00	5,00	5,00	-100,00	100,00	100,00	100,00	5,00	95,00	5,00	5,00	5,00
158	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	-80,00	100,00	100,00	100,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
159	VI	48,00	48,00	0,00	31,00	31,00	5,00	95,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
160	VI	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	40,00	-3,00	-63,00	63,00	37,00	37,00	0,00	90,00	50,00	50,00	50,00
161	VI	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	75,00	-6,00	-31,00	31,00	68,00	68,00	0,00	90,00	37,00	37,00	37,00
162	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,00	0,00	5,00	5,00	105,00	105,00	0,00	90,00	69,00	69,00	69,00
163	VI	0,00	0,00	19,00	66,00	66,00	5,00	95,00	0,00	100,00	100,00	100,00	19,00	95,00	5,00	5,00	5,00
164	VI	5,00	5,00	13,00	32,00	32,00	5,00	95,00	0,00	100,00	100,00	100,00	13,00	95,00	5,00	5,00	5,00
165	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,00	0,00	-59,00	100,00	100,00	100,00	0,00	95,00	35,00	35,00	35,00
166	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	-100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	95,00	10,00	10,00	40,00
167	VI	40,00	40,00	18,00	66,00	66,00	5,00	45,00	0,00	100,00	100,00	100,00	18,00	90,00	10,00	10,00	40,00
168	VI	0,00	0,00	18,00	66,00	66,00	5,00	45,00	0,00	100,00	100,00	100,00	18,00	90,00	10,00	10,00	40,00
169	VI	0,00	0,00	18,00	66,00	66,00	5,00	45,00	0,00	100,00	100,00	100,00	18,00	90,00	10,00	10,00	40,00
170	VI	0,00	0,00	18,00	66,00	66,00	5,00	45,00	0,00	100,00	100,00	100,00	18,00	90,00	10,00	10,00	40,00
171	VI	38,00	38,00	3,00	3,00	3,00	35,00	0,00	0,00	65,00	35,00	35,00	3,00	30,00	30,00	30,00	30,00
172	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-95,00	100,00	100,00	100,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
173	VI	20,00	20,00	0,00	12,00	12,00	25,00	0,00	-30,00	100,00	100,00	100,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
174	VI	0,00	0,00	20,00	96,00	96,00	25,00	75,00	0,00	100,00	100,00	100,00	20,00	95,00	5,00	5,00	5,00
175	VI	0,00	0,00	12,00	43,00	43,00	25,00	0,00	-75,00	75,00	25,00	25,00	12,00	60,00	35,00	35,00	35,00
176	VI	0,00	0,00	12,00	43,00	43,00	25,00	0,00	-75,00	75,00	25,00	25,00	12,00	60,00	35,00	35,00	35,00
177	VI	0,00	0,00	12,00	43,00	43,00	25,00	0,00	-75,00	75,00	25,00	25,00	12,00	60,00	35,00	35,00	35,00
178	VI	62,00	62,00	19,00	75,00	75,00	20,00	80,00	0,00	100,00	100,00	100,00	19,00	95,00	5,00	5,00	5,00
179	VI	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	-70,00	70,00	30,00	30,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
180	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	15,00	80,00	80,00	20,00	20,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
181	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00	-70,00	70,00	30,00	30,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
182	VI	5,00	5,00	9,00	14,00	14,00	5,00	55,00	0,00	100,00	100,00	100,00	9,00	95,00	5,00	5,00	5,00
183	VI	19,00	19,00	0,00	0,00	0,00	45,00	-19,00	-74,00	74,00	26,00	26,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
184	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	-19,00	19,00	100,00	100,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
185	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	-45,00	45,00	55,00	55,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
186	VI	0,00	0,00	11,00	0,00	0,00	35,00	65,00	0,00	100,00	100,00	100,00	11,00	95,00	5,00	5,00	5,00
187	VI	0,00	0,00	7,00	0,00	0,00	20,00	80,00	0,00	100,00	100,00	100,00	7,00	95,00	5,00	5,00	5,00
188	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	0,00	-80,00	80,00	100,00	100,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
189	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	-85,00	85,00	180,00	180,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
190	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	-65,00	65,00	15,00	15,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
191	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	90,00	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
192	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	0,00	-45,00	45,00	55,00	55,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
193	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	-65,00	65,00	35,00	35,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
194	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	-65,00	65,00	35,00	35,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
195	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	-95,00	95,00	5,00	5,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
196	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	-75,00	75,00	25,00	25,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
197	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	-60,00	60,00	40,00	40,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
198	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	-65,00	65,00	35,00	35,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
199	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	-65,00	65,00	35,00	35,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
200	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	-65,00	65,00	35,00	35,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
201	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	-65,00	65,00	35,00	35,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
202	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	0,00	-55,00	55,00	45,00	45,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
203	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,00	0,00	-55,00	55,00	45,00	45,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
204	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	-20,00	-100,00	100,00	20,00	20,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
205	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	-85,00	85,00	15,00	15,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
206	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	0,00	-65,00	65,00	35,00	35,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
207	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	-75,00	75,00	25,00	25,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
208	VI	0,00	0,00	14,00	0,00	0,00	25,00	75,00	0,00	100,00	100,00	100,00	14,00	90,00	10,00	10,00	40,00
209	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	-75,00	75,00	25,00	25,00	0,00	95,00	5,00	5,00	5,00
210	VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00</										

Rozliczenie za wrzesień 2022

Lp.	Gr.	Osoba	BO wrzesień 2022+	BO wrzesień 2022	Wpłaty w wrzesień	Pozostało do zapłaty	Dni września 2022	Koszt września 2022	BZ wrzesień 2022	BZ wrzesień 2022+	BO wrzesień 2022	Wpłaty w wrzesień	Pozostało do zapłaty	Dni września 2022	Koszt września 2022	BZ wrzesień 2022	BZ wrzesień 2022+
1	I				0,00		17,00	43,00	132,00			132,00		17,00	102,00	30,00	30,00
2	I				0,00		22,00	69,00	132,00			132,00		22,00	132,00	0,00	
3	I				0,00		9,00	12,00	132,00			132,00		9,00	54,00	78,00	78,00
4	I				0,00		20,00	59,00	132,00			132,00		20,00	120,00	12,00	12,00
5	I				0,00		11,00	15,00	0,00			0,00		11,00	66,00	36,00	36,00
6	I				0,00		16,00	39,00	132,00			132,00		16,00	96,00	36,00	
7	I				0,00		19,00	28,00	132,00			132,00		19,00	114,00	18,00	18,00
8	I				0,00		20,00	67,00	132,00			132,00		20,00	120,00	12,00	12,00
9	I				0,00		13,00	10,00	132,00			132,00		13,00	76,00	54,00	54,00
10	I				0,00		22,00	61,00	132,00			132,00		22,00	132,00	0,00	
11	I				0,00		21,00	64,00	132,00			132,00		21,00	126,00	6,00	6,00
12	I				0,00		19,00	27,00	132,00			132,00		19,00	114,00	18,00	18,00
13	I				0,00		9,00	14,00	132,00			132,00		9,00	54,00	78,00	78,00
14	I				0,00		20,00	47,00	132,00			132,00		20,00	120,00	12,00	12,00
15	I				0,00		12,00	23,00	132,00			132,00		12,00	72,00	60,00	60,00
16	I				0,00		19,00	5,00	132,00			132,00		19,00	114,00	18,00	18,00
17	I				0,00		22,00	81,00	132,00			132,00		22,00	132,00	0,00	
18	I				0,00		6,00	6,00	132,00			132,00		6,00	36,00	96,00	96,00
19	I				0,00		17,00	20,00	132,00			132,00		17,00	102,00	30,00	30,00
20	I				0,00		19,00	54,00	132,00			132,00		19,00	114,00	18,00	18,00
21	I				0,00		20,00	42,00	132,00			132,00		20,00	120,00	12,00	12,00
22	I				0,00		20,00	53,00	132,00			132,00		20,00	120,00	12,00	12,00
23	I				0,00		9,00	11,00	132,00			132,00		9,00	54,00	78,00	78,00
24	I				0,00		22,00	31,00	132,00			132,00		22,00	132,00	0,00	
25	I				0,00		21,00	51,00	132,00			132,00		21,00	126,00	6,00	6,00
26	II		38,00		38,00		15,00	26,00	132,00			132,00		15,00	90,00	42,00	42,00
27	II		129,00		0,00	129,00	15,00	50,00	132,00		95,00	0,00	227,00	15,00	54,00	-149,00	149,00
28	II				0,00		0,00	0,00	132,00			132,00		0,00	36,00	-36,00	36,00
29	II		50,00		50,00		22,00	51,00	132,00			132,00		22,00	132,00	0,00	
30	II				0,00		21,00	73,00	132,00			132,00		21,00	126,00	6,00	6,00
31	II		77,00		77,00		21,00	76,00	132,00			132,00		21,00	126,00	6,00	6,00
32	II				0,00		22,00	39,00	132,00			132,00		22,00	132,00	0,00	
33	II		66,00		66,00		18,00	69,00	132,00			132,00		18,00	108,00	24,00	24,00
34	II		12,00		12,00		7,00	23,00	132,00			132,00		7,00	42,00	90,00	90,00
35	II				0,00		21,00	10,00	132,00			132,00		21,00	126,00	6,00	6,00
36	II				0,00		18,00	17,00	132,00			132,00		18,00	108,00	24,00	24,00
37	II				0,00		22,00	48,00	132,00			132,00		22,00	132,00	0,00	
38	II				0,00		8,00	9,00	132,00			132,00		8,00	48,00	-2,00	2,00
39	II		75,00		75,00		18,00	82,00	132,00			132,00		18,00	108,00	24,00	24,00
40	II		31,00		31,00		21,00	45,00	132,00			132,00		21,00	126,00	6,00	6,00
41	II		60,00		60,00		21,00	66,00	132,00			132,00		21,00	126,00	6,00	6,00
42	II		19,00		19,00		20,00	37,00	132,00			132,00		20,00	120,00	12,00	12,00
43	II		69,00		69,00		21,00	77,00	132,00			132,00		21,00	126,00	1,00	1,00
44	II		1,00		1,00		19,00	36,00	132,00			132,00		19,00	114,00	18,00	18,00
45	II				0,00		0,00	0,00	132,00			132,00		0,00	0,00	9,00	9,00
46	II		53,00		53,00		22,00	70,00	132,00			132,00		22,00	132,00	0,00	
47	II		41,00		41,00		9,00	22,00	132,00			132,00		9,00	54,00	78,00	78,00
48	II		35,00		35,00		21,00	65,00	132,00			132,00		21,00	126,00	6,00	6,00
49	II				0,00		20,00	24,00	132,00			132,00		20,00	120,00	12,00	12,00
50	II				0,00		10,00	22,00	132,00			132,00		10,00	60,00	72,00	72,00
51	II				0,00		8,00	20,00	132,00			132,00		8,00	48,00	84,00	84,00
52	III		46,00		46,00		21,00	71,00	132,00			132,00		21,00	126,00	6,00	6,00
53	III		52,00		52,00		17,00	45,00	132,00			132,00		17,00	102,00	30,00	30,00
54	III				0,00		8,00	14,00	132,00			132,00		8,00	48,00	84,00	84,00
55	III				0,00		15,00	24,00	132,00			132,00		15,00	90,00	45,00	45,00

PUNKT ADMINISTRACYJNY

mgr inż. Aneta Gódeła

for

56	III		41,00	41,00		9,00	31,00	31,00	31,00	45,00		87,00				9,00	54,00	78,00	78,00
57	III			0,00		14,00	20,00	20,00	20,00	35,00		97,00				14,00	84,00	48,00	48,00
58	III			0,00		19,00	18,00	18,00	18,00	105,00		27,00				19,00	114,00	18,00	18,00
59	III			0,00		16,00	57,00	57,00	57,00			132,00				16,00	96,00	36,00	36,00
60	III		69,00	69,00		15,00	55,00	55,00	55,00	10,00		122,00				15,00	90,00	42,00	42,00
61	III		30,00	30,00		12,00	37,00	37,00	37,00	50,00		82,00				12,00	72,00	60,00	60,00
62	III		23,00	23,00		20,00	34,00	34,00	34,00	35,00		97,00				20,00	120,00	12,00	12,00
63	III		49,00	49,00		15,00	32,00	32,00	32,00			132,00				15,00	90,00	42,00	42,00
64	III			0,00		18,00	35,00	35,00	35,00	15,00		117,00				18,00	108,00	24,00	24,00
65	III		47,00	47,00		18,00	46,00	46,00	46,00	64,00		68,00				18,00	108,00	24,00	24,00
66	III		61,00	61,00		14,00	55,00	55,00	55,00	28,00		17,00				14,00	84,00	48,00	48,00
67	III			0,00		21,00	28,00	28,00	28,00	35,00		97,00				21,00	126,00	6,00	6,00
68	III		19,00	19,00		6,00	4,00	4,00	4,00	40,00		92,00				6,00	36,00	96,00	96,00
69	III			0,00		17,00	44,00	44,00	44,00	65,00		67,00				17,00	102,00	30,00	30,00
70	III		12,00	12,00		19,00	76,00	76,00	76,00	25,00		107,00				19,00	114,00	18,00	18,00
71	III		58,00	58,00		14,00	56,00	56,00	56,00	30,00		102,00				14,00	84,00	48,00	48,00
72	III		67,00	67,00		22,00	55,00	55,00	55,00	5,00		127,00				22,00	132,00	0,00	0,00
73	III		44,00	44,00		18,00	40,00	40,00	40,00	10,00		117,00				18,00	108,00	24,00	24,00
74	III		40,00	40,00		20,00	64,00	64,00	64,00	10,00		122,00				20,00	120,00	12,00	12,00
75	III		17,00	17,00		7,00	11,00	11,00	11,00	50,00		82,00				7,00	42,00	90,00	90,00
76	III			0,00		9,00	34,00	34,00	34,00	100,00		32,00				9,00	54,00	78,00	78,00
77	IV			0,00		10,00	9,00	9,00	9,00	80,00		52,00				10,00	60,00	72,00	72,00
78	IV			0,00		13,00	49,00	49,00	49,00			0,00				13,00	78,00	-78,00	78,00
79	IV		24,00	24,00		18,00	44,00	44,00	44,00	15,00		117,00				18,00	108,00	24,00	24,00
80	IV		33,00	33,00		13,00	19,00	19,00	19,00	45,00		87,00				13,00	78,00	102,00	102,00
81	IV		28,00	28,00		15,00	27,00	27,00	27,00	35,00		97,00				15,00	90,00	42,00	42,00
82	IV		57,00	57,00		17,00	47,00	47,00	47,00	20,00		122,00				17,00	102,00	30,00	30,00
83	IV		73,00	73,00		16,00	56,00	56,00	56,00	10,00		122,00				16,00	96,00	36,00	36,00
84	IV		47,00	47,00		14,00	47,00	47,00	47,00	25,00		107,00				14,00	84,00	48,00	48,00
85	IV		58,00	58,00		16,00	49,00	49,00	49,00	5,00		127,00				16,00	96,00	36,00	36,00
86	IV		63,00	63,00		13,00	47,00	47,00	47,00	10,00		122,00				13,00	78,00	54,00	54,00
87	IV			0,00		21,00	90,00	90,00	90,00			132,00				21,00	126,00	6,00	6,00
88	IV			0,00		16,00	48,00	48,00	48,00	10,00		122,00				16,00	96,00	126,00	126,00
89	IV			0,00		14,00	29,00	29,00	29,00	25,00		107,00				14,00	84,00	48,00	48,00
90	IV		68,00	68,00		18,00	70,00	70,00	70,00			217,00				18,00	108,00	24,00	24,00
91	IV			0,00		19,00	59,00	59,00	59,00	90,00		42,00				19,00	114,00	18,00	18,00
92	IV		68,00	68,00		16,00	58,00	58,00	58,00	25,00		107,00				16,00	96,00	36,00	36,00
93	IV		55,00	55,00		17,00	72,00	72,00	72,00			132,00				17,00	102,00	30,00	30,00
94	IV			0,00		22,00	78,00	78,00	78,00			132,00				22,00	132,00	0,00	0,00
95	IV		68,00	68,00		14,00	4,00	4,00	4,00			0,00				14,00	0,00	0,00	0,00
96	IV		25,00	25,00		14,00	18,00	18,00	18,00	10,00		122,00				14,00	84,00	48,00	48,00
97	IV		3,00	3,00		18,00	24,00	24,00	24,00			132,00				18,00	108,00	24,00	24,00
98	IV		4,00	4,00		5,00	2,00	2,00	2,00	65,00		67,00				5,00	30,00	102,00	102,00
99	IV		66,00	66,00		22,00	0,00	0,00	0,00	20,00		112,00				22,00	132,00	0,00	0,00
100	IV		45,00	45,00		18,00	52,00	52,00	52,00	20,00		112,00				18,00	108,00	24,00	24,00
101	V		41,00	41,00		21,00	69,00	69,00	69,00	40,00		92,00				21,00	126,00	6,00	6,00
102	V			0,00		14,00	13,00	13,00	13,00	55,00		77,00				14,00	84,00	48,00	48,00
103	V		6,00	6,00		21,00	45,00	45,00	45,00	30,00		102,00				21,00	126,00	6,00	6,00
104	V		33,00	33,00		19,00	39,00	39,00	39,00	58,00		0,00				19,00	114,00	-46,00	46,00
105	V			0,00		20,00	0,00	0,00	0,00	126,00		132,00				20,00	120,00	12,00	12,00
106	V		49,00	49,00		19,00	71,00	71,00	71,00	10,00		6,00				19,00	114,00	18,00	18,00
107	V		65,00	65,00		21,00	76,00	76,00	76,00			122,00				21,00	126,00	6,00	6,00
108	V		9,00	9,00		22,00	68,00	68,00	68,00			132,00				22,00	132,00	0,00	0,00
109	V		78,00	78,00		135,00	135,00	135,00	135,00			12,00				13,00	132,00	0,00	0,00
110	V		77,00	77,00		21,00	95,00	95,00	95,00	110,00		123,00				21,00	126,00	6,00	6,00
111	V											101,00							
112	V																		
113	V																		
114	V																		
115	V																		

mgr inż. Aneta Gajda

	V			0,00		9,00	21,00	21,00	100,00		32,00					9,00	54,00	78,00	78,00
116	V		80,00	80,00		22,00	92,00	92,00	5,00		127,00					22,00	132,00	0,00	
117	V		47,00	47,00		21,00	75,00	75,00								21,00	126,00	0,00	
118	V		32,00	32,00		22,00	63,00	63,00			80,00					21,00	126,00	0,00	
119	V					22,00	63,00	63,00			50,00		1,00			22,00	132,00	1,00	6,00
120	V			0,00		17,00	50,00	50,00			132,00					17,00	102,00	30,00	90,00
121	V		53,00	53,00		21,00	70,00	70,00	15,00		117,00					21,00	126,00	6,00	6,00
122	V		87,00	87,00		22,00	109,00	109,00	10,00		122,00					22,00	132,00	0,00	
123	V			0,00		15,00	23,00	23,00	25,00							15,00	90,00	42,00	
124	V			0,00		13,00	32,00	32,00			0,00					13,00	78,00	-78,00	78,00
125	V		60,00	60,00		21,00	81,00	81,00	25,00		107,00					21,00	126,00	6,00	6,00
126	V			0,00		15,00	56,00	56,00	15,00		117,00					21,00	126,00	6,00	
127	VI		133,00	0,00	133,00				189,00		95,00					227,00	54,00	-149,00	149,00
128	VI			0,00		0,00	0,00				0,00					15,00	36,00	-36,00	36,00
129	VI		72,00	72,00		17,00	61,00	61,00	10,00		122,00					17,00	102,00	30,00	30,00
130	VI		25,00	25,00		17,00	62,00	62,00	55,00		77,00					17,00	102,00	30,00	30,00
131	VI		19,00	19,00		21,00	41,00	41,00			157,00	25,00				21,00	126,00	6,00	6,00
132	VI		19,00	19,00		18,00	37,00	37,00	60,00		72,00					18,00	108,00	24,00	24,00
133	VI		52,00	52,00		12,00	33,00	33,00			0,00					12,00	0,00	0,00	
134	VI		63,00	63,00		14,00	45,00	45,00								14,00	84,00	48,00	48,00
135	VI		38,00	38,00		21,00	40,00	40,00			132,00	100,00				21,00	126,00	6,00	6,00
136	VI		34,00	34,00		12,00	42,00	42,00	50,00		82,00					12,00	72,00	60,00	60,00
137	VI		56,00	56,00		19,00	69,00	69,00	20,00		112,00					19,00	114,00	18,00	18,00
138	VI		56,00	56,00		17,00	60,00	60,00	15,00		117,00					17,00	102,00	30,00	30,00
139	VI		44,00	44,00		21,00	72,00	72,00	20,00		112,00					21,00	126,00	6,00	6,00
140	VI		50,00	50,00		18,00	62,00	62,00	30,00		102,00					18,00	108,00	24,00	24,00
141	VI		84,00	84,00		22,00	96,00	96,00			132,00					22,00	132,00	0,00	
142	VI			0,00		16,00	43,00	43,00	12,00		120,00					16,00	96,00	36,00	36,00
143	VI			0,00		13,00	0,00		35,00		97,00					13,00	78,00	54,00	54,00
144	VI			0,00		18,00	55,00	55,00			132,00					18,00	108,00	24,00	24,00
145	VI			0,00		10,00	12,00	12,00			132,00					10,00	60,00	72,00	72,00
146	VI		6,00	6,00		14,00	28,00	28,00			77,00					14,00	84,00	48,00	48,00
147	VI		21,00	21,00		17,00	53,00	53,00	55,00		127,00					17,00	102,00	30,00	30,00
148	VI		21,00	21,00		18,00	40,00	40,00	50,00		82,00					18,00	108,00	24,00	24,00
149	VI		67,00	67,00		15,00	59,00	59,00	30,00		102,00					15,00	90,00	42,00	42,00
150	VI		74,00	74,00		22,00	78,00	78,00	40,00		92,00					22,00	132,00	0,00	
151	VI		37,00	37,00		21,00	62,00	62,00	77,00		55,00					21,00	126,00	6,00	6,00
152	VII		50,00	50,00		22,00	0,00	0,00	10,00		122,00					22,00	132,00	0,00	
153	VII		3,00	3,00		18,00	0,00	0,00	7,00		147,00		22,00			18,00	108,00	46,00	46,00
154	VII		18,00	18,00		21,00	0,00	0,00			157,00	25,00				21,00	108,00	24,00	24,00
155	VII			0,00		21,00	0,00	0,00	20,00		112,00					21,00	126,00	6,00	6,00
156	VII		31,00	31,00		19,00	0,00	0,00	50,00		82,00					19,00	114,00	18,00	18,00
157	VII		66,00	66,00		20,00	0,00	0,00	5,00		127,00					20,00	120,00	12,00	12,00
158	VII		32,00	32,00		22,00	0,00	0,00	35,00		97,00					22,00	132,00	0,00	
159	VII			0,00		20,00	0,00	0,00	41,00		96,00		5,00			20,00	120,00	17,00	17,00
160	VII			0,00		19,00	0,00	0,00			132,00					19,00	114,00	18,00	18,00
161	VII		66,00	66,00		22,00	0,00	0,00	10,00		122,00					22,00	132,00	0,00	
162	VII		51,00	51,00		14,00	0,00	0,00			122,00					14,00	0,00	0,00	
163	VII		60,00	60,00		22,00	0,00	0,00			0,00					22,00	0,00	0,00	
164	VII		3,00	3,00		22,00	0,00	0,00			0,00					22,00	0,00	0,00	
165	VII		3,00	3,00		12,00	0,00	0,00	30,00		99,00					12,00	72,00	-3,00	3,00
166	VII					20,00	0,00	0,00			132,00					20,00	120,00	60,00	60,00
167	VII		12,00	12,00		13,00	0,00	0,00			152,00	20,00				13,00	78,00	12,00	12,00
168	VII			0,00		16,00	0,00	0,00	35,00		117,00		20,00			16,00	96,00	54,00	54,00
169	VII		35,00	35,00		22,00	0,00	0,00			132,00					22,00	132,00	56,00	56,00
170	VII		96,00	96,00		18,00	0,00	0,00			167,00					18,00	108,00	0,00	
171	VII		43,00	43,00		18,00	0,00	0,00			167,00	35,00				18,00	108,00	24,00	24,00
172	VII		43,00	43,00		18,00	0,00	0,00			167,00	35,00				18,00	108,00	132,00	132,00
173	VII		75,00	75,00		21,00	0,00	0,00	5,00		127,00					21,00	126,00	6,00	6,00
174	VII			0,00		16,00	0,00	0,00	20,00		112,00					16,00	96,00	36,00	36,00
175	VII		14,00	14,00		16,00	0,00	0,00			102,00					16,00	96,00	36,00	36,00

POMOCA ADMINISTRACIJA

mgr inż. Aneta Gajda

27

176	VII			0,00	17,00	0,00		26,00	105,00			17,00	102,00	30,00	30,00	
177	VII	16,00	16,00	0,00	11,00	0,00		70,00	62,00			11,00	66,00	30,00	66,00	
178	VII	19,00	19,00	0,00	12,00	0,00			132,00			12,00	72,00	60,00	60,00	
179	VII	40,00	40,00	0,00	9,00	0,00		35,00	97,00			9,00	54,00	78,00	78,00	
180	VII	31,00	31,00	0,00	19,00	0,00		35,00	97,00			19,00	114,00	18,00	18,00	
181	VII			0,00	19,00	0,00			132,00			19,00	114,00	18,00	18,00	
182	VII	19,00	19,00	0,00	21,00	0,00			132,00			21,00	126,00	6,00	6,00	
183	VII	54,00	54,00	0,00	20,00	0,00		10,00	122,00			20,00	120,00	12,00	12,00	
184	VII	56,00	56,00	0,00	21,00	0,00		61,00	71,00			21,00	126,00	6,00	6,00	
185	VII	7,00	7,00	0,00	21,00	0,00			132,00			21,00	126,00	6,00	6,00	
186	VII	22,00	22,00	0,00	21,00	0,00		65,00	67,00			21,00	132,00	0,00	0,00	
187	VII	85,00	85,00	0,00	22,00	0,00			137,00			22,00	132,00	0,00	0,00	
188	VII	55,00	55,00	0,00	20,00	0,00		15,00	117,00			20,00	120,00	12,00	12,00	
189	VII	72,00	72,00	0,00	22,00	0,00			90,00	6,00		22,00	132,00	0,00	0,00	
190	VII			0,00	13,00	0,00			132,00			13,00	132,00	0,00	0,00	
191	VII	63,00	63,00	0,00	16,00	0,00		10,00	132,00			16,00	132,00	6,00	6,00	
192	VII	37,00	37,00	0,00	22,00	0,00		50,00	122,00			22,00	126,00	6,00	6,00	
193	VII	57,00	57,00	0,00	22,00	0,00		15,00	117,00			22,00	132,00	36,00	36,00	
194	VII			0,00	21,00	0,00			117,00			21,00	132,00	0,00	0,00	
195	VII			0,00	21,00	0,00			132,00			21,00	126,00	6,00	6,00	
196	VII			0,00	20,00	0,00			132,00			20,00	120,00	12,00	12,00	
197	VII	35,00	35,00	0,00	21,00	0,00		40,00	92,00			21,00	126,00	6,00	6,00	
198	VII	72,00	72,00	0,00	22,00	0,00		5,00	127,00			22,00	132,00	0,00	0,00	
199	VII	16,00	16,00	0,00	19,00	0,00		75,00	57,00			19,00	114,00	18,00	18,00	
200	VII	35,00	35,00	0,00	22,00	0,00		55,00	77,00			22,00	132,00	0,00	0,00	
201	VII	23,00	23,00	0,00	15,00	0,00			40,00			15,00	90,00	42,00	42,00	
202	VII	46,00	46,00	0,00	22,00	0,00			132,00			22,00	132,00	0,00	0,00	
203	VII	69,00	69,00	0,00	17,00	0,00		5,00	92,00			17,00	102,00	30,00	30,00	
204	VII	40,00	40,00	0,00	22,00	0,00		40,00	127,00			22,00	132,00	0,00	0,00	
205	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		31,00	-31,00	5,00		0,00	0,00	-5,00	-5,00	
206	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		30,00	-30,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
207	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		75,00	-75,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
208	b zmiana	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00		45,00	-45,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
209	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		100,00	-100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
210	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		55,00	-55,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
211	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	
212	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		25,00	-25,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
213	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		40,00	-40,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
214	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		45,00	-45,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
215	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		25,00	-25,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
216	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		65,00	-65,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
217	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		180,00	-180,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
218	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		15,00	-15,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
219	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		37,00	-37,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
220	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		69,00	-69,00			0,00	0,00	69,00	69,00	
221	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		30,00	102,00			11,00	66,00	66,00	66,00	
222	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		30,00	-30,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
223	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		105,00	0,00	65,00		0,00	0,00	105,00	105,00	
224	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	-65,00	-65,00	
225	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
226	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		30,00	-30,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
227	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
228	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
229	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
230	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
231	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		15,00	-15,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
232	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		35,00	-35,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
233	b zmiana	48,00	48,00	0,00	0,00	0,00		10,00	-10,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
234	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
235	b zmiana		0,00	0,00	0,00	0,00		55,00	-55,00			0,00	0,00	0,00	0,00	

Zestawienie nieuregulowanych należności za pobyt i wyżywienie na 30.09.2022

Lp.	Gr.	Osoba	Zaległość pobyt	Zaległość żywienie
1	I			66,00
2	II		129,00	149,00
3	II			36,00
4	II			2,00
5	IV			78,00
6	V		33,00	46,00
7	V			78,00
8	VI		133,00	149,00
9	VI			36,00
10	VII			3,00
11	ub zmiana pra			5,00
12	ub zmiana pra			65,00
13	ub zmiana pra		72,00	41,00
	ΣΣ	ΣΣ	367,00	754,00

POMOC ADMINISTRACYJNA

mgr inż. Aneta Gądela

Zestawienie przypisów i wpłat z tytułu opłaty za pobyt za miesiąc wrzesień i październik 2022 r. w pp34¹

Tabela nr 3

L.p.	Grupa	Nazwisko i imię dziecka	Jednostka	Opłata za pobyt Nadpłata (-) Niedopłata (+)	Przypis opłaty za pobyt za 08_2022	Kwota wpłaty	Data wpłaty	Przypis opłaty za pobyt za 09_2022	Kwota wpłaty	Data	Przypis opłaty za pobyt za 10_2021	Należność z tytułu opłaty za pobyt na 31.10.2022 r. Nadpłata (-) Niedopłata (+)	Liczba dni przed i po terminie płatności przed terminem płatności (+) po terminie płatności (-) za wrzesień 2022 r.
1	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		43,00	43,00	04.10.2022	44,46	44,46	6,00
2	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		69,00	69,00	07.10.2022	75,24	75,24	3,00
3	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		12,00	12,00	05.10.2022	42,18	42,18	5,00
4	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		14,82	14,82	0,00
5	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		59,00	59,00	31.10.2022	19,38	19,38	-21,00
6	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		15,00	0,00		47,88	62,88	0,00
7	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		39,00	39,00	19.10.2022	69,54	69,54	-9,00
8	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		28,00	28,00	05.10.2022	36,48	36,48	5,00
9	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		67,00	67,00	27.10.2022	54,72	54,72	-17,00
10	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		10,00	10,00	04.10.2022	15,96	15,96	6,00
11	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		61,00	61,00	04.10.2022	72,96	72,96	6,00
12	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		64,00	64,00	03.10.2022	69,54	69,54	7,00
13	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		27,00	27,00	05.10.2022	22,80	22,80	5,00
14	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		14,00	14,00	06.10.2022	38,76	38,76	4,00
15	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		47,00	47,00	07.10.2022	60,42	60,42	3,00
16	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		23,00	23,00	04.10.2022	76,38	76,38	6,00
17	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		5,00	5,00	05.10.2022	2,28	2,28	5,00
18	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		81,00	81,00	06.10.2022	76,38	76,38	4,00
19	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		6,00	6,00	10.10.2022	0,00	0,00	0,00
20	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		20,00	20,00	05.10.2022	7,98	7,98	5,00
21	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		54,00	54,00	03.10.2022	66,12	66,12	7,00
22	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		42,00	42,00	12.10.2022	47,88	47,88	-2,00
23	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		53,00	53,00	04.10.2022	68,40	68,40	6,00
24	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		11,00	11,00	18.10.2022	26,22	26,22	-8,00
25	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		31,00	31,00	06.10.2022	35,34	35,34	4,00
26	I		ZSO4	0,00	0,00	0,00		51,00	51,00	13.10.2022	53,58	53,58	-3,00
27	II		ZSO4	0,00	38,00	38,00	05.09.2022	26,00	26,00	03.10.2022	53,58	53,58	7,00
28	II		ZSO4	0,00	60,00	60,00		50,00	0,00		61,56	240,56	0,00
29	II		ZSO4	0,00	50,00	50,00	05.09.2022	51,00	51,00	04.10.2022	0,00	0,00	0,00
30	II		ZSO4	0,00	0,00	0,00		73,00	73,00	17.10.2022	59,28	59,28	6,00
31	II		ZSO4	0,00	77,00	77,00	07.09.2022	76,00	76,00	06.10.2022	55,86	55,86	-7,00
32	II		ZSO4	0,00	0,00	0,00		39,00	39,00	13.10.2022	62,70	62,70	4,00
33	II		ZSO4	0,00	66,00	66,00	05.09.2022	69,00	69,00	14.10.2022	43,32	43,32	-3,00
34	II		ZSO4	0,00	12,00	12,00	01.09.2022	23,00	23,00	03.10.2022	86,64	86,64	-4,00
35	II		ZSO4	0,00	0,00	0,00		10,00	10,00	10.10.2022	44,46	44,46	7,00
											31,92	31,92	0,00

87

36	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,00	17,00	04.10.2022	19,38	19,38	6,00
37	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,00	48,00	17.10.2022	52,44	52,44	-7,00
38	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00		50,16	59,16	0,00
39	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	76,00	76,00	0,00	82,00	82,00	04.10.2022	80,94	80,94	6,00
40	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	31,00	31,00	0,00	45,00	45,00	05.10.2022	42,18	42,18	5,00
41	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	66,00	66,00	04.10.2022	76,38	76,38	6,00
42	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	19,00	19,00	0,00	37,00	37,00	13.10.2022	20,52	20,52	-3,00
43	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	69,00	69,00	0,00	77,00	77,00	17.10.2022	79,80	79,80	-7,00
44	II	ZSO4	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	36,00	36,00	06.10.2022	39,90	39,90	4,00
45	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
46	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	53,00	53,00	0,00	70,00	70,00	04.10.2022	86,64	86,64	6,00
47	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	41,00	41,00	0,00	22,00	22,00	11.10.2022	36,48	36,48	-1,00
48	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	35,00	35,00	0,00	65,00	65,00	11.10.2022	69,54	69,54	-1,00
49	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	24,00	04.10.2022	35,34	35,34	6,00
50	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	22,00	05.10.2022	25,08	25,08	5,00
51	II	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	20,00	24.10.2022	47,88	47,88	-14,00
52	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	66,00	66,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
53	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	45,00	45,00	0,00	52,00	52,00	06.10.2022	55,86	55,86	4,00
54	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	41,00	41,00	0,00	69,00	69,00	04.10.2022	72,96	72,96	6,00
55	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00	11.10.2022	26,22	26,22	-1,00
56	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	45,00	45,00	10.10.2022	39,90	39,90	0,00
57	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	33,00	33,00	0,00	39,00	39,00	13.10.2022	57,00	57,00	-3,00
58	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
59	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	49,00	49,00	0,00	71,00	71,00	05.10.2022	58,14	58,14	5,00
60	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	65,00	65,00	0,00	76,00	76,00	05.10.2022	88,92	88,92	5,00
61	V	ZSO4	7,00	0,00	2,00	2,00	9,00	0,00	59,00	59,00	04.10.2022	53,58	53,58	6,00
62	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	64,00	64,00	0,00	68,00	68,00	10.10.2022	70,68	70,68	0,00
63	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	78,00	78,00	0,00	85,00	85,00	05.10.2022	90,06	90,06	5,00
64	V	ZSO4	51,00	0,00	84,00	84,00	135,00	0,00	80,00	80,00	19.10.2022	94,62	94,62	-9,00
65	V	ZSO4	0,00	0,00	77,00	77,00	77,00	0,00	96,00	96,00	10.10.2022	99,18	99,18	0,00
66	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,00	21,00	17.10.2022	35,34	35,34	-7,00
67	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	80,00	80,00	0,00	92,00	92,00	10.10.2022	90,06	90,06	0,00
68	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	47,00	47,00	0,00	75,00	75,00	12.10.2022	54,72	54,72	-2,00
69	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	32,00	32,00	0,00	63,00	63,00	07.10.2022	69,54	69,54	3,00
70	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	27.10.2022	69,54	69,54	-17,00
71	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	53,00	53,00	0,00	70,00	70,00	04.10.2022	79,80	79,80	6,00
72	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	87,00	87,00	0,00	109,00	109,00	10.10.2022	112,86	112,86	0,00
73	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,00	23,00	10.10.2022	29,64	29,64	0,00
74	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,00	32,00	10.10.2022	50,16	50,16	0,00
75	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	81,00	81,00	04.10.2022	86,64	86,64	6,00
76	V	ZSO4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Razem grupa I, 2, 5			128,00	1 656,00	1 622,00				3 358,00	3 317,00		3 893,10	4 096,10	

Realizacja dochodów wykazanych na paragrafie 0670 – „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego” za miesiąc wrzesień 2022 r.

Tabela nr 4

Sprawozdanie budżetowe Rb-27S za sierpień 2022 r.		Sprawozdanie budżetowe Rb-27S za wrzesień 2022 r.		Należności do zapłaty na 31.08.2022 r.		Nadpłata na paragrafie 0670 w m-cu sierpnia 2022 r.		Przypis na paragrafie 0670 w m-cu września 2022 r.		Dochody na paragrafie 0670 wykonane w m-cu września 2022 r.		Saldo konta Należności pozostałe do zapłaty na 30.09.2022 r.		w tym: Należności pozostałe do zapłaty na 30.09.2022 r.		Nadpłata na 30.09.2022 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
80104	115 211,00	135 420,00	1 060,00	3	1 060,00	6 576,00	4	5	20 496,00	20 209,00	(2-1)-6	(3+5)-(4+9)-7	8	754,00	754,00	9	5 983,00
Razem	115 211,00	135 420,00	1 060,00		1 060,00	5 983,00			20 496,00	20 209,00		-5 229,00		754,00	754,00		5 983,00

Realizacja dochodów wykazanych na paragrafie 0670 – „Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego” za miesiąc październik 2022 r.

Tabela nr 5

Sprawozdanie budżetowe Rb-27S za wrzesień 2022 r.		Sprawozdanie budżetowe Rb-27S za październik 2022 r.		Należności do zapłaty na 30.09.2022 r.		Nadpłata na paragrafie 0670 w m-cu września 2022 r.		Przypis na paragrafie 0670 w m-cu października 2022 r.		Dochody na paragrafie 0670 wykonane w m-cu października 2022 r.		Saldo konta Należności pozostałe do zapłaty na 31.10.2022 r.		w tym: Należności pozostałe do zapłaty na 31.10.2022 r.		Nadpłata na 31.10.2022 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
80104	135 420,00	155 272,80	754,00	3	754,00	5 983,00	4	5	20 010,00	19 852,80	(2-1)-6	(3+5)-(4+9)-7	8	840,00	840,00	9	5 911,80
Razem	135 420,00	155 272,80	754,00		754,00	5 983,00			20 010,00	19 852,80		-5 071,80		840,00	840,00		5 911,80

Zestawienie przypisów i wpłat z tytułu opłaty za żywienie za miesiąc wrzesień i październik 2022 r. w PP34¹

Tabela nr 6

L.p.	Grupa	Nazwisko i imię dziecka	Jednostka	Opłaty za żywienie Nadpłata (-) Niedopłata (+)	Przypis opłaty za żywienie za 09_2022 r.	Kwota wpłaty	Data wpłaty	Przypis opłaty za żywienie za 10_2022 r.	Kwota wpłaty	Data wpłaty	Należność z tytułu opłaty za żywienie na 31.10.2022 r. Nadpłata (-) Niedopłata (+)	Liczba dni przed i po terminie płatności przed terminem płatności (+) po terminie płatności (-) za wrzesień 2022 r.
1	I		ZSO4		102,00	132,00	05.09.2022	78,00	102,00	04.10.2022	-54,02	5,00
2	I		ZSO4		132,00	132,00	09.09.2022	114,00	135,66	07.10.2022	-21,66	1,00
3	I		ZSO4		54,00	132,00	09.09.2022	108,00	49,68	05.10.2022	-19,68	1,00
4	I		ZSO4		0,00	0,00		66,00	114,00	06.10.2022	-48,00	0,00
5	I		ZSO4		120,00	132,00	20.09.2022	24,00	114,00	31.10.2022	-102,00	-10,00
6	I		ZSO4		66,00	0,00		126,00	0,00		192,00	0,00
7	I		ZSO4		96,00	132,00	20.09.2022	114,00	95,46	19.10.2022	-17,46	-10,00
8	I		ZSO4		114,00	132,00	09.09.2022	96,00	111,92	05.10.2022	-33,92	1,00
9	I		ZSO4		120,00	132,00	30.09.2022	78,00	114,00	27.10.2022	-48,00	-20,00
10	I		ZSO4		78,00	132,00	05.09.2022	90,00	73,40	04.10.2022	-37,40	5,00
11	I		ZSO4		132,00	132,00	02.09.2022	126,00	134,54	04.10.2022	-8,54	8,00
12	I		ZSO4		126,00	132,00	02.09.2022	120,00	128,96	03.10.2022	-14,96	8,00
13	I		ZSO4		114,00	132,00	05.09.2022	66,00	111,78	05.10.2022	-63,78	5,00
14	I		ZSO4		54,00	132,00	12.09.2022	60,00	49,96	06.10.2022	-67,96	-2,00
15	I		ZSO4		120,00	132,00	06.09.2022	114,00	120,58	07.10.2022	-21,22	4,00
16	I		ZSO4		72,00	132,00	06.09.2022	108,00	69,22	04.10.2022	-21,22	4,00
17	I		ZSO4		114,00	132,00	07.09.2022	66,00	108,70	05.10.2022	-60,70	3,00
18	I		ZSO4		132,00	132,00	09.09.2022	102,00	137,34	06.10.2022	-35,34	1,00
19	I		ZSO4		36,00	132,00	08.09.2022	0,00	30,84	10.10.2022	-126,84	2,00
20	I		ZSO4		102,00	132,00	09.09.2022	24,00	98,80	05.10.2022	-104,80	1,00
21	I		ZSO4		114,00	132,00	05.09.2022	120,00	115,56	03.10.2022	-13,56	5,00
22	I		ZSO4		120,00	132,00	06.09.2022	84,00	119,88	12.10.2022	-47,88	4,00
23	I		ZSO4		120,00	132,00	08.09.2022	120,00	121,42	04.10.2022	-13,42	2,00
24	I		ZSO4		54,00	132,00	02.09.2022	90,00	48,00	18.10.2022	-36,00	8,00
25	I		ZSO4		132,00	132,00	12.09.2022	126,00	130,34	06.10.2022	-4,34	-2,00
26	I		ZSO4		126,00	132,00	12.09.2022	90,00	120,00	13.10.2022	-36,00	-2,00
27	II		ZSO4	-10,00	90,00	122,00	05.09.2022	120,00	87,64	03.10.2022	-9,64	5,00
28	II		ZSO4	95,00	54,00	0,00		0,00	0,00	13.10.2022	149,00	0,00
29	II		ZSO4		36,00	0,00		96,00	36,00	13.10.2022	96,00	0,00
30	II		ZSO4	-10,00	132,00	122,00	05.09.2022	120,00	133,14	04.10.2022	-13,14	5,00
31	II		ZSO4		126,00	132,00	05.09.2022	90,00	130,22	17.10.2022	-46,22	5,00
32	II		ZSO4		126,00	132,00	07.09.2022	96,00	130,64	06.10.2022	-40,64	3,00
33	II		ZSO4	-10,00	132,00	122,00	07.09.2022	108,00	131,46	13.10.2022	-23,46	3,00
34	II		ZSO4	-15,00	108,00	117,00	05.09.2022	114,00	102,00	14.10.2022	-12,00	5,00
35	II		ZSO4	-85,00	42,00	47,00	01.09.2022	78,00	39,22	03.10.2022	-51,22	9,00
					126,00	132,00	09.09.2022	120,00	121,40	10.10.2022	-7,40	1,00

8

36	II	ZSO4		108,00	132,00	07.09.2022	90,00	104,38	04.10.2022	-38,38	3,00
37	II	ZSO4	-7,00	132,00	150,00	19.09.2022	108,00	104,00	17.10.2022	-21,00	-9,00
38	II	ZSO4	-46,00	48,00	0,00		126,00			128,00	0,00
39	II	ZSO4	-5,00	108,00	127,00	05.09.2022	108,00	113,48	04.10.2022	-29,48	5,00
40	II	ZSO4	-25,00	126,00	107,00	05.09.2022	90,00	126,30	05.10.2022	-42,30	5,00
41	II	ZSO4		0,00			0,00	9,24	04.10.2022	-9,24	0,00
42	II	ZSO4	-50,00	120,00	82,00	05.09.2022	60,00	114,00	13.10.2022	-66,00	5,00
43	II	ZSO4	-5,00	126,00	122,00	19.09.2022	126,00	125,00	17.10.2022	0,00	-9,00
44	II	ZSO4		114,00	132,00	05.09.2022	96,00	113,04	06.10.2022	-35,04	5,00
45	II	ZSO4	-9,00	0,00			0,00			-9,00	0,00
46	II	ZSO4	-15,00	132,00	117,00	12.09.2022	120,00	135,80	04.10.2022	-15,80	-2,00
47	II	ZSO4	-29,00	54,00	103,00	16.09.2022	78,00	78,00	11.10.2022	-78,00	-6,00
48	II	ZSO4	-55,00	126,00	77,00	14.09.2022	120,00	129,10	11.10.2022	-15,10	-4,00
49	II	ZSO4		120,00	132,00	05.09.2022	120,00	117,36	04.10.2022	-9,36	5,00
50	II	ZSO4		60,00	132,00	05.09.2022	72,00	57,08	05.10.2022	-57,08	5,00
51	II	ZSO4		48,00	132,00	27.09.2022	90,00	44,80	24.10.2022	-38,80	-17,00
52	V	ZSO4	-20,00	132,00	112,00	07.09.2022	114,00	126,00	06.10.2022	-12,00	3,00
53	V	ZSO4	-20,00	108,00	112,00	06.09.2022	102,00	109,28	06.10.2022	-31,28	4,00
54	V	ZSO4	-40,00	126,00	92,00	02.09.2022	114,00	129,66	04.10.2022	-21,66	8,00
55	V	ZSO4	-55,00	84,00	77,00	06.09.2022	108,00	79,82	11.10.2022	-19,82	4,00
56	V	ZSO4	-30,00	126,00	102,00	06.09.2022	114,00	126,30	10.10.2022	-18,30	4,00
57	V	ZSO4	-68,00	114,00			126,00	172,00	13.10.2022	0,00	0,00
58	V	ZSO4	0,00	120,00	132,00	05.09.2022	120,00	114,00	04.10.2022	-6,00	5,00
59	V	ZSO4	-126,00	114,00	6,00	05.09.2022	96,00	117,94	05.10.2022	-39,94	5,00
60	V	ZSO4	-10,00	126,00	122,00	22.09.2022	126,00	130,64	05.10.2022	-10,64	-12,00
61	V	ZSO4	5,00	126,00	253,00	12.09.2022	120,00	8,26	04.10.2022	-10,26	-2,00
62	V	ZSO4		132,00	132,00	06.09.2022	126,00	136,00	10.10.2022	-10,00	4,00
63	V	ZSO4		132,00	132,00	05.09.2022	120,00	137,90	05.10.2022	-17,90	5,00
64	V	ZSO4	100,00	114,00	220,00	12.09.2022	126,00	131,20	19.10.2022	-11,20	-2,00
65	V	ZSO4	-110,00	126,00	123,00	09.09.2022	114,00	104,00	10.10.2022	-97,00	1,00
66	V	ZSO4	-100,00	54,00	32,00	14.09.2022	84,00	48,00	17.10.2022	-42,00	-4,00
67	V	ZSO4	-5,00	132,00	127,00	05.09.2022	126,00	138,88	10.10.2022	-12,88	5,00
68	V	ZSO4	80,00	126,00	212,00	12.09.2022	78,00	130,50	12.10.2022	-58,50	-2,00
69	V	ZSO4	50,00	132,00	183,00	22.09.2022	120,00	133,82	07.10.2022	-14,82	-12,00
70	V	ZSO4		102,00	132,00	07.09.2022	120,00	96,00	27.10.2022	-6,00	3,00
71	V	ZSO4	-15,00	126,00	117,00	12.09.2022	126,00	129,80	04.10.2022	-9,80	-2,00
72	V	ZSO4	-10,00	132,00	122,00	05.09.2022	126,00	141,26	10.10.2022	-15,26	5,00
73	V	ZSO4	-25,00	90,00	107,00	09.09.2022	102,00	87,22	10.10.2022	-27,22	1,00
74	V	ZSO4		78,00			120,00	208,48	10.10.2022	-10,48	0,00
75	V	ZSO4	-25,00	126,00	107,00	06.09.2022	114,00	131,34	04.10.2022	-23,34	4,00
76	V	ZSO4	-15,00	126,00	117,00	06.09.2022	66,00	120,00	07.10.2022	-60,00	4,00
Razem grupa 1, 2, 5			-720,00	7 848,00	8 510,00		7 464,00	7 827,66		-1 745,66	