



GMINA BARTOSZYCE
ul. Plac Zwycięstwa 2
11 – 200 Bartoszyce

Tel. +48 89 300 03 69,
Tel. +48 89 307 01 50,
fax. +48 89 762 12 93,
b.rybak@gmina-bartoszyce.pl

Bartoszyce, 2022-08-30

WYJAŚNIENIA TREŚCI SWZ Nr 1

dot.: postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Numer sprawy: **ZP.271.23.2022.**

Nazwa zadania: **Kredyt długoterminowy w wysokości 6 770 000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w 2022 r.**

Zamawiający informuje, że w terminie określonym zgodnie z art. 135 ust. 2 ustawy z 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (tekst jedn. Dz.U. 2022 poz. 1129 ze zm.) – dalej: ustawa Pzp, wykonawcy zwrócili się do zamawiającego z wnioskiem o wyjaśnienie treści SWZ.

W związku z powyższym, zamawiający udziela następujących wyjaśnień:

1. Czy Zamawiający posiada wieloletnie zobowiązania (inne niż wykazywane w kwocie długu), które wynikają z:
 - b) umów wsparcia udzielonych innym podmiotom, w tym zależnym od Gminy, realizującym zadania z zakresu zadań własnych Gminy lub umów powierzenia, rekompensat zawartych z tymi podmiotami (jeżeli tak, prosimy o wskazanie kwoty planowanych kwot wsparcia, powierzenia, rekompensaty przypadających do zapłaty w okresie prognozy);
 - c) planu wniesienia dopłat do kapitału (funduszu) zakładowego innych podmiotów, w tym zależnych od Gminy, a także oświadczenia i zobowiązania do wniesienia takich dopłat (jeżeli tak, prosimy o wskazanie kwoty planowanych dopłat do wniesienia do końca okresu objętego planem);
 - d) umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym (jeżeli tak, prosimy o wskazanie kwoty pozostającej do zapłaty w okresie prognozy);
 - e) inne wieloletnie zobowiązania, które nie zostały wymienione wyżej oraz nie zostały ujęte w kwocie długu w wieloletniej prognozie finansowej (w kolumnach 6, 10.2 — 10.5) lub w sprawozdaniu budżetowym (Rb-Z część A i B). Jeżeli tak, prosimy o wskazanie ich kwoty.

Nie posiadamy zobowiązań wymienionych w pkt1.

2. Prosimy o informację na temat umów kredytowych (w tym kredyty, pożyczki, obligacje itp.) zawartych przez Zamawiającego po 31.12.2021 r. z podaniem: daty umowy, kwoty finansowania, przeznaczenia środków, daty zapadalności, aktualnego zaangażowania.

Nie zawieraliśmy umów kredytowych po 31.12.2021r.

3. Prosimy o potwierdzenie, że aktualnie nie toczy się przeciwko Zamawiającemu postępowanie egzekucyjne w kwocie wyższej niż 0,1% dochodów za ostatni rok budżetowy ani w kwocie wyższej niż 100 000 zł.

Tak potwierdzamy.

4. Prosimy o potwierdzenie, że nie zawieszono organów Zamawiającego, nie ustanowiono zarządu komisarycznego, Zamawiający nie realizuje programu postępowania naprawczego, nie skieruje ani nie skierował do opinii RIO takiego programu.

Tak, potwierdzamy.

5. Prosimy o dopuszczenie możliwości wprowadzenia do umowy kredytowej następujących klauzul:

1) Klauzuli pari passu mówiącej, iż do dnia wykonania wszelkich zobowiązań wynikających z umowy, kredytobiorca zobowiązuje się do zapewnienia, aby wszelkie jego zobowiązania wynikające z umowy, były traktowane co najmniej równorzędnie w szczególności co do pierwszeństwa zaspokojenia lub ustanowionych zabezpieczeń, w stosunku do obecnych i przyszłych, zabezpieczonych i niezabezpieczonych zobowiązań kredytobiorcy, z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów.

2) Klauzuli cross default mówiącej, iż jeżeli jakkolwiek wierzytelność wynikająca z zobowiązania kredytobiorcy wobec Banku lub wobec innych podmiotów, instytucji finansowych, tj. np. banków, firm inwestycyjnych, leasingowych, faktoringowych, ubezpieczeniowych, stała się wymagalna (w pierwotnie uzgodnionym terminie lub przed tym terminem) i następnie nie została zapłacona w terminie pięciu dni roboczych od dnia wymagalności, Bank może uznać, że terminowa spłata kredytu jest zagrożona i wypowiedzieć umowę.

3) Klauzuli określającej sposób postępowania w przypadku braku notowań stawki referencyjnej WIBOR, np. z uwagi na zaprzestanie jej publikacji (treść klauzuli zostanie uzgodniona przez strony po rozstrzygnięciu postępowania).

Pkt 1 i 2 nie wyrażamy zgody

Pkt 3. Nie wyrażamy zgody na klauzulę. W sytuacjach skrajnych dopuszcza się zmiany zgodnie z ustawą Prawo zamówień Publicznych.

6. Prosimy o wyrażenie zgody, aby w umowie kredytu zawarta została klauzula mówiąca, iż stopa procentowa nie może być niższa niż marża banku, jak również nie może być niższa niż zero, co w praktyce oznacza, iż w przypadku, gdy stawka bazowa WIBOR osiągnie poziom poniżej zera, do wyliczenia stopy procentowej przyjęta zostanie stawka bazowa WIBOR równa zero.

Tak zgadzamy się.

7. Prosimy o udostępnienie sprawozdania RB-Z za II kwartał 2022r.

Sprawozdanie zostaje udostępnione w załączeniu.

8. Prosimy o potwierdzenie, iż spłata odsetek będzie następowała 10 dnia miesiąca, za wyjątkiem miesiąca grudnia, w którym spłata odsetek nastąpi ostatniego dnia roboczego miesiąca grudnia.

Tak, potwierdzamy.

9. Prosimy o podanie daty zapłaty ostatnich odsetek, tj. czy będą płatne z ostatnią ratą kapitału w dniu 01.07.2037r. czy w dniu 10.07.2037r.

Z ostatnią ratą kapitału -w dniu 1.07.2037r.

10. Prosimy o informację, czy:

- a. zabezpieczeniem kredytu ma być weksel in blanco z deklaracją wekslową, jeżeli tak to czy
- b. na wekslu i deklaracji wekslowej zostanie złożona kontrasygnata Skarbnika?

Tak.

11. Czy dopuszczają Państwo wprowadzenie zapisu w umowie kredytowej iż w przypadku gdy stawka bazowa jest ujemna to przyjmuje się stawkę bazową na poziomie 0,00%?

Tak.

12. Prosimy o poprawienie oczywistej pomyłki w rozdziale III SWZ ustęp 2:

jest: „Spłata kapitału będzie odbywała się w okresach rocznych – w latach 2023- 2032 do 1 lutego , w latach **2022-** 2037 -1 lipca.”

Powinno być: „Spłata kapitału będzie odbywała się w okresach rocznych – w latach 2023- 2032 do 1 lutego , w latach **2033-2037** -1 lipca.”

Tak, Zamawiający potwierdza, że jest to oczywista omyłka i dokonuje modyfikacja SWZ oraz zmiany ogłoszenia o zamówieniu. Prawidłowy zapis to: Spłata kapitału będzie odbywała się w okresach rocznych – w latach 2023- 2032 do 1 lutego , w latach 2033-2037 - 1 lipca.

13. Czy Zamawiający wyrazi zgodę aby w umowie kredytowej z Wykonawcą do naliczania odsetek zastosowany był kalendarz rzeczywisty tj. taki w którym rok i miesiąc mają zawsze rzeczywistą liczbę dni. Jednocześnie informujemy, że do wyliczenia ceny oferty zostanie wykorzystany wzór zastosowany w SWZ.

Tak.

14. W związku z zawartym w SWZ (istotne postanowienia umowy) zastrzeżeniem możliwości zmiany:

- a. terminów i kwot spłat (nie dotyczy wcześniejszej spłaty) – prosimy o informację czy dopuszczają Państwo następujące postanowienie w umowie kredytu:

Wysokość i termin spłaty kredytu/raty kredytu, mogą być zmienione na wniosek Kredytobiorcy złożony wraz z odpowiednim uzasadnieniem, najpóźniej na 15 dni roboczych przed terminem spłaty kredytu/raty kredytu, zaakceptowanym przez Wykonawcę. Zmiany w powyższym zakresie są dokonywane w formie aneksu do umowy.

Jeżeli nie dopuszczają Państwo powyższego postanowienia, to prosimy o złożenie propozycji analogicznego postanowienia.

Dopuszczamy następującą treść postanowienia: Wysokość i termin spłaty kredytu/raty kredytu, mogą być zmienione na wniosek

Kredytobiorcy złożony najpóźniej na 15 dni roboczych przed terminem spłaty kredytu/raty kredytu. Zmiany w powyższym zakresie są dokonywane w formie aneksu do umowy.

15. W przypadku inwestycji przewidzianej/-ych do finansowania wnioskowanym kredytem / emisją obligacji / inną ekspozycją kredytową oraz finansowanej / -ych dotacją /-ami z UE, prosimy o informację, czy założone dofinansowanie z UE wynika z zawartej umowy.

- a) jeżeli tak - prosimy o podanie łącznej kwoty, na jaką zostały zawarte umowy o dofinansowanie inwestycji będących przedmiotem SWZu;
- b) jeżeli nie - prosimy o informację, czy w przypadku braku dotacji inwestycja będzie realizowana i z jakich źródeł.

a) **Tak- 1.999.860 zł.**

16. Prosimy o wyjaśnienie przyczyn planowanego deficytu bieżącego w roku 2022 (wg dostępnego WPF deficyt bieżący wynosi 907.950,70 PLN).

Główne przyczyny deficytu bieżącego stanowią;

- **koszt odsetek od kredytów - oprocentowanie kredytów w bankach wzrosło o kilkaset procent w stosunku do poprzednich lat;**
- **konieczność zastosowania dotacji przedmiotowych dla zakładu budżetowego w celu pokrycia kosztów zakładu z wydatków z budżetu gminy , w związku z niezaakceptowaniem przez Wody Polskie proponowanych przez zakład budżetowy cen na dostawę wody i odbiór ścieków;**
- **wysokie ceny energii , materiałów w tym wykorzystywanych m in do remontów dróg;**
- **konieczność realizowania wydatków bieżących , których źródłem są zaliczki otrzymane przez Gminę w roku 2021.**

17. Prosimy o wskazanie czy:

- a. na Państwa rachunkach w bankach ciążą zajęcia egzekucyjne? **TAK / NIE**
Jeżeli tak, to prosimy o podanie kwoty zajęć egzekucyjnych (w tys. PLN).
- b. posiadają Państwo zaległe zobowiązania finansowe w bankach? **TAK / NIE**
Jeżeli tak, to prosimy o podanie kwoty zaległych zobowiązań w bankach (w tys. PLN).
- c. w ciągu ostatnich 18 miesięcy był prowadzony u Państwa program postępowania naprawczego w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych? **TAK / NIE**
- d. w ciągu ostatnich 36 miesięcy były prowadzone wobec Państwa za pośrednictwem komornika sądowego postępowania egzekucyjne wszczynane na wniosek banków? **TAK / NIE**
- e. posiadają Państwo zaległe zobowiązania wobec ZUS lub US? **TAK / NIE**
Jeżeli tak, to prosimy o podanie kwoty zaległych zobowiązań wobec ZUS i US (w tys. PLN).
- f. w ciągu ostatnich dwóch lat została podjęta uchwała o nieudzieleniu absolutorium organowi wykonawczemu reprezentującemu Państwa jednostkę? **TAK / NIE**
Jeśli tak, to proszę o wskazanie z jakiego powodu podjęto uchwałę o nieudzieleniu absolutorium?

- a. **NIE**
- b. **NIE**
- c. **NIE**
- d. **NIE**
- e. **NIE**

18. Prosimy o podanie informacji o zawartych umowach zawierającej wymienione dane (nazwa podmiotu, data zawarcia, typ długu, kwota i waluta pierwotna oraz bieżącego zadłużenia, data całkowitej spłaty):

- a. kredytowych, obligacji, pożyczek i innych;
- b. zbliżonych charakterem do umów kredytowych, pożyczek lub emisji papierów wartościowych, a więc np. leasing, sprzedaż zwrotną, sprzedaż na raty, forfaiting czy inne umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok, które są związane z finansowaniem usług, dostaw czy robót budowlanych.

- a. **NIE**
- b. **NIE**

19. Prosimy o informację:

- a. jak sytuacja związana z COVID-19 przełożyła się na sytuację finansową gminy w 2020 roku oraz w 2021 roku;
- b. jaka była wysokość wydatków bieżących poniesionych w 2020 roku oraz **w 2021 roku (prośba o podanie wartości odrębnie dla ww. lat)** w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 i nie objętych finansowaniem otrzymanymi na ten cel dotacjami i środkami bieżącymi (pozycja wykazywana w WPF w kolumnie 10.11);
- c. czy przy wyliczeniu wskaźnika zdefiniowanego w art. 243 Uofp zastosowano inne wyłączenia, nie wykazane w WPF, które wynikałyby z dodatkowych przepisów dopuszczających ww. wyłączenie? Jeżeli tak prosimy o wskazanie powodu wyłączenia oraz podanie kwot przypadających na poszczególne lata

- a.b. wydatki związane z COVID gmina ponosiła z otrzymanych środków**
- c. nie stosowano innych wyłączeń.**

20. Czy wyrażenie Państwo zgodę na zastosowania zabezpieczenia kredytu w postaci weksła in blanco podpisanego przez wójta Gminy wraz z deklaracją wekslową przy kontrasygnacie skarbnika

Tak

21. Czy wyrażacie państwo zgodę na zawarcie umowy kredytowej na wzorze obowiązującym w banku z uwzględnieniem zapisów SIWZ.

Tak

Zamawiający informuje, że pytania oraz odpowiedzi na nie stają się integralną częścią specyfikacji warunków zamówienia i będą wiążące przy składaniu ofert.

W związku z powyższym Zamawiający informuje jednocześnie o przedłużeniu terminu składania ofert. Nowy termin to: **13 wrzesień 2022** r. do godz. **09:00**. Otwarcie ofert nastąpi tego samego dnia o godz. **09:30**. Pozostałe ustalenia dotyczące miejsca składania ofert pozostają bez zmian.


Przedłużenie terminu składania ofert nie wpływa na bieg terminu po upływie, którego zamawiający może pozostawić ewentualny kolejny wniosek o wyjaśnienie treści specyfikacji, bez rozpoznania.

Powyższe wyjaśnienia i zmiana Specyfikacji Warunków Zamówienia wiążą Wykonawców z chwilą ich zamieszczenia na stronie prowadzonego postępowania.

/-/ Andrzej Dycha
Wójt Gminy Bartoszyce

Kierownik Zamawiającego

Do wiadomości:
- wszyscy uczestnicy

Ministerstwo Finansów, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa		Rb-Z KWARTALNE SPRAWOZDANIE O STANIE ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH ORAZ PORĘCZEŃ I GWARANCJI							Adresat:		
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej									Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie		
PIZwycięstwa 2		jednostki samorządu terytorialnego							749843AB1F4F42B7		
11-200 BARTOSZYCE		sprawozdanie łączne									
Numer identyfikacyjny REGON 000532719		wg stanu na koniec II kwartału 2022 roku							Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję		
Nazwa województwa ²⁾ Nazwa powiatu / związku ^{1) 2)} Nazwa gminy / związku ^{1) 2)}		warmińsko-mazurskie bartoszycki BARTOSZYCE		WOJ. ²⁾ 28	POWIAT ²⁾ 01	GINA ²⁾ 03	TYP GM. ²⁾ 2	ZWIĄZEK JS ²⁾	TYP ZW. ²⁾	Grupa ²⁾	część budz. ²⁾

A. Zobowiązania według tytułów dłużnych

Wyszczególnienie	kwota zadłużenia ogółem (kol.3+15)	wierzyciele krajowi											wierzyciele zagraniczni			
		ogółem (kol. 4+9+10+11+12+13+14)	sektor finansów publicznych ogółem (kol.5+6+7+8)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	bank centralny	banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe	przedsiębiorstwa niefinansowe	gospodarstwa domowe	instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	ogółem (kol. 16+17)	podmioty należące do strefy euro	pozostałe podmioty zagraniczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
E ZOBOWIĄZANIA WG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH (E1+E2+E3+E4)	18 935 705,46	18 935 705,46	28 795,30	0,00	0,00	28 795,30	0,00	0,00	18 550 044,00	0,00	322 872,50	33 993,66	0,00	0,00	0,00	0,00
E1 papiery wartościowe (E1.1+E1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2 kredyty i pożyczki (E2.1+E2.2)	18 550 044,00	18 550 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 550 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1 krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2 długoterminowe	18 550 044,00	18 550 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 550 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E3 przyjęte depozyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4 wymagalne zobowiązania (E4.1+E4.2)	385 661,46	385 661,46	28 795,30	0,00	0,00	28 795,30	0,00	0,00	0,00	0,00	322 872,50	33 993,66	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.1 z tytułu dostaw towarów i usług	385 661,46	385 661,46	28 795,30	0,00	0,00	28 795,30	0,00	0,00	0,00	0,00	322 872,50	33 993,66	0,00	0,00	0,00	0,00
E4.2 pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Wypełnić gdy dotyczy

Danuta Główna	2022-07-22	Andrzej Dycha
Skarbnik	rok m-c dzień	Przewodniczący zarządu
telefon		

* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

749843AB1F4F42B7

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.08.19

B. Poręczenia i gwarancje

Wyszczególnienie	Kwota zadłużenia ogółem (kol. 3+8)	Wierzyciele					
		podmioty sektora finansów publicznych (kol. 4+5+6+7)	grupa I	grupa II	grupa III	grupa IV	pozostałe podmioty
1	2	3	4	5	6	7	8
F1. wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2. wartość nominalna wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F3. wartość poręczeń i gwarancji udzielonych w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C. Uzupełniające dane o niektórych zobowiązaniach jednostki samorządu terytorialnego

C1. Kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp.	Wyszczególnienie	Z budżetu państwa ogółem		Z innych źródeł ogółem	
		w tym:		w tym:	
1	2	3	4	5	6
			dlugoterminowe		dlugoterminowe
1	Ogółem kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2	na współfinansowanie (udział własny)	X	X	0,00	0,00

C2. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
1	2	3
Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego w okresie sprawozdawczym	0,00	0,00

C3. Zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki

Rodzaje zobowiązań zaliczanych do kredytów i pożyczek (E2. - część A)	ogółem (kol.3+4+6+7+8)	wierzyciele krajowi					wierzyciele zagraniczni
		banki	pozostałe krajowe instytucje finansowe ogółem	w tym		przedsiębiorstwa niefinansowe	
				instytucje parabankowe	pozostali wierzyciele		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. umowy kredytu i pożyczki	18 550 044,00	18 550 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. umowy partnerstwa publiczno-prywatnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. papiery wartościowe, których zbywalność jest ograniczona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sprzedaż na raty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. umowy nienazwane o charakterze kredytu lub pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	18 550 044,00	18 550 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Danuta Główna

Skarbnik

telefon

2022-07-22

rok m-c dzień

Andrzej Dycha

Przewodniczący zarządu

* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

749843AB1F4F42B7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.08.19

Strona 2 z 4

D. Dane o krótkoterminowych zobowiązaniach wynikających z umów nienazwanych związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania ogółem
1	2
A. krótkoterminowe zobowiązania przejęte przez instytucje finansowe	0,00
B. krótkoterminowe zobowiązania zrestrukturyzowane	0,00

E. Zobowiązania z tytułu odsetek jednostek posiadających osobowość prawną z wyłączeniem jednostek samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań ogółem (kol. 3+4)	Odsetki naliczone od zobowiązań niewymagalnych	Odsetki naliczone od zobowiązań wymagalnych
1	2	3	4
Wartość odsetek	0,00	0,00	0,00

Danuta Główska

Skarbnik

telefon

2022-07-22

rok m-c dzień

Andrzej Dycha

Przewodniczący zarządu

* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

749843AB1F4F42B7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.08.19

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-Z

Danuta Głowska

Skarbnik

telefon

2022-07-22

rok m-c dzień

Andrzej Dycha

Przewodniczący zarządu

* Nie dotyczy sprawozdań zbiorczych sporządzanych przez RIO. W przypadku braku głównego księgowego podpisuje tylko kierownik jednostki.

BeSTia

749843AB1F4F42B7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.08.19

Strona 4 z 4