

GMINA ZANIEMYŚL
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ZANIEMYŚLU

PROTOKÓŁ KONTROLI

prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Zaniemyśl

**Niepublicznemu Przedszkolu „Montessori Kraina Rozwoju”
w latach budżetowych 2024–2025**

Znak sprawy: CUW.312.3.10.2026

Nr pisma: CUW.312.3.10.4.2026

Łęčno, dnia 4 września 2026 r.

Jakub Szynul

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Element	Ustalenie
1. Podmiot kontrolowany	Niepubliczne Przedszkole „Montessori Kraina Rozwoju”, organ prowadzący: Niepubliczne Przedszkole „Montessori Kraina Rozwoju” Wiktoria Jankowiak, ul. Poznańska 45, 63-020 Zaniemyśl, REGON 368209634, NIP 7861731364, wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez Gminę Zaniemyśl pod numerem 263637.
2. Organ przeprowadzający kontrolę	Centrum Usług Wspólnych w Zaniemyślu, działające z upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Zaniemyśl.
3. Osoby przeprowadzające kontrolę	Edyta Jankowska – Dyrektor Centrum Usług Wspólnych w Zaniemyślu; Anna Szymkowiak – Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych w Zaniemyślu.
4. Termin kontroli	od 11 czerwca 2026 r. do 21 sierpnia 2026 r. Czynności prowadzono w siedzibie przedszkola oraz, w zakresie analizy dokumentacji, w Centrum Usług Wspólnych w Zaniemyślu.
5. Osoba reprezentująca podmiot kontrolowany	Pani Wiktoria Jankowiak – przedstawiciel organu prowadzącego oraz dyrektor Niepublicznego Przedszkola „Montessori Kraina Rozwoju”.

II. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 35 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych, jako podstawę oceny prawidłowości wykorzystania dotacji, art. 36 ww. ustawy jako podstawę uprawnienia do przeprowadzenia kontroli oraz art. 38 tej samej ustawy w zakresie trybu ustalonego w uchwale organu stanowiącego JST.

Kontrolę przeprowadzono także na podstawie uchwały nr XV/117/2019 Rady Gminy Zaniemyśl z dnia 2 grudnia 2019 r. w sprawie trybu udzielania, rozliczania, przeprowadzania kontroli prawidłowości pobierania, wykorzystania oraz terminu i sposobu rozliczenia dotacji dla publicznych i niepublicznych przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, szkół, w tym szkół podstawowych, w których zorganizowano oddział przedszkolny, prowadzonych na terenie gminy Zaniemyśl, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych uchwałą nr XII/104/2025 Rady Miejskiej w Zaniemyślu z dnia 31 marca 2025 r. – w zakresie pozostającym w mocy.

Kontrolę przeprowadzono również na podstawie imiennych upoważnień Burmistrza Miasta i Gminy Zaniemyśl do przeprowadzenia kontroli.

III. Cel kontroli

Celem kontroli było dokonanie oceny prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Zaniemyśl Niepublicznemu Przedszkolu „Montessori Kraina Rozwoju” w latach 2024–2025, w szczególności ustalenie, czy środki dotacji zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem określonym w art. 35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, czy wydatki zostały poniesione w okresach, których dotacja dotyczyła, czy dokumentacja umożliwiała identyfikację wydatków oraz czy środki przeznaczone na organizację kształcenia specjalnego zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem.

IV. Zakres kontroli

- prawidłowość rozliczenia otrzymanych dotacji;



- zgodność poniesionych wydatków z katalogiem wydatków dopuszczalnych do finansowania z dotacji;
- prawidłowość finansowania wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń;
- prawidłowość finansowania wydatków rzeczowych;
- sposób dokumentowania wydatków;
- prawidłowość wykorzystania środków przeznaczonych na realizację kształcenia specjalnego;
- terminowość i kompletność składanych rozliczeń rocznych;
- zgodność prowadzonej dokumentacji z obowiązującymi przepisami prawa.

V. Kryteria kontroli

- legalności;
- zgodności z obowiązującymi przepisami prawa;
- gospodarności;
- rzetelności;
- celowości wykorzystania środków publicznych;
- zgodności dokumentacji finansowo-księgowej ze stanem faktycznym.

VI. Metodyka kontroli

- analiza dokumentacji organizacyjnej przedszkola;
- analiza dokumentacji finansowo-księgowej;
- analiza rocznych rozliczeń wykorzystania dotacji za 2024 r. i 2025 r.;
- analiza faktur, rachunków, list płac, umów, dokumentów bankowych i pozostałych dokumentów źródłowych;
- porównanie danych wykazywanych w rozliczeniach z dokumentacją źródłową;
- weryfikacja dokumentacji przebiegu nauczania;
- analiza wyjaśnień złożonych przez organ prowadzący;
- weryfikacja korekt rocznych rozliczeń przedłożonych w toku kontroli.

VII. Ustalenia ogólne

Niepubliczne Przedszkole „Montessori Kraina Rozwoju” jest niepublicznym przedszkolem wpisanym do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez Gminę Zaniemyśl. Organem prowadzącym jest Niepubliczne Przedszkole „Montessori Kraina Rozwoju” Wiktoria Jankowiak, reprezentowane przez Panią Wiktorię Jankowiak, która jednocześnie pełni funkcję dyrektora placówki.

Na potrzeby kontroli organ prowadzący udostępnił dokumentację objętą zakresem kontroli oraz składał wyjaśnienia i przedkładał dodatkowe dokumenty. Dokumenty te zostały uwzględnione przy formułowaniu ustaleń końcowych w zakresie, w jakim potwierdzały stan faktyczny i pozwalały na dokonanie korekty ustaleń.

VIII. Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji w latach 2024–2025

8.1. Ustalenia dotyczące rozliczeń rocznych

W toku kontroli zweryfikowano roczne rozliczenia wykorzystania dotacji za 2024 r. i 2025 r., ich zgodność z dokumentacją źródłową oraz prawidłowość zakwalifikowania poszczególnych

Jankowiak Wiktoria

wydatków do finansowania z dotacji. Weryfikacja obejmowała również dokumenty przedłożone po rozpoczęciu kontroli oraz korekty rocznych rozliczeń.

W latach objętych kontrolą Niepublicznemu Przedszkolu „Montessori Kraina Rozwoju” udzielono z budżetu Gminy Zaniemyśl dotacje w następujących wysokościach:

- za 2024 r. – 238 564,89 zł,
- za 2025 r. – 543 232,74 zł.

W rocznym rozliczeniu wykorzystania dotacji za 2024 r. wykazano wydatki w wysokości 238 564,90 zł, tj. o 0,01 zł wyższej od kwoty otrzymanej dotacji. W związku z powyższym, w korekcie rozliczenia złożonej w dniu 22.07.2026 r. uwzględniono jako prawidłowo rozliczoną z dotacji kwotę 1 470,85 zł, tj. o 0,01 zł niższą od ustalonej w toku kontroli kwoty 1 470,86 zł. Różnica 0,01 zł wynika z faktu, że w pierwotnym rozliczeniu wykazano wydatki o 0,01 zł wyższe od kwoty otrzymanej dotacji.

W ramach wykorzystania dotacji na wynagrodzenia dyrektora, osoby fizycznej prowadzącej dotowany podmiot za pełnienie funkcji dyrektora podmiotu oświatowego, nauczycieli i pozostałych pracowników wychowawczo-opiekuńczych oraz obsługi organizacyjno-finansowej, w tym pochodne od tych wynagrodzeń, wydatkowano w 2024 r. kwotę 124 562,30 zł, co stanowi 52,21% ogólnej kwoty dotacji otrzymanej w tym roku, natomiast w 2025 r. kwotę 360 907,72 zł, co stanowi 66,44% kwoty dotacji otrzymanej w 2025 r.

Na zakup materiałów i wyposażenia, pomocy dydaktycznych, usług, opłaty za media, wynajem pomieszczeń oraz pozostałe wydatki bieżące wydatkowano w 2024 r. kwotę 114 002,59 zł, natomiast w 2025 r. kwotę 182 325,02 zł.

W toku kontroli, na podstawie przedłożonych wyciągów bankowych, ustalono, że wydatki wykazane w rocznych rozliczeniach wykorzystania dotacji były pokrywane z rachunku bankowego, na który przekazywana była dotacja.

Ustalono, że rozliczenie wykorzystania dotacji za 2024 r. wpłynęło w dniu 17.01.2025 r., natomiast rozliczenie za 2025 r. wpłynęło w dniu 30.01.2026 r. Zgodnie z postanowieniami uchwały termin złożenia rocznego rozliczenia wykorzystania dotacji upływa 20 stycznia roku następującego po roku, którego rozliczenie dotyczy. Tym samym rozliczenie za 2024 r. zostało złożone w terminie, natomiast rozliczenie za 2025 r. zostało złożone po upływie obowiązującego terminu. Nieterminowe złożenie rozliczenia stanowi uchybienie formalne. W toku kontroli nie stwierdzono jednak, aby uchybienie to skutkowało powstaniem kwoty dotacji podlegającej zwrotowi.

Ponadto w dniu 10.02.2026 r. złożono pierwszą korektę rozliczenia wykorzystania dotacji za 2025 r. Natomiast w toku niniejszej kontroli, w dniu 22.07.2026 r., organ prowadzący złożył pierwszą korektę rozliczenia wykorzystania dotacji za 2024 r., a w dniu 14.08.2026 r. – kolejną korektę rozliczenia wykorzystania dotacji za 2025 r. Korekty złożone w toku kontroli uwzględniają ustalenia kontroli oraz przedłożone dodatkowe dokumenty. Korekty złożone w toku kontroli wpłynęły na ostateczne rozliczenie kwot zakwestionowanych w toku kontroli.

8.2. Wyjaśnienia i dokumenty przedłożone w toku kontroli

Za 2024 r. w arkuszu ustaleń odnotowano 122 pozycje wymagające dodatkowej weryfikacji. Po uwzględnieniu wyjaśnień i dokumentów złożonych w dniu 17.07.2026 r. 109 pozycji nie wykazuje obecnie kwoty nieprawidłowo wydatkowanej, natomiast 13 pozycji pozostaje zakwalifikowanych jako nieprawidłowo wydatkowane.

Za 2025 r. w arkuszu ustaleń odnotowano 164 pozycje wymagające dodatkowej weryfikacji. Po uwzględnieniu wyjaśnień i dokumentów złożonych w dniu 4.08.2026 r. 141 pozycji nie wykazuje obecnie kwoty nieprawidłowo wydatkowanej, natomiast 23 pozycje pozostają zakwalifikowane jako nieprawidłowo wydatkowane, w tym 5 pozycji jedynie w części nieprawidłowo wydatkowane.

W toku kontroli przedkładano w szczególności: poprawione faktury i paragony, dowody wewnętrzne z opisami merytorycznymi, dokumenty ZUS i PIT, potwierdzenia zapłaty, kserokopie zapisów w dzienniku zajęć, programy lub dokumentację przebiegu zajęć i wydarzeń, zestawienia wynagrodzeń, oświadczenia oraz dokumenty dotyczące podziału kosztów pomiędzy przedszkolem a Klubem Dziecięcym.

8.3. Wykaz stwierdzonych nieprawidłowości za 2024 r.

Lp.	Dokument	Przedmiot wydatku	Kwota dotacji (zł)	Kwota nieprawidłowa (zł)	Ustalenie
45.	F0236/111	lody - Dzień Dziecka	84,30	84,30	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
49.	6098240611822216	artykuły spożywcze	153,39	119,86	wydatek niekwalifikowalny w części - zakup artykułów konsumpcyjnych na Dzień Rodziny (kielbasa 30,04 zł, ketchup 6,59 zł, cytryna 6,55 zł, bułki 1,14 zł, pomarańcze 2,20 zł, limonka 3,78 zł, mięta 7,99 zł, torba 3,99 zł, kawa 29,99 zł i 11,60 zł, herbata 15,99 zł, itd.), nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
59.	0071835	ciasto - zakończenie roku	25,75	25,75	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
96.	10/07/2024	kwiaty	38,50	38,50	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
98.	6098240726223015	artykuły spożywcze	151,54	151,54	wydatek niekwalifikowalny, zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, paragon bez NIPu
100.	FV/2024/07/14	posiłki - wycieczka	448,00	448,00	wydatek niekwalifikowalny, zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
104.	37/2024	lody dla dzieci	192,00	192,00	wydatek niekwalifikowalny, zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
139.	000233	dekoracje do Sali	148,00	148,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
142.	82/9/2024	prezent na Dzień Przedszkolaka	76,78	76,78	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
147.	2180240919334016	artykuły spożywcze	79,99	79,99	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 253403

Julia Szyp

Lp.	Dokument	Przedmiot wydatku	Kwota dotacji (zł)	Kwota nieprawidłowa (zł)	Ustalenie
148.	1571/AMI/09/2024	prezenty - Dzień Chłopca	59,95	59,95	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
166.	0022638	ciasto - Dzień Nauczyciela	39,60	39,60	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 23594
214.	227424/MAG/12/2024	artykuły dekoracyjne	26,59	26,59	wydatek niekwalifikowalny - dokument wystawiona na osobę fizyczną, a nie na przedszkole,

Łączna kwota dotacji nieprawidłowo wydatkowanej za 2024 r. wynosi 1 490,86 zł

8.4. Wykaz stwierdzonych nieprawidłowości za 2025 r.

Lp.	Dokument	Przedmiot wydatku	Kwota rozliczona z otrzymanej dotacji (zł)	Kwota nieprawidłowo wydatkowana z otrzymanej dotacji (zł)	Ustalenie
7.	5/01/2025	usługa fotograficzna	945,90	945,90	proszę o dostarczenie programu oraz przebiegu warsztatów (kserokopia wpisu w dzienniku zajęć) - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 21.11.2024 r., str. 38 - z opisu wynika że była to sesja świąteczna - wydatek niekwalifikowalny,
39.	PA/83/02/2025	występ z okazji Dnia Kobiet	63,36	63,36	wydatek niekwalifikowalny - brak danych i NIPu przedszkola; zgodnie z opisem faktury kapelusze wykorzystywane na zajęciach rytmiki
46.	6098250227765615	artykuły na zajęcia - pieczenie ciasteczek	36,76	10,40	wydatek w części niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki (zakup pączków 10,40 zł)
47.	F0501/78	pączki - Tłusty czwartek	31,60	31,60	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W165642
123.	250529989201	artykuły spożywcze	49,93	49,93	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki

Jarko Szynuf

Lp.	Dokument	Przedmiot wydatku	Kwota rozliczona z otrzymanej dotacji (zł)	Kwota nieprawidłowo wydatkowana z otrzymanej dotacji (zł)	Ustalenie
144.	3279/SRD/2025	artykuły różne - piknik rodzinny	394,40	394,40	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
145.	3951250612559703	artykuły różne - piknik rodzinny	218,19	218,19	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
148.	3724250616173203	artykuły spożywcze - piknik rodzinny	97,86	97,86	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
151.	2180250617644713	artykuły różne - piknik rodzinny	146,76	146,76	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
152.	F/0002/06/25/K1	artykuły spożywcze - piknik rodzinny	583,95	583,95	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
158.	F0618/109	lody na zakończenie roku	196,00	196,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W209539
194.	4	balony	380,00	380,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu
227.	000016	artykuły spożywcze	66,80	66,80	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 339368
228.	3724250808384112	artykuły spożywcze	174,04	174,04	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
235.	FU/25/2025/BAJKA	lody	204,00	204,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
241.	6098250822290114	lody	75,46	75,46	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
270.	3724250919292511	artykuły spożywcze	62,09	62,09	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,

Janusz Szepiel

Lp.	Dokument	Przedmiot wydatku	Kwota rozliczona z otrzymanej dotacji (zł)	Kwota nieprawidłowo wydatkowana z otrzymanej dotacji (zł)	Ustalenie
343.	8882/2025	wynajem pomieszczeń	7 915,37	61,13	usługa ogrzewania w części dotyczy prowadzonego Klubu Dziecięcego
348.	84/12/2025	usługi księgowe	489,26	11,56	usługa księgowej w części dotyczy prowadzonego Klubu Dziecięcego
352.	FAS/2025/12/17697/MG	książki	245,63	8,31	zakup książek w części dotyczy prowadzonego Klubu Dziecięcego, błędnie wskazany odbiorca
366.	05/12/2025	artykuły papiernicze, różne	246,20	0,20	kwota 0,20 zł jest wydatkiem niekwalifikowalnym, wykazano potwierdzenie zapłaty na kwotę 246,00 zł
368.	9503/2025	wynajem pomieszczeń	8 233,40	114,35	usługa ogrzewania w części dotyczy prowadzonego Klubu Dziecięcego
370.	6098251219593915	artykuły spożywcze	154,42	154,42	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,

Łączna kwota dotacji nieprawidłowo wydatkowanej za 2025 r. wynosi 4 050,71 zł.

8.5. Podstawa prawna i charakter nieprawidłowości

W toku kontroli zakwestionowano wydatki, które – według ustaleń kontroli – nie pozostawały w związku z realizacją zadań placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, a także część kosztów wspólnych dotyczących prowadzonego Klubu Dziecięcego. Podstawę oceny prawidłowości wykorzystania dotacji stanowił art. 35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych. W przypadku kosztów wspólnych do rozliczenia z dotacji mogła zostać przyjęta wyłącznie część wydatku pozostająca w związku z działalnością dotowanego przedszkola. Szczegółowa kwalifikacja zakwestionowanych wydatków została przedstawiona w pkt 8.3 i 8.4 niniejszego protokołu.

8.6. Korekty rocznych rozliczeń i ich skutki

W dniu 22.07.2026 r. złożono korektę rozliczenia dotacji za 2024 r., natomiast w dniu 14.08.2026 r. złożono kolejną korektę rozliczenia dotacji za 2025 r. W ramach przedmiotowych korekt usunięto z rozliczeń faktury uprzednio zakwalifikowane jako wydatki nieprawidłowo sfinansowane z dotacji wykazane w pkt 8.3. i 8.4. niniejszego rozdziału oraz w ich miejsce w rozliczeniu wykazano inne, rzeczywiście poniesione wydatki kwalifikowalne, które zostały zweryfikowane przez kontrolujących. Przedłożone w toku kontroli dokumenty potwierdzają poniesienie wydatków w roku budżetowym, którego dotyczy rozliczenie, oraz ich związek z działalnością dotowanego przedszkola. Po dokonaniu korekt łączna wysokość prawidłowo wykorzystanych dotacji pozwala na rozliczenie otrzymanych kwot dotacji. W konsekwencji nie występuje kwota dotacji podlegająca zwrotowi.

Jadwiga Bzup

Rok	Data korekty	Dokument/pozycja	Zakres korekty	Skutek
2024	22.07.2026 r.	faktura nr 1423/2024 – Lp. 8 arkusza 2024 r.	Po przedłożeniu faktury na 6 000,00 zł brutto zwiększono kwotę wydatku sfinansowaną z dotacji z 3 981,69 zł do 5 472,54 zł.	W korekcie uwzględniono 1 470,85 zł, tj. o 0,01 zł mniej niż ustalona kwota 1 470,86 zł; różnica wynika z nadwyżki 0,01 zł wykazanej w pierwotnym rozliczeniu.
2025	14.08.2026 r.	wynagrodzenie dyrektora – Lp. 375 arkusza 2025 r.	Przedstawiono dowód wewnętrzny nr 5/12/2025 na 32 444,18 zł i zwiększono kwotę wydatku z 32 129,61 zł do 32 444,18 zł.	Po korekcie i uwzględnieniu przedłożonych dokumentów nie występuje kwota dotacji podlegająca zwrotowi.
2025	14.08.2026 r.	Faktury FV-2025/03/002197, FV-2025/04/002177, FV-2025/05/002156, FV-2025/06/002002, FV-2025/07/002000, FV-2025/08/001974, FV-2025/09/001963, FV-2025/10/001965, FV-2025/11/001931, FV-2025/12/001932 – abonament LiveKid, Lp. 377–386 arkusza ustaleń za 2025 r.	W korekcie rozliczenia przedstawiono nowe faktury (10 szt.), które zostały zweryfikowane przez kontrolujących i uwzględnione jako wydatki kwalifikowalne, zwiększając wartość prawidłowo rozliczonych wydatków z dotacji o 3 736,14 zł.	Po korekcie i uwzględnieniu przedłożonych dokumentów nie występuje kwota dotacji podlegająca zwrotowi.

8.7. Wyniki kontroli – podsumowanie finansowe

Rok	Kwota udzielonej dotacji (zł)	Kwota wydatków nieprawidłowo wydatkowanych ustalona w toku kontroli (zł)	Kwota uwzględniona w korekcie rozliczenia (zł)	Ostateczna kwota dotacji podlegająca zwrotowi (zł)
2024	238 564,89	1 470,86	1 470,85	0,00
2025	543 232,74	4 050,71	4 050,71	0,00
Razem	781 797,63	5 521,57	5 521,56	0,00

IX. Kontrola wykorzystania dotacji przeznaczonej na realizację zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego

9.1. Ustalenia dotyczące rozliczenia wykorzystania dotacji przeznaczonej na realizację zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego

W szczegółowym zestawieniu wydatków sfinansowanych z dotacji wykazano kwotę 29.320,65 zł wydatków prawidłowo przyporządkowanych do realizacji zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego. Kwota dotacji otrzymanej na realizację tych zadań wyniosła 29.320,65 zł.

Jadwiga Szepiul

Zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych dotacja przekazana na uczniów i wychowanków posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego może być wykorzystana wyłącznie na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego. W przypadku przedszkoli, o których mowa w art. 35 ust. 5 pkt 2 i 3 ww. ustawy, wydatki te obejmują m.in. wydatki na realizację zadań wynikających z zaleceń zawartych w orzeczeniach o potrzebie kształcenia specjalnego oraz wydatki niezbędne do realizacji zadań placówki w zakresie kształcenia, wychowania i opieki w odniesieniu do dzieci posiadających takie orzeczenie.

W ramach kwoty 29.320,65 zł wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń wyniosły 22.362,62 zł, co stanowi 76,27% ogółu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu kształcenia specjalnego. Wydatki rzeczowe wyniosły 6.958,03 zł, co stanowi 23,73% ogółu tych wydatków.

W toku kontroli szczegółowo zweryfikowano dokumentację źródłową dotyczącą wydatków wykazanych w rozliczeniu dotacji, zgodnie z ustaleniami zawartymi w arkuszu ustaleń stanowiącym załącznik nr 2 do protokołu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- wydatki rzeczowe związane z realizacją zadań w zakresie specjalnej organizacji nauki i metod pracy rozliczono proporcjonalnie do liczby dzieci objętych tymi zadaniami;
- wydatki na wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi rozliczono proporcjonalnie do zakresu realizowanych przez nich zadań związanych z kształceniem specjalnym;
- wydatki z tytułu umów zlecenia rozliczono w wysokości odpowiadającej rzeczywistej liczbie godzin zajęć zrealizowanych z dzieckiem objętym kształceniem specjalnym.

W okresie od kwietnia 2025 r. do grudnia 2025 r. specjalną organizacją nauki i metod pracy objęte było jedno dziecko posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego z uwagi na niepełnosprawność ruchową, w tym z afazją – orzeczenie nr 56/2024/2025.

W toku kontroli zweryfikowano również sposób wyliczenia części wynagrodzeń nauczycieli oraz przeanalizowano wyjaśnienia dotyczące wynagrodzenia dyrektora w zakresie przypadającym na realizację zadań związanych z kształceniem specjalnym.

9.2. Ustalenia w zakresie nieprawidłowości wykorzystania dotacji przeznaczonej na realizację zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykorzystania części dotacji przeznaczonej na realizację zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego. Szczegółowe ustalenia w tym zakresie zostały ujęte w arkuszu ustaleń stanowiącym załącznik nr 2 do protokołu.

Łączna kwota wydatków uznanych za nieprawidłowo wydatkowane w części dotacji przeznaczonej na realizację zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego wyniosła 96,31 zł.

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły w szczególności wydatków, które w części przypadającej na zadania związane z kształceniem specjalnym:

- nie pozostawały w związku z realizacją zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w odniesieniu do dziecka posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego;
- dotyczyły wydatków związanych z funkcjonowaniem Klubu Dziecięcego, a tym samym nie mogły zostać przyporządkowane do wydatków związanych z realizacją zadań w zakresie kształcenia specjalnego w przedszkolu;



- w przypadku części wydatków stwierdzono nieprawidłowości w dokumentacji źródłowej lub w sposobie wykazania wydatku w rozliczeniu dotacji, które w zakresie wskazanym w arkuszu ustaleń skutkowały uznaniem części wydatku za nieprawidłowo wydatkowaną.

W szczególności w arkuszu ustaleń wskazano nieprawidłowości dotyczące m.in. części kosztów wyżywienia i wydatków związanych z wydarzeniami organizowanymi w przedszkolu, części kosztów ogrzewania i usług księgowych przypadających na prowadzony Klub Dziecięcy oraz części zakupu książek. Szczegółowe numery dokumentów księgowych, wysokość wydatków oraz kwoty przypadające na część dotacji dotyczącą kształcenia specjalnego zostały wykazane w arkuszu ustaleń stanowiącym załącznik nr 2 do protokołu.

Jednocześnie w toku kontroli kontrolowany przedłożył dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty źródłowe, które zostały uwzględnione przy ostatecznej weryfikacji poszczególnych wydatków. W przypadkach, w których przedstawione wyjaśnienia i dokumentacja pozwalały na potwierdzenie związku wydatku z realizacją zadań placówki, wydatki zostały odpowiednio uwzględnione w końcowych ustaleniach kontroli.

W wyniku ustaleń kontroli kontrolowany dokonał korekty rozliczenia wykorzystania dotacji otrzymanej w 2025 r. Korekta rozliczenia została złożona w dniu 14 sierpnia 2026 r. i uwzględniała ustalenia kontroli, w tym stwierdzone nieprawidłowości dotyczące części dotacji przeznaczonej na realizację zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego.

W korekcie rozliczenia za 2025 r. uwzględniono prawidłowe wartości wydatków oraz wyeliminowano z rozliczenia wydatki zakwestionowane w toku kontroli. Tym samym kwota 96,31 zł, stanowiąca nieprawidłowo wydatkowaną część dotacji przeznaczonej na realizację zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego, została uwzględniona w korekcie rozliczenia złożonej w dniu 14 sierpnia 2026 r.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli oraz przedłożonych w jej toku dokumentów i wyjaśnień ustalono, że łączna kwota wydatków prawidłowo przyporządkowanych do realizacji zadań związanych z organizacją kształcenia specjalnego wyniosła 29.320,65 zł, natomiast kwota wydatków uznanych za nieprawidłowo wydatkowane w tej części dotacji wyniosła 96,31 zł. Szczegółowe rozliczenie tych kwot zawiera arkusz ustaleń stanowiący załącznik nr 2 do protokołu.

X. Ocena prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej

Dokumentacja finansowo-księgowa umożliwiała identyfikację poszczególnych wydatków finansowanych z dotacji, jednak sposób jej prowadzenia oraz sporządzania opisów dokumentów księgowych i załączników do rozliczeń był obciążony licznymi uchybieniami formalnymi i opisowymi.

W toku kontroli stwierdzono w szczególności nieprawidłowe lub nieprecyzyjne opisy przedmiotów zakupów wykazywanych w załącznikach do rozliczeń wykorzystania dotacji. W części przypadków opisy nie pozwalały na jednoznaczne ustalenie, czego faktycznie dotyczył zakup, a także nie wskazywały w sposób wystarczająco precyzyjny jego przeznaczenia. Stwierdzono również rozbieżności pomiędzy opisem zakupu w załącznikach do rozliczeń a treścią dokumentów źródłowych.

Janusz Szyp

Ponadto na fakturach i innych dokumentach księgowych zamieszczano opisy merytoryczne, które były zbyt ogólne, niepełne lub nieprecyzyjne. Z opisów tych nie wynikało jednoznacznie, że zakupione towary lub usługi były przeznaczone na potrzeby przedszkola i pozostawały w związku z realizacją zadań finansowanych z dotacji. Brak wskazania jednostki, miejsca lub celu wykorzystania zakupionych przedmiotów powodował, że na podstawie samego dokumentu księgowego nie zawsze było możliwe ustalenie związku poniesionego wydatku z działalnością przedszkola oraz z wydatkiem finansowanym z dotacji.

W toku kontroli ujawniono również inne uchybienia, w tym błędne numery dokumentów, błędne daty, brak wskazania okresu, którego dotyczył wydatek, brak lub niewystarczający opis merytoryczny, a także brak danych pozwalających na jednoznaczną identyfikację pracownika lub okresu rozliczeniowego.

Uchybienia te w znacznej części zostały wyjaśnione lub uzupełnione poprzez przedłożenie dodatkowych dokumentów, skorygowanych opisów oraz innych dowodów potwierdzających sposób wykorzystania wydatków. Jednocześnie należy wskazać, że pierwotna dokumentacja nie zapewniała w każdym przypadku wystarczającego i jednoznacznego udokumentowania związku poniesionych wydatków z działalnością przedszkola oraz ich przeznaczenia na cele finansowane z dotacji.

XI. Ustalenia końcowe

1. W toku kontroli zweryfikowano wykorzystanie dotacji za lata 2024–2025, obejmując badaniem dokumentację organizacyjną, finansowo-księgową, roczne rozliczenia, dokumenty źródłowe, dokumentację dotyczącą kształcenia specjalnego oraz wyjaśnienia organu prowadzącego.

2. W toku kontroli ustalono, że wydatki sfinansowane z dotacji za 2024 r. w kwocie 1 470,86 zł oraz za 2025 r. w kwocie 4 050,71 zł zostały zakwalifikowane jako nieprawidłowo wydatkowane z uwagi na brak możliwości uznania ich za wydatki kwalifikowalne w świetle art. 35 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

W toku kontroli, w dniach 22 lipca 2026 r. oraz 14 sierpnia 2026 r., organ prowadzący złożył korekty rocznych rozliczeń wykorzystania dotacji za 2024 r. i 2025 r. oraz przedłożył dodatkowe dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie innych wydatków kwalifikowalnych, pozostających w związku z realizacją zadań dotowanego przedszkola.

Przedłożone dokumenty zostały poddane weryfikacji pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz uwzględnione w skorygowanych rozliczeniach w zakresie, w jakim potwierdzały poniesienie wydatków kwalifikowalnych w roku, którego dotacja dotyczyła.

W wyniku dokonanej korekty rozliczeń oraz uwzględnienia zweryfikowanych wydatków kwalifikowalnych ostatecznie nie stwierdzono kwoty dotacji podlegającej zwrotowi za 2024 r. ani za 2025 r. Tym samym, na dzień zakończenia czynności kontrolnych, nie występuje kwota dotacji podlegająca zwrotowi z tytułu wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem.

3. Pozostałe uchybienia o charakterze formalnym, dokumentacyjnym lub opisowym, które zostały wyjaśnione lub uzupełnione w toku kontroli i nie generują kwoty nieprawidłowo wydatkowanej, zostały odnotowane w szczegółowych zestawieniach stanowiących załączniki do niniejszego protokołu.

4. Szczegółowa kwalifikacja każdego wydatku oraz treść ustaleń i złożonych wyjaśnień wynika z arkuszy ustaleń za 2024 r. i 2025 r., które po aktualizacji stanowią integralną część dokumentacji kontroli.

XII. Stanowisko organu prowadzącego

Organ prowadzący w toku kontroli składał pisemne wyjaśnienia oraz przedkładał dodatkowe dokumenty. Wyjaśnienia i dokumenty zostały poddane analizie i uwzględnione w zakresie, w jakim potwierdzały stan faktyczny lub pozwalały na zmianę kwalifikacji wydatku. Złożenie wyjaśnień lub uzupełnienie dokumentacji nie zostało utożsamione z automatycznym uznaniem wydatku za kwalifikowalny; ostateczna ocena została dokonana na podstawie całokształtu materiału dowodowego.

Organ prowadzący ma prawo przed podpisaniem protokołu zgłosić umotywowane zastrzeżenia do jego ustaleń oraz odmówić podpisania protokołu z jednoczesnym przedstawieniem pisemnego uzasadnienia, na zasadach określonych w obowiązujących przepisach prawa miejscowego.

XIII. Pouczenie

Organ prowadzący został poinformowany o przysługujących mu uprawnieniach wynikających z obowiązujących przepisów prawa oraz uchwały Rady Miejskiej w Zaniemyślu dotyczącej trybu udzielania, rozliczania i kontroli dotacji. W szczególności przysługuje mu prawo do zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole oraz do odmowy podpisania protokołu z podaniem przyczyny. Zgłoszenie zastrzeżeń lub odmowa podpisania protokołu nie pozbawia organu dotującego możliwości podjęcia dalszych działań przewidzianych prawem.

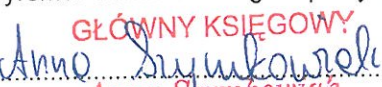
XIV. Zakończenie kontroli

Na tym czynności kontrolne zakończono. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla organu prowadzącego Niepubliczne Przedszkole „Montessori Kraina Rozwoju” oraz dla Burmistrza Miasta i Gminy Zaniemyśl. Szczegółowe arkusze ustaleń i zestawienia stanowią integralną część dokumentacji kontroli.

XV. Podpisy

Kontrolujący **DYREKTOR**


.....
Edyta Jankowska
Dyrektor Centrum Usług Wspólnych w Zaniemyślu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Anna Szymkowiak
Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych w Zaniemyślu

Organ prowadzący / Dyrektor

Dyrektor Przedszkola
.....
Wiktoria Jankowiak

Wiktoria Jankowiak

XVI. Załączniki do protokołu

1. Arkusz ustaleń – kontrola wykorzystania dotacji za 2024 r. przez Niepubliczne Przedszkole „Montessori Kraina Rozwoju” – wersja po uwzględnieniu wyjaśnień i korekty rocznego rozliczenia.
2. Arkusz ustaleń – kontrola wykorzystania dotacji za 2025 r. przez Niepubliczne Przedszkole „Montessori Kraina Rozwoju” – wersja po uwzględnieniu wyjaśnień i korekt rocznego rozliczenia.

XVII. Dokumenty w aktach kontroli

1. Wydruk z Rejestru Szkół i Placówek Oświatowych z dnia 22.07.2026 r.
2. Statut przedszkola.
3. Regulamin systemu premiowego.
4. Regulamin wynagradzania dyrektora zarządzającego.
5. Zakres obowiązków dyrektora pedagogicznego i zarządzającego.
6. Umowa z bankiem.
7. Umowa najmu lokalu, w którym prowadzone jest przedszkole wraz z aneksami.
8. Umowa o świadczeniu usług Niepublicznego przedszkola „Montessori Kraina Rozwoju”.
9. Harmonogramy imprez, wydarzeń i uroczystości przedszkolnych.
10. Wyjaśnienia dotyczące 2024 r. z dnia 17.07.2026 r.
11. Korekta rocznego rozliczenia wykorzystania dotacji otrzymanej w 2024 r. z dnia 22.07.2026 r.
12. Wyjaśnienia dotyczące 2025 r. z dnia 04.08.2026 r.
13. Korekta rocznego rozliczenia wykorzystania dotacji otrzymanej w 2025 r. z dnia 14.08.2026 r.
14. Wyjaśnienia dotyczące wynagrodzeń rozliczonych ze specjalnej organizacji nauki.

Janina Szynul

Lp.	Numer rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Data wystawienia rachunku, faktury lub dowodu księgowego	Kwota rachunku, faktury lub dowodu księgowego	Przedmiot zakupu lub płatności (przeznaczenia wydatku)	Data dokonanej płatności	Kwota wydatku sfinansowana z dotacji	Kwota dotacji prawidłowo wydatkowana	Kwota dotacji nieprawidłowo wydatkowana	UWAGI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	704/2024	31.01.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	01.02.2024	5 870,90	5 870,90	0,00	na fakturze informacja, że kwota 5 870,90 zł sfinansowana została ze środków dotacji Gminy Środa Wielkopolska - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono poprawioną fakturę z prawidłowym opisem i pieczęcią, że zostało sfinansowane z budżetu Gminy Zaniemyśl
2.	Lista płac	31.01.2024	2 264,24	wynagrodzenia	06.02.2024	2 264,24	2 264,24	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
3.	Składka ZUS	31.01.2024	2 209,70	składki ZUS	12.03.2024	1 515,27	1 515,27	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu, brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument DRA z RCA za luty 2024 r.
4.	Lista płac	10.02.2024	690,08	wynagrodzenia	06.02.2024	690,08	690,08	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie, przelew wykonany na kwotę 690,80 zł
5.	Lista płac	29.02.2024	3 415,62	wynagrodzenia	07.03.2024	3 415,62	3 415,62	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument Listy płac za luty 2024 r., brak daty wystawienia dokumentu
6.	PIT-4		62,00	podatek za pracowników	15.04.2024	62,00	62,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu; brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument Obliczenie zaliczki miesięcznej na podatek dochodowy od łącznej kwoty dokonanych wpłat za marzec 2024 r., brak daty wystawienia dokumentu
7.	Składka ZUS		2 579,33	składki ZUS	15.04.2024	1 794,90	1 794,90	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu; brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument DRA z RCA za marzec 2024 r.
8.	1423/2024	29.02.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	29.02.2024	3 981,69	5 472,54	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr 1423/2024 wystawioną dnia 29.02.2024 r. na kwotę 6 000,00 zł brutto; korektą rozliczenia wykorzystania dotacji otrzymanej w 2024 r. - złożoną dnia 22.07.2026 r. - zwiększono kwotę wydatku sfinansowanego z dotacji z kwoty 3 981,69 zł na kwotę 5 472,54 zł
9.	2252/2024	30.03.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	04.04.2024	5 584,13	5 584,13	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak opisu merytorycznego na dokumencie - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr 2252/2024 wystawioną dnia 30.03.2024 r. na kwotę 6 000,00 zł brutto z opisem merytorycznym o treści "Wydatek dotyczy kosztów związanych z wynajmem pomieszczeń na użytkowanie przedszkola"
10.	Lista płac	31.03.2024	3 691,45	wynagrodzenia	05.04.2024	3 691,45	3 691,45	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
11.	Składka ZUS		2 749,15	składki ZUS	17.05.2024	1 964,72	1 964,72	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu, brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument DRA z RCA za kwiecień 2024
12.	PIT-4		104,00	podatek za pracowników	17.05.2024	104,00	104,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu, brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument Obliczenie zaliczki miesięcznej na podatek dochodowy od łącznej kwoty dokonanych wpłat za kwiecień 2024 r., brak daty wystawienia dokumentu
13.	31/4/2024	01.04.2024	492,00	usługi księgowe	08.05.2024	492,00	492,00	0,00	
14.	1983/SRD/2024	04.04.2024	266,98	środki czystości, artykuły biurowe	06.04.2024	123,43	123,43	0,00	brak wykazania na fakturze kwoty sfinansowania z dotacji
15.	3181/2024	30.04.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	13.05.2024	6 000,00	6 000,00	0,00	
16.	Lista płac	30.04.2024	3 691,45	wynagrodzenia	08.05.2024	3 691,45	3 691,45	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
17.	Składka ZUS		2 749,15	składki ZUS	21.06.2024	1 964,72	1 964,72	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu, brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument DRA z RCA za maj 2024
18.	PIT-4		104,00	podatek za pracowników	21.06.2024	104,00	104,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu, brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument Obliczenie zaliczki miesięcznej na podatek dochodowy od łącznej kwoty dokonanych wpłat za maj 2024 r., brak daty wystawienia dokumentu
19.	31/05/2024	01.05.2024	492,00	usługi księgowe	08.05.2024	492,00	492,00	0,00	
20.	FVS/3/05/2024	06.05.2024	180,00	nauka języka angielskiego	06.05.2024	180,00	180,00	0,00	
21.	FS-139268/24/MEPL1/05	08.05.2024	237,55	wyposażenie drobne	07.05.2024	237,55	237,55	0,00	zakup głośnika mobilnego
22.	FA/261/05/2024	09.05.2024	1 091,70	zabawki	09.05.2024	1 091,70	1 091,70	0,00	
23.	1966/2024	13.05.2024	170,00	środki czystości	15.05.2024	170,00	170,00	0,00	zakup środków czystości i materiałów na zajęcia z dziećmi
24.	64/2024	15.05.2024	34,00	kwiaty	18.05.2024	34,00	34,00	0,00	zajęcia praktyczne
25.	000113/1310	15.05.2024	43,86	kwiaty	17.05.2024	43,86	43,86	0,00	błędny numer paragonu, prawidłowy to 386753/1310; warsztaty
26.	1/05/2024	17.05.2024	150,00	zajęcia jogi	14.06.2024	150,00	150,00	0,00	
27.	23/05/2024	20.05.2024	11,00	książki	20.05.2024	11,00	11,00	0,00	
28.	68/2024	21.05.2024	56,00	kwiaty	23.05.2024	56,00	56,00	0,00	warsztaty, zajęcia praktyczne
29.	06/2024	22.05.2024	260,00	dogoterapia	23.05.2024	260,00	260,00	0,00	
30.	FS/24/06/1	22.05.2024	48,00	badanie pracownika	24.05.2024	48,00	48,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - dokument dotyczy pracownika, który nie był zatrudniony w przedszkolu - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokumenty potwierdzające, że pani [imię] to faktycznie [imię], omyłkowo doszło do wpisania złego imienia i powielania go
31.	704/2024	22.05.2024	80,00	badanie pracownika	24.05.2024	80,00	80,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - dokument dotyczy pracownika, który nie był zatrudniony w przedszkolu - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokumenty potwierdzające, że pani [imię] to faktycznie [imię], omyłkowo doszło do wpisania złego imienia i powielania go

Janusz Szypul

32.	17/05/2024	23.05.2024	550,00	przewóz osób - wycieczka	27.05.2024	550,00	550,00	0,00	17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2023/2024 - 10. Wycieczki i spacer po 7 Wycieczka do Państwowej Straży Pożarnej w Środzie Wilk., str. 223, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
33.	803/2024	23.05.2024	170,00	badanie pracownika	24.05.2024	170,00	170,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - dokument dotyczy pracownika, który nie był zatrudniony w przedszkolu - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokumenty potwierdzające, że pani [imię] to faktycznie [imię] omyłkowo doszło do wpisania złego imienia i powielania go
34.	6098240524561414	24.05.2024	21,74	środki czystości	26.05.2024	21,74	21,74	0,00	
35.	68/2024	27.05.2024	29,00	kwiaty	gotówka	29,00	29,00	0,00	zajęcia praktyczne
36.	297/5/2024	27.05.2024	53,80	drewniane płyty do zajęć	27.05.2024	53,80	53,80	0,00	warsztaty
37.	24/SZW/02/312	29.05.2024	152,00	wywóz śmieci	31.05.2024	152,00	152,00	0,00	
38.	02/05/2024	30.05.2024	432,00	zajęcia taneczne	03.06.2024	432,00	432,00	0,00	
39.	03/05/24	30.05.2024	153,70	artykuły papiernicze, zabawki	04.06.2024	153,70	153,70	0,00	
40.	4019/2024	30.05.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	40.06.2024	6 000,00	6 000,00	0,00	błędnie wpisana data wystawienia dokumentu - prawidłowa to 31.05.2024 r., błędnie wpisana data zapłaty za wskazany dokument - prawidłowa to 4.06.2024 r.
41.	Lista płac	31.05.2024	3 691,45	wynagrodzenia	06.06.2024	3 691,45	3 691,45	0,00	brak daty wystawienia dokumentu w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
42.	Składka ZUS		2 740,15	składki ZUS	16.07.2024	1 417,72	1 417,72	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu, brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument DRA z RCA za czerwiec 2024
43.	PIT-4		104,00	podatek za pracowników	16.07.2024	104,00	104,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu, brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument Obliczenie zaliczki miesięcznej na podatek dochodowy od łącznej kwoty dokonanych wpłat za czerwiec 2024 r., brak daty wystawienia dokumentu
44.	5/6/2024	02.06.2024	145,06	palenisko, breloczki - Dzień rodziny	02.06.2024	124,29	124,29	0,00	
45.	F0238/111	03.06.2024	84,30	lody - Dzień Dziecka	05.06.2024	84,30	0,00	84,30	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
46.	30/6/2024	04.06.2024	492,00	usługi księgowe	05.06.2024	492,00	492,00	0,00	
47.	3375/SRC/2024	07.06.2024	272,00	artykuły papiernicze - Dzień rodziny	09.06.2024	272,00	272,00	0,00	
48.	79/2024	11.06.2024	76,00	kwiaty	12.06.2024	76,00	76,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr 79/2024 wystawioną dnia 11.06.2024 r. na kwotę 76,00 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Kwiaty do sali w celu stworzenia kąjaka przyrodnicze"
49.	6098240611822216	11.06.2024	153,39	artykuły spożywcze	13.06.2024	153,39	33,53	119,88	wydatek niekwalifikowalny w części - zakup artykułów konsumpcyjnych na Dzień Rodziny (kiełbasa 30,04 zł, ketchup 6,69 zł, cytryna 8,55 zł, bułki 1,14 zł, pomarańcze 2,20 zł, limonka 3,76 zł, mięta 7,99 zł, torba 3,99 zł, kawa 29,99 zł i 11,60 zł, herbata 15,99 zł, itd.), nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
50.	F108634	11.06.2024	68,00	wkłady do aparatu - Dzień Mamy i Taty	13.06.2024	68,00	68,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W257253 - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie o następującym brzmieniu "Wydatek został poniesiony na zakup materiałów eksploatacyjnych niezbędnych do wykorzystania aparatu fotograficznego Instax podczas organizowanego przez przedszkole dnia Rodziny. Aparat stanowił narzędzie wykorzystywane w trakcie realizacji wydarzenia do dokumentowania jego przebiegu oraz wykonywania pamiątkowych fotografii. Wydatek został poniesiony w ramach organizacji wydarzenia realizowanego przez przedszkole"
51.	FVS2411010920062	11.06.2024	20,00	koce na piknik	13.06.2024	20,00	20,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono paragon nr FVS2411010920062 wystawiony dnia 11.06.2024 r. na kwotę 20,00 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Koce stanowią wyposażenie przedszkola i są dostępne dla dzieci"
52.	V0264/7282/2024	15.06.2024	95,00	wyposażenie Sali	17.06.2024	95,00	95,00	0,00	
53.	000136	15.06.2024	262,00	wyposażenie Sali	17.06.2024	262,00	262,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 813087/1404
54.	A03710124167132512718623	15.06.2024	175,13	prezenty na zakończenie roku	17.06.2024	171,55	171,55	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W107668 - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono paragon nr W107668 wystawiony dnia 15.06.2024 r. na kwotę 175,13 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Ostatecznie zakupione kredy chodnikowe nie zostały przekazane dzieciom jako prezenty, lecz zostały wykorzystane w działalności przedszkola jako materiał dydaktyczny do prowadzenia zajęć na świeżym powietrzu"
55.	1/06/2024	17.06.2024	150,00	zajęcia joga	01.07.2024	150,00	150,00	0,00	
56.	1809/2024	18.06.2024	56,10	materiały do zajęć	18.06.2024	56,10	56,10	0,00	
57.	09/2024	19.06.2024	130,00	dogoterapia	19.06.2024	130,00	130,00	0,00	
58.	21/2024	20.06.2024	300,00	szkolenie BHP	24.06.2024	300,00	300,00	0,00	
59.	0071835	21.06.2024	25,75	ciasto - zakończenie roku	23.06.2024	25,75	0,00	25,75	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki

Jadwiga Szypul

								wydatek niekwalifikowalny - brak opisu merytorycznego i jakiego okresu dotyczy wynagrodzenie - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/06/2024 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Niepublicznego Przedszkola Montessori Kraina Rozwoju należnego za 2024 r. Wynagrodzenie zostało ustalone zgodnie z Regulaminem Wynagradzania Dyrektora. Zgodnie z par. 5 ust. 1 Regulaminu wypłata wynagrodzenia może następować w transzach w trakcie roku kalendarzowego. Niniejsza wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2024 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
60.	przelew	21.06.2024	8 021,80	wynagrodzenie Dyrektora	21.06.2024	8 021,80	8 021,80	0,00
61.	FVS/7/06/2024	24.06.2024	90,00	nauka języka angielskiego	27.06.2024	90,00	90,00	0,00
62.	KOT/J/1/06/2024	25.06.2024	90,00	nauka języka angielskiego	27.06.2024	90,00	90,00	0,00
63.	FV/7/09/PL/2406	26.06.2024	54,98	parasol do ogrodu	26.06.2024	94,98	94,98	0,00
64.	184/06/2024	27.06.2024	46,94	zrząszcz ogrodowy dla dzieci	26.06.2024	46,94	46,94	0,00
65.	EF00298584-0624	27.06.2024	108,99	gofrownica	26.06.2024	99,00	99,00	0,00
66.	00/06/2024	27.06.2024	432,03	zajęcia taneczne	28.06.2024	432,00	432,00	0,00
67.	FVS/8/06/2024	27.06.2024	272,94	środki czystości	26.06.2024	258,95	258,95	0,00
68.	FVI/108073/2024/1001	27.06.2024	83,96	wyposażenie Sali	26.06.2024	83,97	83,97	0,00
69.	24/SZW/06/311	28.06.2024	190,40	wywód śmieci	01.07.2024	190,40	190,40	0,00
70.	02/06/24	28.06.2024	68,10	artykuły papiernicze	01.07.2024	68,10	68,10	0,00
71.	4892/2024	29.06.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	08.07.2024	6 000,00	6 000,00	0,00
72.	Lista płac	30.06.2024	6 919,43	wynagrodzenia	05.07.2024	6 919,43	6 919,43	0,00
73.	Składka ZUS		5 475,15	składki ZUS	20.08.2024	3 744,50	3 744,50	0,00
74.	PIT-4		233,00	podatek za pracowników	20.08.2024	207,00	207,00	0,00
75.	F/30/07/2024	01.07.2024	200,00	usługa animacyjna	03.07.2024	200,00	200,00	0,00
76.	32/7/2024	01.07.2024	492,00	usługi księgowe	02.07.2024	492,00	492,00	0,00
77.	1/07/2024/FVS	02.07.2024	195,00	szkolenie pracowników	02.07.2024	195,00	195,00	0,00
78.	AGT/994/2024	02.07.2024	592,72	zabawki	09.07.2024	592,72	592,72	0,00
79.	F/2560/2024/G	04.07.2024	127,86	worki do malowania	03.07.2024	127,86	127,86	0,00
80.	FK24/ZOOL/07/2024	05.07.2024	780,00	bilety do ZOO	07.07.2024	780,00	780,00	0,00
81.	000238/323	06.07.2024	299,00	wyposażenie - odkurzacz	08.07.2024	299,00	299,00	0,00
82.	1400/2024	07.07.2024	47,18	malowanie muszelek	08.07.2024	47,18	47,18	0,00
83.	206/07/2024	08.07.2024	157,19	artykuły papiernicze	07.07.2024	157,19	157,19	0,00
84.	0006832	10.07.2024	83,00	basen do ogrodu	10.07.2024	83,00	83,00	0,00
85.	03/07/2024	10.07.2024	950,00	przewóz osób - wycieczka	10.07.2024	950,00	950,00	0,00
86.	606/32407/11271616	11.07.2024	71,10	artykuły spożywcze	14.07.2024	71,10	71,10	0,00
87.	10064/07/2024	12.07.2024	94,92	stoiki z kranikiem do wody	11.07.2024	94,92	94,92	0,00
88.	10/07/2024/FVS	12.07.2024	195,00	szkolenie dla pracowników	12.07.2024	195,00	195,00	0,00
89.	000149/1343	12.07.2024	159,98	wentylator do Sali	12.07.2024	159,98	159,98	0,00
90.	02.07.2024	15.07.2024	130,00	zajęcia Zumba Kids	15.07.2024	130,00	130,00	0,00

Inda Szymur

									wydatek niekwalifikowalny - brak opisu merytorycznego i jakiego okresu dotyczy wynagrodzenie - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/07/2024 z opisem merytorycznym o następującej treści: "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Niepublicznego Przedszkola Montessori Kraina Rozwoju należnego za 2024 r. Wynagrodzenie zostało ustalone zgodnie z Regulaminem Wynagradzania Dyrektora. Zgodnie z par. 5 ust. 1 Regulaminu wypłata wynagrodzenia może następować w transzach w trakcie roku kalendarzowego. Niniejsza wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2024 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
91.	przelew	16.07.2024	719,11	wynagrodzenie Dyrektora	16.07.2024	719,11	719,11	0,00	
92.	132214/MAG-07/2024	17.07.2024	142,92	zagłę ogrodowe	16.07.2024	142,92	142,92	0,00	
93.	2024-06-018095	19.07.2024	528,79	artykuły do montażu zagł	23.07.2024	528,79	528,79	0,00	
94.	FV429/2024	20.07.2024	366,99	zagłę ogrodowe	20.07.2024	366,99	366,99	0,00	
95.	4258/SRD/2024	22.07.2024	339,05	środki czystości, naczynia jednorazowe	24.07.2024	339,05	339,05	0,00	wydatek niekwalifikowalny w części naczyn jednorazowych (kubki 6,70 zł, noże 7,00 zł, widelce 7,90 zł, łyżeczki 12,50 zł - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr 4258/SRD/2024 wystawioną dnia 22.07.2024 r. na kwotę 339,05 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Naczynia jednorazowe (poz. nr 2, 3, 4, 6) wykorzystane podczas zajęć kulinarnych z dziećmi"
96.	10/07/2024	23.07.2024	38,50	kwiaty	25.07.2024	38,50	0,00	38,50	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
97.	13/07/2024	25.07.2024	149,00	artykuły biurowe	gotówka	149,00	149,00	0,00	
98.	6098240726223015	26.07.2024	151,54	artykuły spożywcze	28.07.2024	151,54	0,00	151,54	wydatek niekwalifikowalny, zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, paragon bez NIP-u
99.	04/07/2024	28.07.2024	259,60	zabawki, artykuły biurowe	02.08.2024	259,60	259,60	0,00	
100.	FV/2024/07/14	29.07.2024	448,00	posiłki - wycieczka	30.07.2024	448,00	0,00	448,00	wydatek niekwalifikowalny, zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
101.	03/07/2024	30.07.2024	432,00	zajęcia laneczne	05.08.2024	432,00	432,00	0,00	
102.	F70364	30.07.2024	30,00	bilety Arboretum	gotówka	30,00	30,00	0,00	16.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2023/2024 - 10. Wycieczki i spacer po 9 Wycieczka do Arboretum w Kórniku, str. 223, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
103.	56/3/2024	31.07.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	05.08.2024	6 000,00	6 000,00	0,00	
104.	37/2024	31.07.2024	192,00	lody dla dzieci	30.07.2024	192,00	0,00	192,00	wydatek niekwalifikowalny, zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
105.	24/SZW/07/317	31.07.2024	152,00	wywoz śmieci	31.07.2024	152,00	152,00	0,00	
106.	14/07/2024	31.07.2024	500,00	przewóz osób - wycieczka	31.07.2024	500,00	500,00	0,00	16.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2023/2024 - 10. Wycieczki i spacer po 9 Wycieczka do Arboretum w Kórniku, str. 223, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
107.	Lista plac	31.07.2024	6 538,46	wynagrodzenia	08.08.2024	6 538,46	6 538,46	0,00	brak dały wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
108.	Składka ZUS		5 356,32	składki ZUS	20.09.2024	3 107,72	3 107,72	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu, brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument DRA z RCA za sierpień 2024
109.	F/205/2024/44877	31.07.2024	1 193,01	wyposażenie Sal	31.07.2024	1 193,01	1 193,01	0,00	
110.	6098240801502916	01.08.2024	22,97	środki czystości	04.08.2024	22,97	22,97	0,00	
111.	30/8/2024	01.08.2024	492,00	usługi księgowe	11.08.2024	492,00	492,00	0,00	
112.	F/0002/08/24/K1	06.08.2024	1 430,00	warsztaty czekoladowe	08.08.2024	1 430,00	1 430,00	0,00	
113.	609824080869316	08.08.2024	34,85	artykuły do sałatki - zajęcia	10.08.2024	34,85	34,85	0,00	
114.	06645F03100/24	08.08.2024	108,81	kiszenie ogórków - zajęcia	10.08.2024	108,81	108,81	0,00	
115.	39/2024	10.08.2024	540,00	przewóz osób - wycieczka	11.08.2024	540,00	540,00	0,00	17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2023/2024 - 10. Wycieczki i spacer po 9 Wycieczka do Muzeum Czekolady w Poznaniu, str. 223, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
116.	28/2024	11.08.2024	150,00	szkolenie BHP	12.08.2024	150,00	150,00	0,00	
117.	901258250	12.08.2024	442,05	dziennik zajęć, diagnozy, zabawki	15.08.2024	442,05	442,05	0,00	
118.	6098240813780316	13.08.2024	15,35	środki czystości	15.08.2024	15,35	15,35	0,00	
119.	171/08/2024	16.08.2024	100,00	badania pracownika	20.08.2024	100,00	100,00	0,00	
120.	przelew	20.08.2024	1 406,43	wynagrodzenie Dyrektora	20.08.2024	1 406,43	1 406,43	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak opisu merytorycznego i jakiego okresu dotyczy wynagrodzenie - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/08/2024 z opisem merytorycznym o następującej treści: "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Niepublicznego Przedszkola Montessori Kraina Rozwoju należnego za 2024 r. Wynagrodzenie zgodnie z regulaminem. Niniejsza wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2024 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
121.	F5511	21.08.2024	47,00	artykuły remontowe	23.08.2024	47,00	47,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W005776
122.	4821/SRD/2024	22.08.2024	381,85	artykuły różne, środki czystości	24.08.2024	381,85	381,85	0,00	wydatek niekwalifikowalny w części (słomka 17,99 zł, olejek zapachowy 8,60 zł i patyczki kosmetyczne 4,10 zł) - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr 4821/SRD/2024 wystawioną dnia 22.08.2024 r. na kwotę 381,85 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Słomki i patyczki kosmetyczne zostały wykorzystane podczas zajęć plastycznych z dziećmi. Olejek zapachowy wykorzystywany podczas zajęć sensorycznych i relaksacyjnych z dziećmi"
123.	52/08/2024	28.08.2024	19,82	materyały edukacyjne	26.08.2024	19,82	19,82	0,00	

Janusz Szypul

								wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr 02/08/24 wystawioną dnia 29.08.2024 r. na kwotę 88,50 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Kubki papierowe jednorazowe zostały wykorzystane podczas zajęć plastycznych z dziećmi."
124.	02/08/24	29.08.2024	88,50	artykuły plastyczne	04.09.2024	88,50	88,50	0,00
125.	05/09/2024	29.08.2024	432,00	zajęcia taneczne	04.09.2024	432,00	432,00	0,00
126.	24/SZW/08/307	30.08.2024	228,00	wywóz śmieci	04.09.2024	228,00	228,00	0,00
127.	893/08/2024	30.08.2024	179,99	środki na gryzonie	29.08.2024	179,99	179,99	0,00
128.	6719/2024	31.08.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	06.09.2024	6 000,00	6 000,00	0,00
129.	Lista plac	31.08.2024	9 002,34	wynagrodzenia	04.09.2024	7 332,44	7 332,44	0,00
130.	Lista plac	31.08.2024	1 669,90	wynagrodzenia	30.08.2024	1 669,90	1 669,90	0,00
131.	Składka ZUS		6 403,62	składki ZUS	18.10.2024	3 917,67	3 917,67	0,00
132.	PIT-4		120,00	podatek za pracowników	18.10.2024	120,00	120,00	0,00
133.	30/9/2024	01.09.2024	492,00	usługi księgowe	04.09.2024	492,00	492,00	0,00
134.	31318/2024/RPSA	02.09.2024	128,20	środki czystości	29.08.2024	117,25	117,25	0,00
135.	FVS/09/2024	05.09.2024	640,00	nauka języka angielskiego	09.09.2024	640,00	640,00	0,00
136.	1/09/2024	09.09.2024	260,00	zajęcia joga	17.09.2024	260,00	260,00	0,00
137.	5265/SRD/2024	11.09.2024	199,58	środki czystości, bibuła	13.09.2024	199,58	199,58	0,00
138.	738/09/2024	13.09.2024	49,63	medale - Pasowanie	13.09.2024	49,63	49,63	0,00
139.	000233	16.09.2024	148,00	dekoracje do Sali	18.09.2024	148,00	0,00	148,00
140.	A03710124260155406597301	16.09.2024	24,81	dekoracje do Sali	17.09.2024	24,81	24,81	0,00
141.		17.09.2024	1 897,63	wynagrodzenie Dyrektora	17.09.2024	1 897,63	1 897,63	0,00
142.	82/9/2024	17.09.2024	76,78	prezent na Dzień Przedszkolaka	16.09.2024	76,78	0,00	76,78
143.	1121/2024	18.09.2024	269,10	zabawka	02.10.2024	269,10	269,10	0,00
144.	458/9/2024	18.09.2024	102,90	książki do zajęć	16.09.2024	102,90	102,90	0,00
145.	5436/SRD/2024	19.09.2024	98,10	środki czystości, wyposażenie	22.09.2024	98,10	98,10	0,00
146.	914/09/2024	19.09.2024	265,00	naprawa drukarki	22.09.2024	265,00	265,00	0,00
147.	2180240919334016	19.09.2024	80,78	artykuły spożywcze	22.09.2024	79,99	0,00	79,99
148.	1571/AMII/09/2024	23.09.2024	59,95	prezenty - Dzień Chłopca	23.09.2024	59,95	0,00	59,95
149.	06/09/20245	24.09.2024	432,00	zajęcia taneczne	30.09.2024	432,00	432,00	0,00
150.	09/09/24	30.09.2024	100,00	artykuły biurowe	02.10.2024	100,00	100,00	0,00
151.	24/SZW/09/312	30.09.2024	152,00	wywóz śmieci	01.10.2024	152,00	152,00	0,00
152.	7510/2024	30.09.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	04.10.2024	6 000,00	6 000,00	0,00
153.	5646/SRD/2024	30.09.2024	75,01	środki czystości	02.10.2024	75,01	75,01	0,00
154.	Lista plac	30.09.2024	7 332,44	wynagrodzenia	04.10.2024	7 332,44	7 332,44	0,00
155.	Składka ZUS		4 760,60	składki ZUS	20.11.2024	3 917,67	3 917,67	0,00
156.	PIT-4		198,00	podatek za pracowników	20.11.2024	120,00	120,00	0,00
157.	30/10/2024	01.10.2024	492,00	usługi księgowe	02.10.2024	492,00	492,00	0,00
158.	F569644	02.10.2024	7,41	warzywa - zajęcia	04.10.2024	7,41	7,41	0,00
159.	000044	03.10.2024	32,00	artykuły na zajęcia - Dzień Dyni	06.10.2024	32,00	32,00	0,00
160.	FS/000220/10/2024/AL	03.10.2024	73,92	artykuły papiernicze	02.10.2024	62,97	62,97	0,00
161.	531/10/2024	03.10.2024	60,85	worki do odkurzacza	02.10.2024	49,90	49,90	0,00
162.	FR1/10/2024	09.10.2024	1 250,00	szkolenie dla pracowników	16.10.2024	1 250,00	1 250,00	0,00

Indywidualny Szef

163	5861/SRD/2024	09.10.2024	47,17	naczynia jednorazowe	11.10.2024	47,17	47,17	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr 6861/BRD/2024 wystawioną dnia 09.10.2024 r. na kwotę 47,17 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Artykuły wykorzystane podczas zajęć kulinarnych z dziećmi"
164	FV/BF/0934/PL/2410	14.10.2024	59,89	książki do Sali	13.10.2024	48,94	48,94	0,00	
165	przelew	14.10.2024	3 000,00	wynagrodzenie Dyrektora	14.10.2024	3 000,00	3 000,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak opisu merytorycznego i jakiego okresu dotyczy wynagrodzenie - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 2/10/2024 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny wypłaty części wynagrodzenia rocznego Dyrektora w Przedszkolu Montessori Kraina Rozwoju należnego za 2024 r. Niniejsze wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2024 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
166	0022638	14.10.2024	39,60	ciasto - Dzień Nauczyciela	16.10.2024	39,60	0,00	39,60	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 23594
167	przelew	16.10.2024	1 000,00	wynagrodzenie Dyrektora	16.10.2024	1 000,00	1 000,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak opisu merytorycznego i jakiego okresu dotyczy wynagrodzenie - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/10/2024 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Niepublicznego Przedszkola Montessori Kraina Rozwoju należnego za 2024 r. Niniejsza wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2024 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
168	przelew	16.10.2024	99,61	wynagrodzenie Dyrektora	16.10.2024	99,61	99,61	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak opisu merytorycznego i jakiego okresu dotyczy wynagrodzenie - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 4/10/2024 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Niepublicznego Przedszkola Montessori Kraina Rozwoju należnego za 2024 r. Niniejsza wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2024 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
169	144	17.10.2024	648,00	przewóz os./b - wycieczka	18.10.2024	648,00	648,00	0,00	16.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Ważniejsze wydarzenia z życia grupy poz. 2 Wycieczka do Szreniawy, str. 132, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
170	FA/51/2024/KASA1	17.10.2024	490,00	wycieczka do Muzeum	19.10.2024	490,00	490,00	0,00	16.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Ważniejsze wydarzenia z życia grupy poz. 2 Wycieczka do Szreniawy, str. 132, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
171	FS/24/10/629	21.10.2024	78,50	Dekoracje - Dzień Dyni	20.10.2024	67,55	67,55	0,00	
172	273/10/2024	21.10.2024	26,95	tkanina do zajęć	20.10.2024	16,00	16,00	0,00	
173	32/10/2024	21.10.2024	103,46	dekoracja Sali	20.10.2024	91,47	91,47	0,00	
174	6063/SRD/2024	21.10.2024	113,27	środki czystości	23.10.2024	113,27	113,27	0,00	
175	134/2024	22.10.2024	96,00	kwiaty	24.10.2024	96,00	96,00	0,00	
176	00016	22.10.2024	115,40	kwiaty	24.10.2024	115,40	115,40	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wskazany nr paragonu - prawidłowy to 26299 - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono paragon nr 26299 wystawiony dnia 22.10.2024 r. na kwotę 115,40 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Kwiaty, donice zostały wykorzystane podczas zajęć ogrodniczych w przedszkolu i wsadzone z dziećmi do ogrodu"
177	10/10/2024	29.10.2024	432,00	zajęcia taneczne	04.11.2024	432,00	432,00	0,00	
178	1/10/2024	29.10.2024	480,00	zajęcia sportowe	04.11.2024	480,00	480,00	0,00	
179	24/SZW/10/320	31.10.2024	152,00	wywóz śmieci	04.11.2024	152,00	152,00	0,00	
180	Lista płac	31.10.2024	7 246,45	wynagrodzenia	06.11.2024	7 246,45	7 246,45	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
181	Składka ZUS		5 158,47	składki ZUS	16.12.2024	3 783,65	3 783,65	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu, brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument DRA z RCA za listopad 2024
182	PIT-4		187,00	podatek za pracowników	16.12.2024	187,00	187,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu, brak wykazania za jaki okres są składki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono dokument Obliczenie zaliczki miesięcznej na podatek dochodowy od łącznej kwoty dokonanych wpłat za listopad 2024 r., brak daty wystawienia dokumentu
183	8384/2024	31.10.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	12.11.2024	6 000,00	6 000,00	0,00	
184	29/11/2024	01.11.2024	492,00	usługi księgowe	05.11.2024	492,00	492,00	0,00	
185	384/MAG/11/2024	03.11.2024	147,69	dekoracje do występu	03.11.2024	147,69	147,69	0,00	
186	1/11/2024	04.11.2024	260,00	zajęcia joga	05.11.2024	260,00	260,00	0,00	
187	FV/S/1/11/2024	06.11.2024	960,00	nauka języka angielskiego	12.11.2024	960,00	960,00	0,00	
188	7987/11/2024	06.11.2024	154,79	środki czystości	06.11.2024	154,79	154,79	0,00	wydatek niekwalifikowalny w części (olejek zapachowy - 19,22 zł i płyn do płukania tkanin 18,78 zł) - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr 7987/11/2024 wystawioną dnia 06.11.2024 r. na kwotę 154,79 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Olejek zapachowy używany był w toalecie dla dzieci w celu utrzymania higienicznych warunków. Płyn do płukania tkanin do utrzymania w czystości kamizelek odblawkowych dla dzieci"
189	06214241108259903	08.11.2024	68,90	filtr do odkurzacza	10.11.2024	68,90	68,90	0,00	błędny numer paragonu, prawidłowy to 1161331
190	19/2024	13.11.2024	260,00	dogoterapia	13.11.2024	260,00	260,00	0,00	błędnie wykazano na dokumencie nr NIP

Janusz Szypul

191.	przelew	13.11.2024	3 320,69	wynagrodzenie Dyrektora	13.11.2024	3 320,69	3 320,69	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak opisu merytorycznego i jakiego okresu dotyczy wynagrodzenie - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 2/11/2024 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Niepublicznego Przedszkola Montessori Kraina Rozwoju należnego za 2024 r. Niniejsza wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2024 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
192.	177069/MAG/11/2024	14.11.2024	37,50	świeczki LED - Jasełka	14.11.2024	26,55	26,55	0,00	
193.	5778/WYS/11/2024	15.11.2024	43,94	dzwoneczki - Jasełka	14.11.2024	32,45	32,45	0,00	
194.	04/11/2024	20.11.2024	25,85	kalendarz adwentowy	20.11.2024	14,90	14,90	0,00	
195.	FVI/219239/2024/1001	21.11.2024	230,98	dekoratione świąteczne	20.11.2024	230,98	230,98	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr FVI/219239/2024/1001 wystawioną dnia 21.11.2024 r. na kwotę 230,98 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Materiały służyły do tworzenia tematycznego środowiska edukacyjnego wspierającego realizację aktywności związanych z tradycjami świątecznymi"
196.	000048	21.11.2024	63,00	dekoratione świąteczne	24.11.2024	61,50	61,50	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wskazany nr paragonu - prawidłowy to 071235/0378 - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono paragon nr 071235/0378 wystawiony dnia 21.11.2024 r. na kwotę 63,00 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Materiały służyły do tworzenia tematycznego środowiska edukacyjnego wspierającego realizację aktywności związanych z tradycjami świątecznymi"
197.	F37747	22.11.2024	120,68	rybki do akwarium	24.11.2024	120,68	120,68	0,00	błędny numer paragonu, prawidłowy to W039541, błędnie wykazano datę dokonania płatności, prawidłowa to 22.11.2024 r.
198.	128596/1430	25.11.2024	40,98	dekoratione świąteczne	27.11.2024	39,98	39,98	0,00	błędny numer paragonu, prawidłowy to 128585/1430
199.	FS/10143/11/2024	27.11.2024	98,99	wycieraczka	26.11.2024	89,00	89,00	0,00	
200.	5942/M/G/11/2024	28.11.2024	41,48	pieczęć	26.11.2024	41,48	41,48	0,00	błędnie wpisana data wystawienia dokumentu, prawidłowa to 27.11.2024 r.
201.	08/11/2024	29.11.2024	432,00	zajęcia taneczne	03.12.2024	432,00	432,00	0,00	błędnie wpisana data wystawienia dokumentu, prawidłowa to 28.11.2024 r.
202.	24/SZW/11/308	30.11.2024	152,00	wywich śmieci	03.12.2024	152,00	152,00	0,00	błędnie wpisana data wystawienia dokumentu, prawidłowa to 29.11.2024 r.
203.	13/11/24	29.11.2024	216,50	artykuły papierniczne - biurowe	03.12.2024	216,50	216,50	0,00	
204.	157/2024	30.11.2024	208,00	kwiaty	04.12.2024	208,00	208,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr 157/2024 wystawioną dnia 30.11.2024 r. na kwotę 208,00 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakup choinki do organizacji zajęć o tematyce świątecznej"
205.	Lisia plac	30.11.2024	6 819,04	wynagrodzenia	06.12.2024	6 819,04	6 819,04	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
206.	Rachunek		690,00	wynagrodzenie - zlecenie	06.11.2024	690,00	690,00	0,00	w załączniku do rozliczenia wykorzystania dotacji brak opisu jakiego rachunku dotyczy, powinno być opisane: Rachunek nr 2/2024 r., brak daty sporządzenia na dokumencie
207.	9227/2024	30.11.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	16.12.2024	6 000,00	6 000,00	0,00	
208.	1/12/2024	02.12.2024	260,00	zajęcia joga	17.12.2024	260,00	260,00	0,00	
209.	000125	02.12.2024	82,50	artykuły dekoracyjne	05.12.2024	82,50	82,50	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędny numer paragonu, prawidłowy to 225011/0601 - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono paragon nr 225011/0601 wystawiony dnia 02.12.2024 r. na kwotę 82,50 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakup artykułów świątecznych przeznaczonych do wykorzystania podczas organizacji aktywności edukacyjnych i wychowawczych realizowanych w okresie świątecznym"
210.	6949/SRD/2024	03.12.2024	206,48	środki czystości, artykuły różne	04.12.2024	206,48	206,48	0,00	wydatek niekwalifikowalny - w części (ozdoba choinkowa 11,00 zł) - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, błędnie wykazano datę wystawienia faktury, prawidłowa to 2.12.2024 r. - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę nr 6949/SRD/2024 wystawioną dnia 02.12.2024 r. na kwotę 206,48 zł brutto z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Pozycja nr 6 - choinka drewniana wykorzystana podczas zajęć plastycznych realizowanych z dziećmi w okresie świątecznym. Artykuł wykorzystany do wspólnego malowania farbami."
211.	RA/2/2024/12	03.12.2024	540,00	bilety na spektakl	17.12.2024	540,00	540,00	0,00	17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Ważniejsze wydarzenia z życia grupy poz. 3 Wycieczka na spektakl "Zagubiony prezent" do Śremu, str. 132, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
212.	01/12/2024	03.12.2024	432,00	przewóz osób - wycieczka	03.12.2024	432,00	432,00	0,00	17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Ważniejsze wydarzenia z życia grupy poz. 3 Wycieczka na spektakl "Zagubiony prezent" do Śremu, str. 132, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
213.	30/12/2024	04.12.2024	492,00	usługi księgowe	09.12.2024	492,00	492,00	0,00	
214.	227424/MAG/12/2024	04.12.2024	38,08	artykuły dekoracyjne	02.12.2024	26,59	0,00	26,59	wydatek niekwalifikowalny - dokument wystawiona na osobę fizyczną, a nie na przedszkole,
215.	KOR/1/12/2024	04.12.2024	480,00	nauka języka angielskiego	09.12.2024	480,00	480,00	0,00	
216.	FVC/1/12/2024	04.12.2024	240,00	nauka języka angielskiego	09.12.2024	240,00	240,00	0,00	
217.	FV1248/2024	05.12.2024	83,97	obrus - Wigilia	05.12.2024	73,98	73,98	0,00	
218.	167/12/2024	05.12.2024	63,98	kosz na śmieci	05.12.2024	49,99	49,99	0,00	
219.	00174	05.12.2024	67,50	dekoratione do występu	05.12.2024	67,50	67,50	0,00	
220.	2024/0510/01/145125	05.12.2024	105,84	dekoratione pierników	08.12.2024	105,84	105,84	0,00	błędny numer paragonu, prawidłowy to 1021154
221.	000182	05.12.2024	16,00	dekoratione pierników	08.12.2024	16,00	16,00	0,00	błędny numer paragonu, prawidłowy to 175937/0488
222.	13/12/24	10.12.2024	32,49	opłatek, sianko	10.12.2024	21,00	21,00	0,00	
223.	7	10.12.2024	3 400,00	naprawa i wymiana mebli	17.12.2024	3 400,00	3 400,00	0,00	

Jankowiak Szynup T

224	przelew	11.12.2024	5 347,71	wynagrodzenie Dyrektora	11.12.2024	5 347,71	5 347,71	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak opisu merytorycznego i jakiego okresu dotyczy wynagrodzenie - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 2/12/2024 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny wypłaty części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori Kraina Rozwoju należnego za 2024 r. Niniejsza wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2024 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
225	1796012481024000125	11.12.2024	104,95	książki do zajęć	13.12.2024	104,95	104,95	0,00	błędny numer faktury uproszczonej, prawidłowy to 1796012480924000124
226	1796012481024000125	11.12.2024	164,97	książki do zajęć	13.12.2024	164,97	164,97	0,00	
227	9623/2024	12.12.2024	6 000,00	najem pomieszczeń	16.12.2024	6 000,00	6 000,00	0,00	
228	01/12/2024	13.12.2024	480,00	zajęcia sportowe	16.12.2024	480,00	480,00	0,00	
229	FS-2X/000/2353/2024	15.12.2024	89,99	środki czystości	17.12.2024	89,99	89,99	0,00	
230	02/12/2024	17.12.2024	432,00	zajęcia taneczne	18.12.2024	432,00	432,00	0,00	
231	PAR6042/12/2024	17.12.2024	145,26	negrody dla dzieci	16.12.2024	133,80	133,80	0,00	błędny numer paragonu, prawidłowy to 103833
232	7407/ERD/2024	08.12.2024	295,99	artykuły papiernicze	20.12.2024	295,99	295,99	0,00	błędnie wykazana data wystawienia faktury, prawidłowa to 18.12.2024 r.
233	07/12/24	18.12.2024	149,10	artykuły papiernicze, zabawki	19.12.2024	149,10	149,10	0,00	
234	Lista plac	20.12.2024	3 533,58	wynagrodzenia	20.12.2024	3 533,58	3 533,58	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
235	przelew	20.12.2024	6 086,35	wynagrodzenie Dyrektora	20.12.2024	6 086,35	6 086,35	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak opisu merytorycznego i jakiego okresu dotyczy wynagrodzenie - 17.07.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/12/2024 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny wypłaty części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori Kraina Rozwoju należnego za 2024 r. Niniejsza wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2024 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
236	417/RFS/12/2024	27.12.2024	945,89	artykuły remontowe - farby	29.12.2024	659,78	659,78	0,00	
						238 571,90	238 572,89	1 260,95	

DYREKTOR

Edyta Jankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szymkowiak

Dyrektor Przedszkola

Wiktoria Jankowiak

Załącznik nr 2 do protokołu kontroli

Arkusz ustaleń – kontrola wykorzystania dotacji za 2025 r. przez Niepubliczne Przedszkole „Montessori Kraina Rozwoju” – wersja po uwzględnieniu wyjaśnień i korekty rocznego rozliczenia.

Lp.	Numer rachunku, faktury lub innego dowodu księgowego	Data wystawienia rachunku, faktury lub dowodu księgowego	Kwota rachunku, faktury lub dowodu księgowego	Przedmiot zakupu lub płatności (przeznaczenia wydatku)	Data dokonanej płatności	Kwota wydatku sfinansowana z dotacji	Kwota wydatku związana z realizacją zadań i organizacją kształcenia specjalnego oraz organizacją zajęć rewalidacyjno-wychowawczych	Kwota dotacji prawidłowo wydatkowana	Kwota wydatku związana z realizacją zadań i organizacją kształcenia specjalnego oraz organizacją zajęć rewalidacyjno-wychowawczych - prawidłowo wydatkowana	Kwota dotacji nieprawidłowo wydatkowana	Kwota wydatku związana z realizacją zadań i organizacją kształcenia specjalnego oraz organizacją zajęć rewalidacyjno-wychowawczych - prawidłowo wydatkowana	Kwota wydatku związana z realizacją zadań i organizacją kształcenia specjalnego oraz organizacją zajęć rewalidacyjno-wychowawczych - nieprawidłowo wydatkowana	UWAGI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	20/01/2025	01.01.2025	492,00	usługi księgowe	06.01.2025	492,00	0,00	492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	FVS/4/01/2025	06.01.2025	640,00	nauczanie języka angielskiego	10.01.2025	640,00	0,00	640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	19/2025	07.01.2025	231,96	artykuły różne, środki czystości	07.01.2025	231,96	0,00	231,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	102/01/2025	06.01.2025	314,95	wyposażenie - krzesła	07.01.2025	284,97	0,00	284,97	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	F/2025/01/0431	09.01.2025	549,00	wyposażenie - piekarnik elektryczny	08.01.2025	549,00	0,00	549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	19/07	09.01.2025	49,40	termometr do Sa	09.01.2025	49,40	0,00	49,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	5/01/2025	10.01.2025	945,90	usługa fotograficzna	10.01.2025	945,90	0,00	0,00	0,00	945,90	0,00	0,00	prośbę o dostarczenie programu oraz przebiegu warsztatów (kserokopia wpisu w dzienniku zajęć) - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 21.11.2024 r., str. 38 - z opisu wynika że była to sesja świąteczna - wydatek niekwalifikowalny.
8.	110.01.2025	17.01.2025	163,20	książki - warsztaty stolnicze	17.01.2025	163,20	0,00	163,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	00/014	18.01.2025	75,96	książki	18.01.2025	75,96	0,00	75,96	0,00	0,00	0,00	0,00	bieganie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 128221
10.	000166/0841	18.01.2025	250,27	warsztaty - Dzień Dziadka	20.01.2025	250,27	0,00	250,27	0,00	0,00	0,00	0,00	bieganie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 142372/0641 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 22.01.2025 r., str. 50,
11.	343/SRD/2675	20.01.2025	42,14	artykuły różne	20.01.2025	42,14	0,00	42,14	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.	2180250120101315	20.01.2025	85,89	artykuły spożywcze	20.01.2025	85,89	0,00	85,89	0,00	0,00	0,00	0,00	bieganie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 950338 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 22.01.2025 r., str. 50,
13.	062142501201001702	21.01.2025	39,70	warsztaty - Dzień Dziadka	21.01.2025	39,70	0,00	39,70	0,00	0,00	0,00	0,00	bieganie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 868941 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 22.01.2025 r., str. 50,
14.	0621425012287301	22.01.2025	20,36	warsztaty - Dzień Dziadka	22.01.2025	20,36	0,00	20,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.	F/0007/01/25/R1	28.01.2025	33,96	artykuły spożywcze, narzędzia barwniki - warsztaty sensoryczne	30.01.2025	33,96	0,00	33,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
16.	F012800/2025/CL	28.01.2025	34,48	artykuły różne	27.01.2025	22,99	0,00	22,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.	06/01/25	29.01.2025	440,00	zajęcia edukacyjne	29.01.2025	440,00	0,00	440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.	496/SRD/2025	29.01.2025	135,28	artykuły różne	29.01.2025	135,28	0,00	135,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.	07/01/2025	30.01.2025	432,00	zajęcia laneczne	03.02.2025	432,00	0,00	432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.	6088250130151001	30.01.2025	30,43	artykuły różne - warsztaty sensoryczne	30.01.2025	30,43	0,00	30,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.	637/2025	31.01.2025	6 500,00	wynajem pomieszczeń	07.02.2025	6 500,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.	0003/2025	31.01.2025	1 470,00	warsztaty edukacyjne	03.02.2025	1 470,00	0,00	1 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.	03/01/25	31.01.2025	171,18	artykuły biurowe	03.02.2025	171,18	0,00	171,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.	25/SZW/01/336	31.01.2025	152,00	wywóz odpadów siałych	03.02.2025	152,00	0,00	152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.	Lista plac	31.01.2025	8 270,32	wynagrodzenia	06.02.2025	8 270,32	0,00	8 270,32	0,00	0,00	0,00	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
26.	PIT-4	31.01.2025	189,00	podatek za prawników	23.03.2025	189,00	0,00	189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy podatek
27.	Składowe ZUS	31.01.2025	5 666,68	składowe ZUS	23.03.2025	4 450,42	0,00	4 450,42	0,00	0,00	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy składowe
28.	30/02/2025	01.02.2025	738,60	usługi księgowe	06.02.2025	738,60	0,00	738,60	0,00	0,00	0,00	0,00	
29.	05/02/2025	05.02.2025	700,00	przewóz osób	06.02.2025	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.07.2026 r. przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 Ważniejsze wydarzenia z życia grupy poz. 4 Wycieczka do Folwarku Konnego Hermanów, str. 132, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
30.	FVS/2025/02/000150	06.02.2025	129,96	sialka obojowa	06.02.2025	129,96	0,00	129,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
31.	16/01/2502/06341103	06.02.2025	50,84	artykuły - Dzień polny	11.02.2025	50,84	0,00	50,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.	06/2/2025	07.02.2025	15,00	pani do osłony	06.03.2025	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33.	FVS/6/02/2025	10.02.2025	960,00	nauczanie języka angielskiego	11.02.2025	960,00	0,00	960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34.	01/02/2025	10.02.2025	320,00	zajęcia sportowe	11.02.2025	320,00	0,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35.	10/01001800225	11.02.2025	85,69	środki czystości	10.02.2025	85,69	0,00	85,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
36.	609670214012712	14.02.2025	13,96	artykuły na zajęcia - печенье dla детей	16.02.2025	13,96	0,00	13,96	0,00	0,00	0,00	0,00	

Jadwiga Szynk

													błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 2/02/2025 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 2/02/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należącego za 2025 r. Niniejsza wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
37.	W0 2025/003	14.02.2025	5 238,44	wynagrodzenie dyrektora zarządzającego	14.02.2025	5 238,44	0,00	5 238,44	0,00	0,00	0,00	0,00	
38	03/2025	10.02.2025	130,00	dogoterapia	21.02.2025	130,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39.	PA/83/02/2025	20.02.2025	93,34	występ z okazji Dnia Kobiet	20.02.2025	93,36	0,00	0,00	0,00	93,36	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak danych i NIP-u przedszkola; zgodnie z opisem faktury kapelusze wykorzystywane na zajęciach rytmiki
40.	6068250220039501	20.02.2025	17,99	tabietki do wyperzarki	06.03.2025	17,99	0,00	17,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	01/02/2025	24.02.2025	260,00	zajęcie jogi	01.03.2025	260,00	0,00	260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	FVS2511011520021	25.02.2025	92,60	wyposażenie i dekoracje	27.02.2025	92,00	0,00	92,00	0,00	0,00	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono paragon z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Dzbanki zostały przeznaczone do sal dydaktycznych i służą zapewnieniu dzieciom stałego dostępu do wody pitnej. Zakup kubka stanowił zakup pomocy wykorzystywanej podczas zajęć dydaktycznych i znajdował. Znajdował się w kącie życia praktycznego Montessori. Zakup zestawu figurek kurczaków, jasek i metalowej podstawki stanowiły bieżący wydatek na pomoce dydaktyczne wykorzystywane podczas zajęć Przyrodniczych i sensorycznych. Metalowa konewka - wyposażenie wykorzystywane podczas zajęć przyrodniczych"
43.	000129	25.02.2025	111,70	dekoracje Sali na Dzień Dinozaura	27.02.2025	111,70	0,00	111,70	0,00	0,00	0,00	0,00	prośbę o dostarczenie programu oraz przebiegu warsztatów (kserokopia wpisu w dzienniku zajęć), błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 083033/0452 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 26.02.2025 r., str. 58,
44.	05/02/2025	26.02.2025	432,00	zajęcia taneczne	04.03.2025	432,00	0,00	432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45.	F617462	27.02.2025	36,63	artykuły na zajęcia - pocięcie ciasteczek	01.03.2025	36,63	0,00	36,63	0,00	0,00	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W670006
46.	6098250227765815	27.02.2025	37,55	artykuły na zajęcia - pocięcie ciasteczek	27.02.2025	36,76	0,00	26,38	0,00	10,40	0,00	0,00	wydatek w części niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki (zakup paczków 10,40 zł)
47.	F050178	27.02.2025	31,60	paczki -Tusty czwartek	27.02.2025	31,60	0,00	0,00	0,00	31,60	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W16542
48.	04/02/25	28.02.2025	187,88	artykuły papierniczne, biurowe	04.03.2025	187,88	0,00	187,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
49.	25/SZW/02/197	28.02.2025	174,81	wywóz odpadów z pojemnika	04.03.2025	174,81	0,00	174,81	0,00	0,00	0,00	0,00	
50.	Lista plac	28.02.2025	8 069,68	wynagrodzenia	04.03.2025	8 069,68	0,00	8 069,68	0,00	0,00	0,00	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
51.	Składki ZUS	28.02.2025	6 019,27	składki ZUS	16.04.2025	4 130,49	0,00	4 130,49	0,00	0,00	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy składki
52.	PIT-4	28.02.2025	302,00	podatek za pracowników	16.04.2025	169,00	0,00	169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy podatek
53.	1356/2025	28.02.2025	8 871,04	wynajem pomieszczeń, ogrzewanie	14.03.2025	8 871,04	0,00	8 871,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
54.	30/03/2025	01.03.2025	589,99	usługi księgowe	04.03.2025	589,99	0,00	589,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
55.	FV 5/03/2025	04.03.2025	1 120,00	nauka języka angielskiego	12.03.2025	1 120,00	0,00	1 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
56.	8/2025	05.03.2025	100,00	szkolenie BHP	10.03.2025	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	brak opisu na dokumencie, którego pracownika dotyczy szkolenie
57.	02/03/2025	06.03.2025	560,00	zajęcia sportowe	06.03.2025	560,00	0,00	560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
58.	403/MH/03/2025	06.03.2025	226,00	wyposażenie - meble	05.03.2025	226,00	0,00	226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
59.	KOR/10/03/2025	10.03.2025	-480,00	korekta - nauka języka angielskiego	12.03.2025	-480,00	0,00	-480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60.	1316/SRD/2025	10.03.2025	277,31	artykuły różne	10.03.2025	277,31	0,00	277,31	0,00	0,00	0,00	0,00	wydatek w części niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki (zakup E kapsulek 29,00 zł) - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Poz. 18. zakup E kapsulek został dokonany w celu utrzymania w należytym stanie higienicznym kamizelek odblaskowych i łódź stanowiących wyposażenie przedszkola"
61.	RA/35/2025	12.03.2025	150,00	wynajem kserokopiarki	23.03.2025	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
62.	60/03/2025	12.03.2025	27,82	materiały edukacyjne	11.03.2025	27,82	0,00	27,82	0,00	0,00	0,00	0,00	

Janusz Szynul

J

Arkusz ustaleń – kontrola wykorzystania dotacji za 2025 r. przez Niepubliczne Przedszkole „Montessori Kraina Rozwoju” – wersja po uwzględnieniu wyjaśnień i korekty rocznego rozliczenia.

Jackson's Syrup 7

												błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 2/05/2025 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 2/05/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należnego za 2025 r. Niniejsza wypłata stanowi transzę wynagrodzenia rocznego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
108	WB 2025/006	05.05.2025	10 000,00	wynagrodzenie dyrektora zarządzającego	05.05.2025	10 000,00	2 261,07	10 000,00	2 261,07	0,00	0,00	
109	WB 2025/006	05.05.2025	15 000,00	wynagrodzenie dyrektora zarządzającego	05.05.2025	15 000,00	1 817,35	15 000,00	1 817,35	0,00	0,00	błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 3/05/2025, brak opisu merytorycznego na dokumencie - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/05/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należnego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
110	B9/05/2025	07.05.2025	57,77	zabawki	09.05.2025	57,77	1,93	57,77	1,93	0,00	0,00	
111	6/05/2025	08.05.2025	1 100,00	przewóz osób	08.05.2025	1 100,00	36,67	1 100,00	36,67	0,00	0,00	17.07.2026 r. przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 Ważniejsze wydarzenia z życia grupy poz. 11 Wyliczka do PSP w Poznaniu, str. 132, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
112	FVS/4/05/2025	08.05.2025	800,00	nauczka języka angielskiego	15.05.2025	800,00	26,67	800,00	26,67	0,00	0,00	
113	3/05/2025	10.05.2025	1 022,75	wynagrodzenie um. z/o dzieła	05.05.2025	1 010,00	600,00	1 020,00	600,00	0,00	0,00	
114	1/2/2025	10.05.2025	240,96	wynagrodzenie um. z/o dzieła	05.05.2025	133,05	133,05	133,05	133,05	0,00	0,00	błędnie wykazana kwota dokumentu - prawidłowa to 200,00 zł
115	1/05/2025	12.05.2025	260,00	zajęcia angi.	17.06.2025	260,00	8,67	260,00	8,67	0,00	0,00	
116	169/N	13.05.2025	413,00	artykuły dydaktyczne	17.06.2025	388,00	12,93	388,00	12,93	0,00	0,00	
117	00038	17.05.2025	178,96	zabawki	17.05.2025	178,96	5,96	178,96	5,96	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 63438
118	400/ALG/05/2025	19.05.2025	215,88	branża na występy	18.05.2025	215,88	7,20	215,88	7,20	0,00	0,00	
119	6098250/20971516	20.05.2025	71,16	artykuły na zajęcia - z oła	20.05.2025	71,16	2,37	71,16	2,37	0,00	0,00	
120	RA/88/2025	26.05.2025	150,00	wynajem kserokopiarki	28.05.2025	150,00	5,00	150,00	5,00	0,00	0,00	
121	250527865001	27.05.2025	25,01	środki czystości	27.05.2025	25,01	0,83	25,01	0,83	0,00	0,00	
122	609825052801/1501	28.05.2025	78,82	artykuły spożywcze - Targi Zdrowia	30.05.2025	78,82	2,63	78,82	2,63	0,00	0,00	
123	250529980201	29.05.2025	40,93	artykuły spożywcze	29.05.2025	40,93	1,68	0,00	0,00	40,93	1,68	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
124	40303/M/2025	29.05.2025	361,55	wypożyczenie	28.05.2025	331,55	11,05	331,55	11,05	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak potwierdzenia zapłaty - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono potwierdzenie zapłaty za fakturę 40303/M/2025 na kwotę 361,55 zł
125	05/05/2025	29.05.2025	432,00	zajęcia taneczne	28.05.2025	432,00	14,40	432,00	14,40	0,00	0,00	
126	25/SZW/05/316	30.05.2025	174,81	wywóz odpadów z pojemnika	03.06.2025	174,81	5,83	174,81	5,83	0,00	0,00	
127	Lista plac	31.05.2025	11 532,96	wynagrodzenia	06.06.2025	11 532,96	384,43	11 532,96	384,43	0,00	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
128	PIT-4	31.05.2025	306,00	podatek za pracowników	18.07.2025	306,00	10,20	306,00	10,20	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy podatek
129	Składki ZUS	31.05.2025	9 505,20	składki ZUS	18.07.2025	5 980,36	318,15	5 980,36	318,15	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy składki
130	3860/2025	31.05.2025	6 500,00	wynajem pomieszczeń	06.06.2025	6 500,00	216,67	6 500,00	216,67	0,00	0,00	
131	31/06/2025	01.06.2025	589,99	usługi księgowe	03.06.2025	589,99	19,67	589,99	19,67	0,00	0,00	
132	02/05/25	01.06.2025	138,80	artykuły papiernicze	10.06.2025	138,80	4,63	138,80	4,63	0,00	0,00	błędnie wykazana data wystawienia dokumentu - prawidłowa to 30.05.2025 r.
133	FV/37.07/2025	02.06.2025	384,90	drewniane skrzynki	31.05.2025	384,90	12,83	384,90	12,83	0,00	0,00	
134	2/6/2025	02.06.2025	600,00	alkoterapia	04.06.2025	600,00	20,00	600,00	20,00	0,00	0,00	
135	0072/SRD/2/25	02.06.2025	342,89	artykuły różne, środki czystości	04.06.2025	342,89	11,43	342,89	11,43	0,00	0,00	
136	F0698/174	02.06.2025	66,99	lody na Dzień Dziecka	02.06.2025	66,99	2,23	66,99	2,23	0,00	0,00	proszę o dostarczenie programu oraz przebiegu warsztatów (kserokopia wpisu w dzienniku zajęć), błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W/129082 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 2.06.2025 r., str. 80.
137	F110314	02.06.2025	33,67	lody na Dzień Dziecka	02.06.2025	33,67	1,13	33,67	1,13	0,00	0,00	proszę o dostarczenie programu oraz przebiegu warsztatów (kserokopia wpisu w dzienniku zajęć), błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W/129082 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 2.06.2025 r., str. 80.
138	06214250602144302	02.06.2025	417,90	wypożyczenie drobne - odkurzacze	04.06.2025	417,90	13,93	417,90	13,93	0,00	0,00	
139	FVS/06/2025	04.06.2025	640,00	nauczka języka angielskiego	06.06.2025	640,00	21,33	640,00	21,33	0,00	0,00	
140	3	06.06.2025	3 750,00	zabudowa, konserwacja placu zabaw	06.06.2025	3 750,00	125,00	3 750,00	125,00	0,00	0,00	
141	00006	07.06.2025	292,00	kwiaty do ogrodu	09.06.2025	292,00	9,73	292,00	9,73	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 146403
142	2/2025	10.06.2025	210,57	wynagrodzenie um. z/o dzieła	06.06.2025	210,57	210,57	210,57	210,57	0,00	0,00	

Janusz Szynul

143.	4/2025	10.06.2025	780,00	wynagrodzenie um z/c dzieło	06.06.2025	780,00	480,00	780,00	480,00	0,00	0,00	
144.	3279/SRD/2025	11.06.2025	394,40	artykuły różne - piknik rodzinny	gotówka	394,40	13,15	0,00	0,00	394,40	13,15	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
145.	3051250612559703	12.06.2025	218,19	artykuły różne - piknik rodzinny	gotówka	218,19	7,27	0,00	0,00	218,19	7,27	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
146.	F651452	13.06.2025	104,93	ślaski na kompot - zajęcia z dziećmi	15.06.2025	104,93	3,50	104,93	3,50	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W708417
147.	654100/2025	14.06.2025	44,19	artykuły do zajęć plastycznych	10.06.2025	32,70	1,09	32,70	1,09	0,00	0,00	
148.	3724250616173203	16.06.2025	97,86	artykuły spożywcze - piknik rodzinny	gotówka	97,86	3,26	0,00	0,00	97,86	3,26	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
149.	05020/2025/025	16.06.2025	23,36	zawieszki do fotobudki na pliku	17.06.2025	23,36	0,76	23,36	0,76	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono paragon z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakup zawieszek przeznaczonych do wykonania składanej fotobudki wykorzystywanej podczas wydarzeń Przedszkolnych i zajęć edukacyjnych"
150.	4	17.06.2025	360,00	balony	gotówka	360,00	12,67	360,00	12,67	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakup balonów do organizacji zajęć o charakterze wychowawczo-integracyjnym w przedszkolu"
151.	2180250617644713	17.06.2025	146,76	artykuły różne - piknik rodzinny	19.06.2025	146,76	4,89	0,00	0,00	146,76	4,89	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
152.	F10002/06/25/K1	17.06.2025	583,95	artykuły spożywcze - piknik rodzinny	gotówka	583,95	19,47	0,00	0,00	583,95	19,47	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki
153.	FVS2511010930126	17.06.2025	67,00	koce, dzbanki - piknik rodzinny	19.06.2025	67,00	2,23	67,00	2,23	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazana kwota dokumentu - prawidłowa to 68,00 zł - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono paragon z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakupione artykuły stanowiły wyposażenie Przedszkola"
154.	17/6/2025	20.06.2025	1 500,00	animacje	27.06.2025	1 500,00	50,00	1 500,00	50,00	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Usługa animacyjna zorganizowana w przedszkolu. Animację obejmowały organizację zabaw ruchowych, integracyjnych oraz aktywności wspierających rozwój społeczny, emocjonalny i kreatywności dzieci"
155.	6247/2025	23.06.2025	69,66	kolorywanki	23.06.2025	69,66	2,32	69,66	2,32	0,00	0,00	
156.	R161F00056/06/25	23.06.2025	139,95	kremy z filtrem dla dzieci	23.06.2025	139,95	4,66	139,95	4,66	0,00	0,00	
157.	161/6/2025	25.06.2025	42,30	kredki	23.06.2025	42,30	1,41	42,30	1,41	0,00	0,00	błędnie wykazana kwota dokumentu - prawidłowa to 53,79 zł
158.	F0816/109	26.06.2025	196,00	lody na zakończenie roku	30.06.2025	196,00	6,53	0,00	0,00	196,00	6,53	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W209539
159.	RA/105/2025	27.06.2025	150,00	wynajem kserokopiarki	29.06.2025	150,00	5,00	150,00	5,00	0,00	0,00	
160.	0424801	30.06.2025	21,13	owoce - zajęcia	gotówka	21,13	0,70	21,13	0,70	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 451771
161.	25/SZW/06/365	30.06.2025	262,21	wywóz odpadów z pojemnika	06.07.2025	262,21	8,74	262,21	8,74	0,00	0,00	
162.	F5/309925/2025	30.06.2025	90,80	wyposażenie apteczki	30.06.2025	90,80	3,03	90,80	3,03	0,00	0,00	błędnie wykazana kwota dokumentu - prawidłowa to 102,29 zł
163.	UL/2025/609	30.06.2025	344,40	analizy laboratoryjne wody	07.07.2025	344,40	11,48	344,40	11,48	0,00	0,00	
164.	05/06/25	30.06.2025	166,99	artykuły papiernicze, różne	06.07.2025	166,99	5,57	166,99	5,57	0,00	0,00	
165.	3531/SRD/2/25	30.06.2025	116,31	środki czystości	30.06.2025	116,31	3,88	116,31	3,88	0,00	0,00	
166.	4715/2025	30.06.2025	6 500,00	wynajem pomieszczeń	09.07.2025	6 500,00	216,67	6 500,00	216,67	0,00	0,00	
167.	Lista plac	30.06.2025	11 860,97	wynagrodzenia	07.07.2025	11 860,97	395,36	11 860,97	395,36	0,00	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
168.	PIT-4	30.06.2025	279,00	podatek za pracowników	20.08.2025	279,00	9,30	279,00	9,30	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy podatek
169.	Składka ZUS	30.06.2025	7 804,55	składka ZUS	20.08.2025	6 462,25	375,86	6 462,25	375,86	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy składka
170.	WIB 2025/007	30.06.2025	2 000,00	wynagrodzenie dyrektora	30.06.2025	2 000,00	1 767,00	2 000,00	1 767,00	0,00	0,00	błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 2/06/2025 brak opisu merytorycznego na dokumencie - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 2/06/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należącego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"
171.	07/07/2025	01.07.2025	100,00	badanie pracownika	06.07.2025	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	brak opisu na dokumencie, którego pracownika dotyczy szkolenie
172.	30/07/2025	01.07.2025	589,99	usługi księgowe	06.07.2025	589,99	19,67	589,99	19,67	0,00	0,00	
173.	1/07/2025	01.07.2025	260,00	zajęcia jogi	04.08.2025	260,00	8,67	260,00	8,67	0,00	0,00	

Janusz Szynuf

174	6098250704949315	04.07.2025	16,96	artykuły różne	gotówka	16,96	16,96	0,57	16,96	0,57	0,00	0,00	na dokumencie źródłowym brak pieczęci o sfinansowaniu wydatku z budżetu gminy Zaniemyśl - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono paragon z pieczęcią o sfinansowaniu zakupu ze środków dotacji Gminy Zaniemyśl na rok 2025
175	000044/0203	07.07.2025	224,46	naprawy, remonty bieżące	gotówka	224,46	7,48	224,46	7,48	0,00	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 027034/0203
176	95/2025	08.07.2025	120,00	kwalify - dekoracja	gotówka	120,00	4,00	120,00	4,00	0,00	0,00	0,00	zły opis na załączniku do rozliczenia wykorzystania dotacji
177	F238008	08.07.2025	159,99	artykuły biurowe	gotówka	159,99	5,33	159,99	5,33	0,00	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W629543
178	FV/2025/07/01270	09.07.2025	78,64	kleje do papieru	07.07.2025	78,64	2,62	78,64	2,62	0,00	0,00	0,00	błędnie wykazana data wystawienia dokumentu - prawidłowa to 08.07.2025 r.
179	4381010013/9	09.07.2025	430,00	wyposażenie drobne	11.07.2025	430,00	14,33	430,00	14,33	0,00	0,00	0,00	proszę o wyjaśnienie - dekoracje są wydatkiem niekwalifikowanym, na jakie potrzeby przedszkola był dokonany zakup - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakup koca i maty łazienkowej na wyposażenie przedszkola, zakup roślin i doniczek dokonany z przeznaczeniem do wykorzystania jako pomoce dydaktyczne podczas zajęć edukacyjnych, zajęcia tematyczne, przyrodnicze, sensoryczne."
180	5815/BRD/2025	09.07.2025	120,27	artykuły różne, środki czystości	11.07.2025	120,27	4,01	120,27	4,01	0,00	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 026773/0063
181	000192.0063	09.07.2025	161,25	artykuły różne	gotówka	161,25	5,36	161,25	5,36	0,00	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 072820/0205
182	000056/2025	09.07.2025	35,27	naprawy, remonty bieżące	gotówka	35,27	1,18	35,27	1,18	0,00	0,00	0,00	
183	97/2025	10.07.2025	56,00	kwalify - dekoracja	gotówka	56,00	1,87	56,00	1,87	0,00	0,00	0,00	
184	00075	10.07.2025	587,84	wyposażenie drobne, artykuły różne	gotówka	587,84	19,59	587,84	19,59	0,00	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 364781
185	5/2025	10.07.2025	480,00	wynagrodzenie um z/fo dziecko	07.07.2025	480,00	240,00	480,00	240,00	0,00	0,00	0,00	
186	3/2025	10.07.2025	281,10	wynagrodzenie um z/fo dziecko	07.07.2025	281,10	281,10	281,10	281,10	0,00	0,00	0,00	
187	458461	10.07.2025	29,98	owoce - zajęcia golfy	gotówka	29,98	0,99	29,98	0,99	0,00	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 458461
188	WB 2025/008	10.07.2025	2 000,00	wynagrodzenie dyrektora	10.07.2025	2 000,00	1 666,60	2 000,00	1 666,60	0,00	0,00	0,00	błędnie wykazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 210/2025 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 207/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należnego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
189	FA/722/2025/000889	11.07.2025	799,00	wyposażenie drobne - premiiennik larasowy	gotówka	799,00	26,63	799,00	26,63	0,00	0,00	0,00	
190	1/07/2025	14.07.2025	560,00	zajęcia umuzykalniające	14.07.2025	560,00	18,67	560,00	18,67	0,00	0,00	0,00	4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 - Dziennik zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 14.07.2025 r., str. 90,
191	00091	14.07.2025	288,38	dekoracje do Sali	16.07.2025	288,38	9,61	288,38	9,61	0,00	0,00	0,00	proszę o wyjaśnienie zakupu osłon doniczkowych za kwotę 112,92 zł - dekoracje są wydatkiem niekwalifikowanym, na jakie potrzeby przedszkola był dokonany zakup - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Osłony na doniczki były wykorzystywane jako pojemniki do przechowywania materiałów plastycznych w szczególności pędzli, kredki, klejów"
192	98/2025	16.07.2025	120,00	kwalify - dekoracja	gotówka	120,00	4,00	120,00	4,00	0,00	0,00	0,00	zły opis na załączniku do rozliczenia wykorzystania dotacji
193	3944/5RD/2025	16.07.2025	138,98	artykuły różne	16.07.2025	138,98	4,63	138,98	4,63	0,00	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - brak dokumentu
194	4	17.06.2025	380,00	balony	gotówka	380,00	12,67	0,00	0,00	380,00	12,67	0,00	
195	04/07.2025	17.07.2025	480,00	zajęcia sportowe	22.07.2025	480,00	16,00	480,00	16,00	0,00	0,00	0,00	
196	15636-7-2025	18.07.2025	61,29	apteczka - instrukcje BHP	17.07.2025	66,80	2,33	66,80	2,33	0,00	0,00	0,00	
197	24/2025	21.07.2025	500,00	szkolenie	25.07.2025	500,00	16,67	500,00	16,67	0,00	0,00	0,00	brak opisu na dokumencie, którego pracownika dotyczy szkolenie
198	FS1747/EC/7/2025	22.07.2025	47,47	breloczki	21.07.2025	35,98	1,19	35,98	1,19	0,00	0,00	0,00	zły opis na załączniku do rozliczenia wykorzystania dotacji
199	4104/5RD/2025	24.07.2025	173,68	artykuły różne	24.07.2025	173,68	5,99	173,68	5,99	0,00	0,00	0,00	
200	06214250724137303	24.07.2025	42,90	naprawy, remonty bieżące	27.07.2025	42,90	1,43	42,90	1,43	0,00	0,00	0,00	
201	2	25.07.2025	250,00	czyszczenie dywanu	gotówka	250,00	8,33	250,00	8,33	0,00	0,00	0,00	
202	00L045/0612	26.07.2025	99,90	naprawy, remonty bieżące	gotówka	99,90	3,33	99,90	3,33	0,00	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 131943/012
203	FS/38010/07/2025	28.07.2025	196,69	artykuły różne	27.07.2025	181,74	6,06	181,74	6,06	0,00	0,00	0,00	
204	5591/07/2025	28.07.2025	429,67	wyposażenie drobne	27.07.2025	429,67	14,32	429,67	14,32	0,00	0,00	0,00	Ustosownie wykazana kwota dokumentu źródłowego - prawidłowa to 474,64 zł
205	RA/H24/025	28.07.2025	150,00	wynajem kserokopiarki	31.07.2025	150,00	5,00	150,00	5,00	0,00	0,00	0,00	
206	1/02/25	28.07.2025	840,00	warsztaty edukacyjne	31.07.2025	840,00	28,00	840,00	28,00	0,00	0,00	0,00	
207	FVZ2025/126423	30.07.2025	56,49	artykuły biurowe	30.07.2025	45,00	1,50	45,00	1,50	0,00	0,00	0,00	
208	20/07/2025	30.07.2025	700,00	przewóz osób	31.07.2025	700,00	23,33	700,00	23,33	0,00	0,00	0,00	17.07.2026 r. przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 Ważniejsze wydarzenia z życia grupy poz. 15 Wycieczka do sali zabaw "Hej zabawa", str. 132, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
209	02/07/25	30.07.2025	62,70	artykuły papierniczne	04.08.2025	62,70	2,09	62,70	2,09	0,00	0,00	0,00	
210	115790/KF/107/025	31.07.2025	225,52	książki, dzienniki zajęć	30.07.2025	225,52	7,52	225,52	7,52	0,00	0,00	0,00	
211	152/07/2025	31.07.2025	738,00	wykonanie pomiarów należności oświetlenia	04.08.2025	738,00	24,60	738,00	24,60	0,00	0,00	0,00	
212	25/ISZ/07/319	31.07.2025	174,81	wywóz odpadów stałych	31.07.2025	174,81	5,83	174,81	5,83	0,00	0,00	0,00	

Indryka Sajup

Załącznik nr 2 do protokołu kontroli
 Arkusz ustaleń – kontrola wykorzystania dotacji za 2025 r. przez Niepubliczne Przedszkole „Montessori Kraina Rozwoju” – wersja po uwzględnieniu wyjaśnień i korekty rocznego rozliczenia.

213	5549/2025	31.07.2025	6 500,00	wynajem pomieszczeń	12.08.2025	6 500,00	216,67	6 500,00	216,67	0,00	0,00	
214	Lista plac	31.07.2025	15 015,40	wynagrodzenia	04.08.2025	15 015,40	500,51	15 015,40	500,51	0,00	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
215	PIT-4	31.07.2025	214,00	podatek za pracowników	21.09.2025	214,00	7,14	214,00	7,14	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy podatek
216	Składka ZUS	31.07.2025	8 470,18	składki ZUS	21.09.2025	7 712,30	378,75	7 712,30	378,75	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy składki
217	31/08/2025	01.08.2025	589,99	usługi księgowe	04.08.2025	589,99	8,53	589,99	8,53	0,00	0,00	
218	6098250801977116	01.08.2025	36,17	zajęcia kulinarne - owoce	01.08.2025	36,17	1,06	36,17	1,06	0,00	0,00	
219	00010/G159	04.08.2025	16,80	piyn na kleszcze	gotówką	16,80	0,49	16,80	0,49	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 000016383
220	F670657	06.08.2025	37,96	artykuły na zajęcia - kisenie ogorków	gotówką	37,96	1,18	37,96	1,18	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to W7289/8
221	1502/08/2025	06.08.2025	139,96	dziennik zajęć	29.07.2025	119,97	3,50	119,97	3,53	0,00	0,00	
222	JDC/10/08/2025	06.08.2025	56,48	dekoracja - girlanda solenna	05.08.2025	45,00	1,32	45,00	1,32	0,00	0,00	proszę o wyjaśnienie - dekoracje są wydatkiem niekwalifikowanym, na jejnie potrzeby przedszkole był dokonany zakup - 4.06.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakup girlandy solennej został dokonany z przeznaczeniem do wyposażenia ogrodu przedszkolnego - przestrzeni zajęć dydaktycznych, przyrodniczych oraz integracyjno-wychowawczych"
223	FV/15/08/2025	06.08.2025	116,10	wyposażenie drobne - materace	05.08.2025	104,61	3,08	104,61	3,06	0,00	0,00	
224	537/2/2025	06.08.2025	1 434,38	wykładowa	07.08.2025	1 389,37	40,86	1 389,37	40,86	0,00	0,00	
225	3724210007440015	07.08.2025	93,64	artykuły różne	06.08.2025	92,85	2,73	92,85	2,73	0,00	0,00	
226	123/2025	07.08.2025	220,50	zajęcia - ogórki	gotówką	220,50	6,48	220,50	6,48	0,00	0,00	
227	000016	08.08.2025	66,80	artykuły spożywcze	10.08.2025	66,80	1,96	0,00	0,00	66,80	1,96	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 339388
228	372425080834112	08.08.2025	175,62	artykuły spożywcze	10.08.2025	174,64	5,12	0,00	0,00	174,64	5,12	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
229	4/2025	10.08.2025	210,57	wynagrodzenie um. z/lo dzieło	04.08.2025	210,57	210,57	210,57	210,57	0,00	0,00	
230	WB 2025/009	10.08.2025	2 000,00	wynagrodzenie dyrektor	10.08.2025	2 000,00	58,82	2 000,00	58,82	0,00	0,00	błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 3/08/2025 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/08/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należnego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
231	3724250811428012	11.08.2025	47,42	artykuły na zajęcia kulinarne	13.08.2025	46,63	1,37	46,63	1,37	0,00	0,00	
232	FS-2X/00001554/2025	11.08.2025	189,99	wyposażenie drobne - blender	13.08.2025	189,99	5,59	189,99	5,59	0,00	0,00	
233	1589/00072/12062025/31	12.08.2025	89,43	artykuły na zajęcia kulinarne	14.08.2025	88,64	2,61	88,64	2,61	0,00	0,00	
234	3577/08/2025	13.08.2025	56,45	worki do odkurzacza	13.08.2025	45,00	1,32	45,00	1,32	0,00	0,00	
235	FU/25/2025/BAJKA	13.08.2025	204,00	lody	15.08.2025	204,00	6,00	0,00	0,00	204,00	6,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
236	FV3/08/2025	13.08.2025	784,00	wyjazd Muzeum Pyry	15.08.2025	784,00	23,06	784,00	23,06	0,00	0,00	17.07.2026 r. przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 Ważniejsze wydarzenia z życia grupy poz. 17 Wycieczka do Muzeum Pyry, str. 132, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
237	10/08/2025	18.08.2025	1 200,00	przelew z osob	13.08.2025	1 200,00	35,29	1 200,00	35,29	0,00	0,00	17.07.2026 r. przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2024/2025 Ważniejsze wydarzenia z życia grupy poz. 17 Wycieczka do Muzeum Pyry, str. 132, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
238	1670611311525000/37	19.08.2025	291,16	książki do Przedszkola	21.08.2025	289,41	8,51	289,41	8,51	0,00	0,00	
239	FS3/08/2025	20.08.2025	600,00	zajęcia ceramiczne	21.08.2025	600,00	17,65	600,00	17,65	0,00	0,00	
240	F/00P/22/15	22.08.2025	376,08	artykuły różne	05.09.2025	379,06	11,15	379,08	11,15	0,00	0,00	
241	6098250822290114	22.08.2025	75,46	lody	24.08.2025	75,46	2,22	0,00	0,00	75,46	2,22	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
242	FV16/08/2025	26.08.2025	122,09	artykuły papiernicze	26.08.2025	110,60	3,25	110,60	3,25	0,00	0,00	
243	RA/142/2025	27.08.2025	150,00	wynajem kserokopinki	22.08.2025	150,00	4,41	150,00	4,41	0,00	0,00	błędnie wykazana data zapłaty za wykonaną usługę - prawidłowa to 28.06.2025 r.
244	25/02/WK/3/265	28.08.2025	174,61	wywóz odpadów	02.09.2025	174,61	5,14	174,61	5,14	0,00	0,00	
245	129/03/2025/JAVA	28.08.2025	113,00	kariony	gotówką	114,00	3,35	114,00	3,35	0,00	0,00	
246	02/08/25	30.08.2025	424,80	artykuły biurowe, papiernicze	02.09.2025	424,80	12,49	424,80	12,49	0,00	0,00	
247	26/08/2025	31.08.2025	161,20	książka pomoc dydaktyczna	25.08.2025	160,00	5,00	169,90	5,00	0,00	0,00	
248	A19210125/4317200/061365	31.08.2025	17,90	lilery do terapii	gotówką	17,90	0,53	17,90	0,53	0,00	0,00	
249	637/08/2025	31.08.2025	7 500,00	wynajem pomieszczeń	09.09.2025	6 500,00	191,18	6 500,00	191,18	0,00	0,00	
250	Lista plac	31.08.2025	18 844,68	wynagrodzenia	05.09.2025	18 844,68	554,26	18 844,68	554,26	0,00	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie
251	PIT-4	31.08.2025	340,00	podatek za pracowników	20.10.2025	340,00	10,00	340,00	10,00	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy podatek
252	Składka ZUS	31.08.2025	10 916,77	składki ZUS	20.10.2025	9 967,21	374,60	9 967,21	374,60	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy składki
253	32/09/2025	01.09.2025	589,99	usługi księgowe	02.09.2025	514,35	15,13	514,35	15,13	0,00	0,00	

Julia Szynul

													błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 000000016, zły opis na załączniku do rozliczenia wykorzystania dotacji - 4.08.2025 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2025/2026 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 22.09.2025 r., str. 14, przedstawiono paragon z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakup elementów takich jak modele zwierząt i roślin i przeznaczaniem do wykorzystania podczas zajęć"
254.	00007/0002	07.08.2025	23,00	dekoracje ogrodowe	gotówka	23,00	0,68	23,00	0,68	0,00	0,00		
255.	FV/09/2025	03.09.2025	2 160,00	nauka języka angielskiego	05.09.2025	1 440,00	42,35	1 440,00	42,35	0,00	0,00		zły opis na załączniku do rozliczenia wykorzystania dotacji
256.	115126/T/09/2025	03.09.2025	81,10	dekoracje Sal. Przedszkole	03.09.2025	31,20	0,92	31,20	0,92	0,00	0,00		
257.	363/2025	03.09.2025	46,37	zeszyty	02.09.2025	34,66	1,03	34,66	1,03	0,00	0,00		
258.	FV/08528/25	04.09.2025	201,76	artykuły różne	09.09.2025	201,76	5,93	201,76	5,93	0,00	0,00		
													błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 3/09/2025 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/09/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należącego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
259.	WB/2025/010	05.09.2025	2 000,00	wynagrodzenia dyrektora	05.09.2025	2 000,00	58,82	2 000,00	58,82	0,00	0,00		
260.	1/09/2025	06.09.2025	260,00	zajęcia jogi	24.09.2025	260,00	7,65	260,00	7,65	0,00	0,00		
261.	FV/2025/818	10.09.2025	78,86	artykuły - zajęcia Dzień Izjera medale - pasowanie na Przedszkolaka	09.09.2025	67,37	1,98	67,37	1,98	0,00	0,00		
262.	1182/8/2025	10.09.2025	47,29		09.09.2025	47,29	1,39	47,29	1,39	0,00	0,00		
263.	5/2025	10.09.2025	133,05	wynagrodzenie um. z/lo. d/niel	05.09.2025	133,05	133,05	133,05	133,05	0,00	0,00		
													prośbę o dostarczenie programu oraz przebiegu warsztatów (kserokopia wpisu w dzienniku zajęć), błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 153737, zły opis na załączniku do rozliczenia wykorzystania dotacji - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2025/2026 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 22.09.2025 r., str. 14, przedstawiono paragon z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakup elementów takich jak modele zwierząt i roślin do wykorzystania podczas zajęć. Zakup kwiatów - sadzenie razem z dziećmi"
264.	00026	13.09.2025	184,50	dekoracje ogrodowe	13.09.2025	184,50	5,43	184,50	5,43	0,00	0,00		
													błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 4/09/2025 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 4/09/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należącego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
265.	WB/2025/010	15.09.2025	500,00	wynagrodzenie dyrektora	15.09.2025	500,00	14,71	500,00	14,71	0,00	0,00		
266.	F/009008/25	17.09.2025	230,05	artykuły różne	23.09.2025	230,05	6,77	230,05	6,77	0,00	0,00		
267.	F/009072/25	18.09.2025	127,86	kapsułki do zmywarki	23.09.2025	127,86	3,76	127,86	3,76	0,00	0,00		
													wydatek w części niekwalifikowalny - zakup na kwotę 226,47 zł za konfetti, kurtyny, balony - nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Poz. 1 - kubki wykorzystywane do zajęć plastycznych. Poz. 2- 18 - materiały zakupione i wykorzystywane podczas realizacji zajęć dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych prowadzonych w przedszkolu. Materiały służyły do prowadzenia zajęć tematycznych i wydarzeń edukacyjnych."
268.	5217/SRD/2025	18.09.2025	296,85	artykuły biurowe, dekoracyjne	18.09.2025	296,85	8,73	296,85	8,73	0,00	0,00		
269.	00014	18.09.2025	113,73	karma dla zwierząt	18.09.2025	113,73	3,35	113,73	3,35	0,00	0,00		błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 3724250918983515,
270.	3724250918983511	19.09.2025	62,88	artykuły spożywcze	19.09.2025	62,09	1,83	0,00	0,00	62,09	1,83		wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
271.	21/09/2025	24.09.2025	230,00	dogoterapia	24.09.2025	230,00	6,76	230,00	6,76	0,00	0,00		
272.	RA/159/2025	25.09.2025	150,00	wynajem kserokopiarzki	07.10.2025	150,00	4,41	150,00	4,41	0,00	0,00		
273.	FV/009274/25	26.09.2025	91,38	apteczka	24.09.2025	79,85	2,35	79,89	2,35	0,00	0,00		
274.	0000ED/1730	26.09.2025	119,00	narzędzia	gotówka	119,00	3,50	119,00	3,50	0,00	0,00		błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 523141/1730,
													prośbę o dostarczenie programu oraz przebiegu tego wydarzenia (kserokopia wpisu w dzienniku zajęć), zły opis na załączniku do rozliczenia wykorzystania dotacji - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2025/2026 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 30.09.2025 r., str. 17
275.	FS/009342/09/2025/AMI	29.09.2025	54,99	zabawki	27.09.2025	45,00	1,32	45,00	1,32	0,00	0,00		
276.	25/SZW/09/313	30.09.2025	263,22	wywóz odpadów stałych	07.10.2025	174,81	5,14	174,81	5,14	0,00	0,00		
277.	08/00005	30.09.2025	311,57	artykuły biurowe, różne	07.10.2025	296,58	8,72	296,58	8,72	0,00	0,00		
278.	7258/2025	30.09.2025	7 500,00	wynajem pomieszczenia	10.10.2025	6 500,00	191,18	6 500,00	191,18	0,00	0,00		

Janusz Szynul

279	Lista płuc	30.09.2025	11 559,09	wynagrodzenia	07.10.2025	11 559,09	339,97	11 559,09	339,97	0,00	0,00	z przedstawionych akt osobowych wynika, że część pracowników była zatrudniona w Klubie Dziecięcym i Przedszkolu, w związku z tym proszę o przedstawienie w jakim etacie był zatrudniony i w jakiej placówce, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania ze jaki okres dotyczy wynagrodzenie, błędnie wykazana kwota dokumentu źródłowego - prawidłowa to 17 175,39 zł - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono zestawienie wynagrodzeń za wrzesień 2025 r. na kwotę 11 559,09 zł sfinansowanych z dotacji udzielonej przez Gminę Zaniemyśl na rok 2025
280	PIT-4	30.09.2025	470,00	podatek za pracowników	20.11.2025	197,00	5,79	197,00	5,79	0,00	0,00	z przedstawionych akt osobowych wynika, że część pracowników była zatrudniona w Klubie Dziecięcym i Przedszkolu, w związku z tym proszę o przedstawienie w jakim etacie był zatrudniony i w jakiej placówce, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy podatek - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono zestawienie wynagrodzeń za wrzesień 2025 r. na kwotę 11 559,09 zł sfinansowanych z dotacji udzielonej przez Gminę Zaniemyśl na rok 2025
281	Składki ZUS	30.09.2025	10 595,94	składki ZUS	20.11.2025	6 277,88	296,69	6 277,88	296,69	0,00	0,00	z przedstawionych akt osobowych wynika, że część pracowników była zatrudniona w Klubie Dziecięcym i Przedszkolu, w związku z tym proszę o przedstawienie w jakim etacie był zatrudniony i w jakiej placówce, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy składki - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono zestawienie wynagrodzeń za wrzesień 2025 r. na kwotę 11 559,09 zł sfinansowanych z dotacji udzielonej przez Gminę Zaniemyśl na rok 2025
282	FS-2X/000017/31/2025	01.10.2025	150,99	wypożyczenie dyktando - opieka	08.06.2025	150,99	4,44	150,99	4,44	0,00	0,00	błędnie wyznaczona data wystawienia dokumentu źródłowego - prawidłowa to 08.08.2025 r.
283	32/10/2025	01.10.2025	589,99	usługa księgowa	07.10.2025	589,99	17,35	589,99	17,35	0,00	0,00	
284	02/10/2025	02.10.2025	200,00	usługa transportowa - wyjazd do teatru	10.10.2025	200,00	5,89	200,00	5,89	0,00	0,00	zł opis na załączniku do rozliczenia wykorzystania dotacji za 2025 r. - 17.07.2026 r. przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2025/2026 Ważne wydarzenia z życia grupy poz. 5 grupa "Cytrynki" i "Jagódki" Wyjazd na wykopaliska ziemniaków do Luboniec, str. 158, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
285	FVS/2/10/2025	05.10.2025	1 120,00	nauka języka angielskiego	07.10.2025	1 120,00	32,94	1 120,00	32,94	0,00	0,00	brak opisu merytorycznego na dokumencie - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z opisem merytorycznym o treści "Język angielski prowadzony w przedszkolu."
286	KOR/1/10/2025	05.10.2025	-240,00	nauka języka angielskiego	07.10.2025	-240,00	-7,05	-240,00	-7,05	0,00	0,00	brak opisu merytorycznego na dokumencie - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z opisem merytorycznym o treści "Język angielski prowadzony w przedszkolu."
287	450/2025	07.10.2025	200,00	badanie pracownika	08.10.2025	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	brak opisu na dokumencie, którego pracownika dotyczy badanie
288	07/10/2025	09.10.2025	1 015,00	wyjazd do teatru	10.10.2025	1 015,00	29,85	1 015,00	29,85	0,00	0,00	17.07.2026 r. przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2025/2026 Ważne wydarzenia z życia grupy poz. 6 grupa "Cytrynki" i "Jagódki" Wycieczka na spektakl pt. "Kot w butach" do OK w Środzie Wilk, str. 158, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
289	6/10/2025	10.10.2025	900,00	wynagrodzenie um z /o dzieło	07.10.2025	900,00	480,00	900,00	480,00	0,00	0,00	
290	6/10/2025	10.10.2025	158,00	wynagrodzenie um z /o dzieło	07.10.2025	158,00	158,00	158,00	158,00	0,00	0,00	
291	7487251013065002	13.10.2025	174,04	artykuły spożywcze na zajęcia	13.10.2025	174,04	5,12	174,04	5,12	0,00	0,00	
292	12/10/2025	14.10.2025	700,00	usługa transportowa - Teatr	15.10.2025	700,00	20,59	700,00	20,59	0,00	0,00	17.07.2026 r. przedstawiono kserokopię z dziennika zajęć za rok szkolny 2025/2026 Ważne wydarzenia z życia grupy poz. 6 grupa "Cytrynki" i "Jagódki" Wycieczka na spektakl pt. "Kot w butach" do OK w Środzie Wilk, str. 158, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
293	125/2025	15.10.2025	69,00	szkolenie dla pracowników	15.10.2025	69,00	2,03	69,00	2,03	0,00	0,00	brak opisu na dokumencie, którego pracowników dotyczy szkolenie

Jadwiga Szynul

294	WB 2025/011	15.10.2025	2 000,00	wynagrodzenie dyrektora	15.10.2025	2 000,00	58,82	2 000,00	58,82	0,00	0,00	błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 3/10/2025 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/10/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści: "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należącego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
295	FR 5/10/2025	17.10.2025	1 200,00	warsztaty dla dzieci z pomocą pomocy	20.10.2025	1 200,00	35,29	1 200,00	35,29	0,00	0,00	
296	513101000519	20.10.2025	200,00	wyposażenie drobne - lustro	20.10.2025	200,00	5,88	200,00	5,88	0,00	0,00	
297	FVB/1547/10/2025	20.10.2025	244,87	zbiory na zajęcia sportowe	20.10.2025	244,87	7,20	244,87	7,20	0,00	0,00	przysię o dostarczenie programu lub przebiegu zajęć z wykorzystaniem zakupionych artykułów (kserokopie wyciągu z gazet) - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopie z dziennika zajęć za rok szkolny 2025/2026 - Dzienny zapia pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 30.10.2025 r., str. 28
298	FV/113/PL/2510	22.10.2025	295,43	gadżety na występy	22.10.2025	295,43	8,69	295,43	8,69	0,00	0,00	
299	PA 10795/10/2025	23.10.2025	59,00	zabawki	23.10.2025	59,00	1,74	59,00	1,74	0,00	0,00	
300	PA 10794/10/2025	23.10.2025	246,03	zabawki	23.10.2025	246,03	7,24	246,03	7,24	0,00	0,00	
301	37/2025	27.10.2025	100,00	szkolenie BHP	28.10.2025	100,00	2,94	100,00	2,94	0,00	0,00	brak opisu na dokumencie, którego pracownia dotyczy szkolenie
302	PA/10/2025	27.10.2025	150,00	wycieczka kserokopie	28.10.2025	150,00	4,41	150,00	4,41	0,00	0,00	
303	02.10.2025	28.10.2025	972,00	zajęcia lewicze	31.10.2025	972,00	25,59	972,00	25,59	0,00	0,00	
304	1418/14/2025	30.10.2025	171,47	zabawki	30.10.2025	158,98	4,71	158,98	4,71	0,00	0,00	
305	21/10/2025	30.10.2025	307,42	wywóz odpadów	03.11.2025	219,01	6,44	219,01	6,44	0,00	0,00	
306	03/10/25	31.10.2025	93,00	artykuły biurowe	04.11.2025	93,00	2,74	93,00	2,74	0,00	0,00	
307	12/10/2025	31.10.2025	350,00	usługa transportowa - wycieczka	31.10.2025	310,00	10,29	350,00	10,29	0,00	0,00	17.07.2026 r. przedstawiono kserokopie z dziennika zajęć za rok szkolny 2025/2026 Ważne wydarzenia z życia grupy poz. 8 grupa "Cytrynki" i poz. 9 grupa "Jagódki" Wycieczka do Schroniska dla Zwierząt str. 158, złożono również oświadczenie że przedszkole finansowało wycieczki i rodzice nie ponosili dodatkowych opłat z tego tytułu
308	F/10/09/25	31.10.2025	220,22	artykuły różne	03.11.2025	220,22	6,48	220,22	6,48	0,00	0,00	
309	Lista plac	31.10.2025	14 075,45	wynagrodzenia	06.11.2025	14 075,45	413,98	14 075,45	413,98	0,00	0,00	brak daty wystawienia dokumentu - w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie, błędnie wykazana kwota dokumentu źródłowego - prawidłowa to 19 691,73 zł
310	PIT-4	31.10.2025	499,00	podatek za pracowników	19.12.2025	226,00	6,65	226,00	6,65	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy podatek
311	Składki ZUS	31.10.2025	12 124,71	składki ZUS	22.12.2025	7 633,93	347,78	7 633,93	347,78	0,00	0,00	w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania jakiego okresu dotyczy składki
312	8115/1025	31.10.2025	7 500,00	wynajem pomieszczeń	14.11.2025	6 500,00	191,18	6 500,00	191,18	0,00	0,00	
313	53/11/2025	01.11.2025	589,99	usługi księgowe	06.11.2025	489,26	14,39	489,26	14,39	0,00	0,00	
314	34129969725345693282	03.11.2025	253,87	wyposażenie drobne	29.10.2025	210,89	6,20	210,89	6,20	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - zakup ozdób na ścianę w kwocie 47,97 zł nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Na fakturze zakupione obrazy zostały oznaczone przez sprzedawcę jako "ozdoba na ścianę" co stanowi handlową nazwę towaru. Obrazy przedstawiające owoce na płótnie zostały wykorzystane jako pomoce dydaktyczne."
315	00052/1456	06.11.2025	15,20	artykuły biurowe	06.11.2025	15,20	0,45	15,20	0,45	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 0034629,
316	WB 2025/012	10.11.2025	2 000,00	wynagrodzenie dyrektora	10.11.2025	2 000,00	58,82	2 000,00	58,82	0,00	0,00	błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 3/11/2025 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/11/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści: "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należącego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
317	7/2025	10.11.2025	244,00	wynagrodzenie um. z/o dzieło	06.11.2025	244,00	244,00	244,00	244,00	0,00	0,00	
318	7/2025	10.11.2025	600,00	wynagrodzenie um. z/o dzieło	06.11.2025	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	
319	FV/54/11/2025	11.11.2025	1 120,00	nakład jeżyka argońskiego	14.11.2025	600,00	23,53	600,00	23,53	0,00	0,00	
320	F/205/2025/0000	15.11.2025	848,67	artykuły różne	15.11.2025	848,67	24,98	848,67	24,98	0,00	0,00	
321	FVS/326/2025	17.11.2025	75,45	artykuły biurowe	17.11.2025	64,50	1,90	64,50	1,90	0,00	0,00	
322	WB 2025/012	18.11.2025	4 000,00	wynagrodzenie dyrektora	19.11.2025	4 000,00	2 081,54	4 000,00	2 081,54	0,00	0,00	błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 4/11/2025 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 4/11/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści: "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należącego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
323	10701/SIB/2025	20.11.2025	237,41	artykuły biurowe	19.11.2025	201,61	5,93	201,61	5,93	0,00	0,00	

Jadwiga Szynul

324	3412998*97*25*3*73719*7	21.11.2025	145,91	wyposażenie drobne	19.11.2025	125,92	3,70	125,92	3,70	0,00	0,00	prośbę o wyjaśnienie w jakim celu dokonano zakupu - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Przedmioty wykorzystywane w kąciku życia praktycznego Montessori."
325	662/11/S/SOR/2025	24.11.2025	85,24	warsztaty karmnik dla psaków	23.11.2025	75,25	2,21	75,25	2,21	0,00	0,00	
326	6568/SR/2025	24.11.2025	181,43	artykuły różne	24.11.2025	181,43	5,34	181,43	5,34	0,00	0,00	prośbę o wyjaśnienie w jakim celu została zakupiona torba ozdobna za kwotę 11,00 zł - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Torba ozdobna na zajęcia plastyczne (wyklejanie)."
327	1180/11/2025	24.11.2025	87,65	lampki choinkowe	24.11.2025	51,80	1,52	51,80	1,52	0,00	0,00	
328	3412998*97*25*3*73719*7	24.11.2025	263,85	wyposażenie drobne	20.11.2025	217,87	6,41	217,87	6,41	0,00	0,00	prośbę o wyjaśnienie - dekoracje są wyklejane niekwalifikowanym, na jakie potrzeby przedszkola był dokonany zakup - 4.08.2026 r. i 11.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienia
329	FV/G/057995/11/2025/O	24.11.2025	173,04	zakup choinki	24.11.2025	159,65	4,70	159,65	4,70	0,00	0,00	
330	1306/2025	25.11.2025	250,00	badania okresowe	25.11.2025	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	brak opisu na dokumentie, którego pracownia dotyczy badanie
331	FR 7/11/2025	27.11.2025	1 250,00	szkolenie z pierwszej pomocy	30.11.2025	1 250,00	36,76	1 250,00	36,76	0,00	0,00	brak opisu na dokumentie, którego pracownia dotyczy badanie
332	F/011645/25	27.11.2025	503,10	artykuły różne	01.12.2025	503,10	14,80	503,10	14,80	0,00	0,00	
333	02/11/2025	27.11.2025	672,00	zajęcia taneczne	30.11.2025	972,00	28,59	672,00	28,59	0,00	0,00	
334	RA/204/2025	28.11.2025	150,00	wynajem kserokoparki	30.11.2025	150,00	4,41	150,00	4,41	0,00	0,00	
335	26/SZ/11/2025	28.11.2025	263,22	wywód opadów	30.11.2025	174,81	5,14	174,81	5,14	0,00	0,00	
336	36/2025	28.11.2025	240,00	dogotowania	30.11.2025	240,00	7,06	240,00	7,06	0,00	0,00	
337	000152/1747	28.11.2025	159,24	artykuły różne	gołówka	159,24	4,68	159,24	4,68	0,00	0,00	błędnie wyliczony nr paragonu - prawidłowy to 469753/1747
338	078/3251128111701	28.11.2025	241,88	artykuły różne	28.11.2025	241,88	7,11	241,88	7,11	0,00	0,00	
339	3412998*97*25*3*73719*7	29.11.2025	26,99	wieszaki	24.11.2025	15,99	0,47	15,99	0,47	0,00	0,00	
340	06/11/25	29.11.2025	215,60	artykuły biurowe, różne	02.12.2025	215,60	6,34	215,60	6,34	0,00	0,00	
341	00016/0559	29.11.2025	278,20	artykuły różne	14.12.2025	278,20	8,18	278,20	8,18	0,00	0,00	prośbę o wyjaśnienie - dekoracje są wyklejane niekwalifikowanym, na jakie potrzeby przedszkola był dokonany zakup - błędnie wyliczony nr paragonu - prawidłowy to 081118/0559 - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie
342	A4851012533180224936447	29.11.2025	309,69	artykuły różne	29.11.2025	309,69	9,11	309,69	9,11	0,00	0,00	prośbę o wyjaśnienie - dekoracje w kwocie 262,41 zł są wyklejane niekwalifikowanym, na jakie potrzeby przedszkola był dokonany zakup - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie
343	8882/2025	29.11.2025	9 133,08	wynajem pomieszczeń	18.12.2025	7 915,37	232,81	7 854,24	231,01	81,13	1,80	usługa ogrzewania w części dotyczy prowadzonego Klubu Dziecięcego
344	25-FVX/11/437	30.11.2025	138,89	cukierki	29.11.2025	138,89	4,09	138,89	4,09	0,00	0,00	
345	Lista plac	30.11.2025	14 075,44	wynagrodzenia	05.12.2025	14 075,44	413,98	14 075,44	413,98	0,00	0,00	prośbę o wyjaśnienie wynagrodzenia pani [imię] z akt osobowych wynika, że od listopada na cały etat była zatrudniona z Klubie Dziecięcym, a w rozliczeniu listy plac została ujęta w kwocie 987,19 zł, brak dalej wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie, błędnie wykazana kwota dokumentu źródłowego - prawidłowa to 19 691,73 zł - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono zeskanowane wynagrodzeń za listopad 2025 r.
346	1/12/2025	01.12.2025	1 190,00	dekoracje	01.12.2025	1 190,00	35,00	1 190,00	35,00	0,00	0,00	prośbę o wyjaśnienie dokładnie co to był za zakup - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakup drewnianej Szopki Bożonarodzeniowej - materiał wykorzystywany podczas zajęć dydaktycznych o tematyce świątecznej."
347	FS 2/SA/12/2025	01.12.2025	56,98	wyposażenie drobne	28.11.2025	41,99	1,24	41,99	1,24	0,00	0,00	
348	84/12/2025	01.12.2025	689,99	usługi księgowe	02.12.2025	489,28	14,39	477,70	14,05	11,55	0,34	usługa księgowej w części dotyczy prowadzonego Klubu Dziecięcego
349	00044	01.12.2025	42,98	artykuły papierniczne	01.12.2025	42,98	1,26	42,98	1,26	0,00	0,00	błędnie wyliczony nr paragonu - prawidłowy to 71815
350	F/003/12/25/K1	02.12.2025	209,45	dekoracje - warsztaty pierniki	02.12.2025	209,45	6,16	209,45	6,16	0,00	0,00	
351	FV/S/12/2025	04.12.2025	640,00	nauczka języka angielskiego	05.12.2025	640,00	18,82	640,00	18,82	0,00	0,00	
352	FAS/2025/12/17697/MG	04.12.2025	283,16	książki	02.12.2025	245,63	7,22	237,32	6,98	8,31	0,24	zakup książek w części dotyczy prowadzonego Klubu Dziecięcego, błędnie wskazany odbiorca
353	2791/TEFP/12/2025	10.12.2025	139,00	wyposażenie drobne - czajnik	09.12.2025	139,00	4,09	139,00	4,09	0,00	0,00	
354	F/165/12/25	10.12.2025	438,49	zakup mopa	09.12.2025	426,00	12,53	426,00	12,53	0,00	0,00	
355	FV/G/064164/12/2025/D	10.12.2025	201,80	artykuły dekoracyjne	10.12.2025	179,90	5,29	179,90	5,29	0,00	0,00	zle opłany Znacznik do rozliczenia wykorzystania dotacji, proszę o dostarczenie programu lub przebiegu warsztatów (kserokopia wpisu w dzienniku zajęć) - 4.08.2026 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono kserokopie z dziennika zajęć za rok szkolny 2025/2026 - Dzienny zapis pracy wychowawczo-dydaktycznej, dzień 12.12.2025 r., str. 43.
356	8/2025	10.12.2025	840,00	wynagrodzenie um z/o dzieło	05.12.2025	840,00	480,00	840,00	480,00	0,00	0,00	
357	8/2025	10.12.2025	326,00	wynagrodzenie um z/o dzieło	05.12.2025	326,00	326,00	326,00	326,00	0,00	0,00	

Jarkuś Szymf

358.	15C/12/2025/S	11.12.2025	219,05	dekorce świateczne	11.12.2025	209,00	6,15	209,00	6,15	0,00	0,00	proszę o wyjaśnienie - dekoracje są wydatkiem niekwalifikowanym, na jakie potrzeby przedszkola był dokonany zakup - 4.08.2025 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Wieniec świetlny zakupiony jako element wspierający realizację zajęć wychowawczo-edukacyjnych związanych z poznawaniem tradycji i zwyczajów świątecznych"
359	WB 2025/001	11.12.2025	2 000,00	wynagrodzenie dyrektora	11.12.2025	2 000,00	58,82	2 000,00	58,82	0,00	0,00	błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 3/12/2025 - 4.08.2025 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 3/12/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należącego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
360.	FV 306/07-12-2025	12.12.2025	66,45	artykuły różne	12.12.2025	66,50	2,60	66,50	2,60	0,00	0,00	4.08.2025 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Zakup kuriliny led wykorzystywanej w trakcie organizacji letniakowania. Ślaczka pogodowa i taśma - wyposażenie przedszkola"
361.	3-12/2025	15.12.2025	1 650,02	zajęcia sportowe	17.12.2025	1 650,02	57,35	1 650,02	57,35	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 568353
362	0524/25	15.12.2025	185,51	artykuły różne zajęcia sensoryczne	17.12.2025	185,51	5,46	185,51	5,46	0,00	0,00	
363	775/0/2025	16.12.2025	492,00	pomoc sensoryczne	17.12.2025	492,00	14,47	492,00	14,47	0,00	0,00	
364	121/05/2025	17.12.2025	571,28	nagrody w konkursie	17.12.2025	571,28	16,80	571,28	16,80	0,00	0,00	
365	11/12/2025	16.12.2025	1 017,00	plakaz artystyczny, animacje	26.12.2025	1 017,00	29,91	1 017,00	29,91	0,00	0,00	wydatek niekwalifikowalny - nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki - 4.08.2025 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono fakturę z doprecyzowanym opisem merytorycznym o treści "Animacje oraz pokaz angażowały dzieci w aktywności ruchowe, muzyczne i artystyczne"
366.	05/12/2025	16.12.2025	246,20	artykuły papiernicze, różne	19.12.2025	246,20	7,24	246,00	7,24	0,20	0,00	kwota 0,20 zł jest wydatkiem niekwalifikowalnym, wykazano potwierdzenie zapłaty na kwotę 246,00 zł
367.	A48510125352095206055005	18.12.2025	198,34	artykuły papiernicze	18.12.2025	198,34	5,83	198,34	5,83	0,00	0,00	
368.	9503/2025	19.12.2025	8 500,00	wynajem pomieszczeń	28.12.2025	8 233,40	242,16	8 119,05	238,80	114,35	3,38	usługa ogrzewania w części dotyczy prowadzonego Klubu Dziecięcego
369.	000082	16.12.2025	109,50	artykuły papiernicze	19.12.2025	109,50	5,87	109,50	5,87	0,00	0,00	błędnie wykazany nr paragonu - prawidłowy to 15663/0597
370.	6096251210503915	19.12.2025	155,21	artykuły spożywcze	19.12.2025	154,42	4,54	0,00	0,00	164,42	4,54	wydatek niekwalifikowalny - zakup nie dotyczy zadania w zakresie kształcenia, wychowania i opieki,
371.	WB 2026/001	19.12.2025	43 171,77	wynagrodzenie dyrektora	31.12.2025	43 171,77	1 269,75	43 171,77	1 269,75	0,00	0,00	błędnie wskazany nr dokumentu - prawidłowy to Dowód wewnętrzny nr 4/12/2025, brak opisu merytorycznego na dokumencie, błędnie wykazana data wypłaty wynagrodzenia - prawidłowa to 19.12.2025 r. - 4.08.2025 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 4/12/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należącego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący".
372.	RA/27/2025	22.12.2025	150,00	wynajem kserokoparki	28.12.2025	150,00	4,41	150,00	4,41	0,00	0,00	
373	FS-225785/25/S265F/12	22.12.2025	5 599,98	wyposażenie - laptop	22.12.2025	5 599,98	164,71	5 599,98	164,71	0,00	0,00	błędnie wykazana kwota dokumentu źródłowego - prawidłowa to 7 304,98 zł
374.	03/12/2025	21.12.2025	972,00	zajęcia laneczne	28.12.2025	972,00	28,59	972,00	28,59	0,00	0,00	
375.	WB 2026/001	31.12.2025	28 980,57	wynagrodzenie dyrektora	31.12.2025	32 129,61	2 731,82	32 444,18	2 723,24	0,00	0,00	błędnie wskazany nr dokumentu - kolejny dokument wystawiony jako Dowód wewnętrzny nr 4/12/2025 - taki sam nr wystawiono z datą 19.12.2025 r., brak opisu merytorycznego na dokumencie, błędnie wykazana kwota dokumentu źródłowego - prawidłowa to 32 129,61 zł - 4.08.2025 r. złożono pisemne wyjaśnienie i przedstawiono Dowód wewnętrzny nr 5/12/2025 z opisem merytorycznym o następującej treści "Dowód wewnętrzny dokumentuje wypłatę części wynagrodzenia rocznego Dyrektora Przedszkola Montessori należącego za 2025 r. zgodnie z harmonogramem wypłat ustalonym przez organ prowadzący"; korektę rozliczenia wykorzystania dotacji otrzymanej w 2025 r. - złożoną dnia 14.04.2026 r. - przedstawiono prawidłowy dowód wewnętrzny nr 6/12/2025 na kwotę 32 444,18 zł i zwiększone wydatek z kwoty 32 129,61 zł na kwotę 32 444,18 zł
376.	Lista plac	31.12.2025	11 404,80	wynagrodzenia	28.12.2025	11 404,80	335,44	11 404,80	335,44	0,00	0,00	brak daty wystawienia dokumentu, w załączniku rozliczenia wykorzystania dotacji brak wykazania za jaki okres dotyczy wynagrodzenie.
377	FV-2025/03/002197	01.03.2025	363,10	abonament - aplikacja LiveKid	04.03.2025	363,10	0,00	363,10	0,00	0,00	0,00	faktura wykazana w złożonej w dniu 14.04.2026 r. korekcie rozliczenia wykorzystania dotacji za 2025 r.

Jadwiga Szynul

378.	FV-2025/04/002177	01.04.2025	363,10	abonament - aplikacja LiveKid	04.04.2025	363,10	12,10	363,10	12,10	0,00	0,00	faktura wykazana w złozonej w dniu 14.08.2026 r. korekta rozliczenia wykorzystania dotacji za 2026 r.
379.	FV-2025/05/002156	01.05.2025	363,10	abonament - aplikacja LiveKid	05.05.2025	363,10	12,10	363,10	12,10	0,00	0,00	faktura wykazana w złozonej w dniu 14.08.2026 r. korekta rozliczenia wykorzystania dotacji za 2026 r.
380.	FV-2025/06/002002	01.06.2025	363,10	abonament - aplikacja LiveKid	03.06.2025	363,10	12,10	363,10	12,10	0,00	0,00	faktura wykazana w złozonej w dniu 14.08.2026 r. korekta rozliczenia wykorzystania dotacji za 2026 r.
381.	FV-2025/07/002000	01.07.2025	363,10	abonament - aplikacja LiveKid	06.07.2025	363,10	12,10	363,10	12,10	0,00	0,00	faktura wykazana w złozonej w dniu 14.08.2026 r. korekta rozliczenia wykorzystania dotacji za 2026 r.
382.	FV-2025/08/001974	01.08.2025	363,10	abonament - aplikacja LiveKid	04.08.2025	363,10	10,68	363,10	10,68	0,00	0,00	faktura wykazana w złozonej w dniu 14.08.2026 r. korekta rozliczenia wykorzystania dotacji za 2026 r.
383.	FV-2025/09/001963	01.09.2025	422,14	abonament - aplikacja LiveKid	02.09.2025	368,02	10,82	368,02	10,82	0,00	0,00	faktura wykazana w złozonej w dniu 14.08.2026 r. korekta rozliczenia wykorzystania dotacji za 2026 r.
384.	FV-2025/10/001965	01.10.2025	422,14	abonament - aplikacja LiveKid	07.10.2025	358,82	10,55	358,82	10,55	0,00	0,00	faktura wykazana w złozonej w dniu 14.08.2026 r. korekta rozliczenia wykorzystania dotacji za 2026 r.
385.	FV-2025/11/001931	01.11.2025	500,86	abonament - aplikacja LiveKid	03.11.2025	415,35	12,22	415,35	12,22	0,00	0,00	faktura wykazana w złozonej w dniu 14.08.2026 r. korekta rozliczenia wykorzystania dotacji za 2026 r.
386.	FV-2025/12/001932	01.12.2025	500,86	abonament - aplikacja LiveKid	02.12.2025	415,35	12,22	415,35	12,22	0,00	0,00	faktura wykazana w złozonej w dniu 14.08.2026 r. korekta rozliczenia wykorzystania dotacji za 2026 r.
				546 968,88 29 425,54 543 232,74 29 320,65 4 050,71 96,31								

DYREKTOR

Eryta Jankowska
 Eryta Jankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szymkowiak
 Anna Szymkowiak

Dyrektor Przedszkola

Wiktoria Jankowiak
 Wiktoria Jankowiak

