



**ORZECZENIE**  
**GŁÓWNEJ KOMISJI ORZEKAJĄCEJ W SPRAWACH**  
**O NARUSZENIE DYSCYPLINY FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Warszawa, dnia 31 lipca 2014 r.

Główna Komisja Orzekająca w Sprawach o Naruszenie Dyscypliny Finansów Publicznych w składzie:

<b>Przewodniczący:</b>	<i>Członek GKO:</i>	<b>Piotr Gryśka (spr.)</b>
<b>Członkowie:</b>	<i>Członek GKO:</i>	<b>Ireneusz Piasecki</b>
	<i>Członek GKO:</i>	<b>Teresa Warszawska</b>
Protokolant:		<i>Hanna Kąkol</i>

przy udziale zastępcy Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych Anny Rotter, po rozpoznaniu na rozprawie w dniu 31 lipca 2014 r. odwołania Obwinionej (...) od orzeczenia Regionalnej Komisji Orzekającej przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w (...) z 17 marca 2014 r., sygn. akt: RKO.5011.72.2013, którym uznano Panią (...) zam. (...), pełniącą w czasie zarzucanego naruszenia dyscypliny finansów publicznych funkcję Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w (...), winną naruszeń dyscypliny finansów publicznych, określonych w art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 168 oraz z 2012 r. poz. 1529) - zwanej dalej także ustawą, polegających na niewykonaniu przez Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w (...), w wymagalnych terminach płatności, niżej wymienionych zobowiązań, co skutkowało zapłatą odsetek:

1. zobowiązania niewykonane wobec (...) Sp. z o.o. z (...):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 20 %
FR/3556/10	12 989,80	2010.10.07	2011.02.18	619,95	495,96
FR/3665/10	14 716,78	2010.10.16	2011.02.18	655,20	524,16
FR/3823/10	6 163,20	2010.10.25	2011.02.18	254,63	203,70
FR/3894/10	8 174,80	2010.10.31	2011.02.18	320,27	256,22

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

FR/3966/10	6 240,24	2010.11.06	2011.02.18	231,15	184,92
FR/4102/10	4 494,00	2010.11.15	2011.02.18	152,06	121,65
FR/4234/10	4221,15	2010.11.22	2011.02.18	132,30	105,84
FR/4309/10	7201,10	2010.11.28	2011.02.18	210,31	168,25
FR/4456/10	8 397,36	2010.12.06	2011.02.28	251,23	200,98
FR/4500/10	4 269,30	2010.12.11	2011.03.21	152,06	121,65
FR/4676/10	7 479,30	2010.12.25	2011.03.21	229,09	183,27
FR/4731/10	4 669,48	2010.12.25	2011.04.27	143,03	114,42
FR/4813/10	14 423,60	2011.01.02	2011.04.27	590,77	472,62
FR/4885/10	1 926,00	2011.01.08	2011.04.27	74,77	59,82
FR/5115/10	8 643,46	2011.01.23	2011.04.27	289,38	231,50
FR/5127/10	1 189,84	2011.01.24	2011.04.27	39,41	31,53
FR/5172/10	4 922,00	2011.01.27	2011.04.27	157,77	126,22
FR/5396/10	15 236,80	2011.02.06	2011.04.27	434,14	347,31
FS/20541/10	495,95	2010.10.04	2011.04.27	24,20	19,36
FS/24677/10	513,60	2010.09.26	2011.02.18	26,52	21,22
FS/24678/10	77,04	2010.11.10	2011.02.18	2,74	2,19
FS/25034/10	1 446,64	2010.09.30	2011.02.18	72,65	58,12
FS/25378/10	353,10	2010.10.02	2011.02.18	17,48	13,98
FS/25668/10	175,48	2010.10.04	2011.02.18	8,56	6,85
FS/25726/10	3 074,11	2010.10.05	2011.02.18	148,90	119,12
FS/26232/10	11 102,75	2010.10.10	2011.02.18	518,03	414,42
FS/26583/10	995,10	2010.10.14	2011.02.18	45,01	36,01
FS/27135/10	882,75	2010.10.18	2011.02.18	38,67	30,94
FS/27384/10	293,72	2010.12.05	2011.02.28	8,89	7,11
FS/27487/10	1 883,20	2010.10.23	2011.02.18	79,15	63,32
FS/27510/10	454,75	2010.10.07	2011.02.18	21,70	17,36
FS/27964/10	2 910,40	2010.10.25	2011.02.18	120,24	96,19
FS/28098/10	904,15	2010.10.25	2011.02.18	37,36	29,89
FS/28335/10	9 567,94	2010.10.30	2011.02.18	378,26	302,61
FS/29687/10	6 626,93	2010.11.11	2011.02.18	233,67	186,94
FS/29903/10	1 829,70	2010.11.13	2011.02.18	63,21	50,57
FS/30094/10	288,90	2010.10.30	2011.02.18	11,42	9,14
FS/30200/10	1 439,15	2010.10.30	2011.02.18	56,90	45,52
FS/31245/10	5 473,26	2010.11.07	2011.02.18	200,79	160,63
FS/31384/10	8 329,95	2010.11.25	2011.02.18	252,18	201,74
FS/31610/10	904,15	2010.11.27	2011.02.18	26,73	21,38
FS/31646/10	1 669,20	2010.11.27	2011.02.28	49,34	39,47
FS/32258/10	2 558,58	2010.12.02	2011.02.28	80,19	64,15
FS/32409/10	3 085,88	2010.12.04	2011.02.28	94,52	75,62
FS/32799/10	8 053,25	2010.12.06	2011.02.28	240,94	192,75
FS/33728/10	5 220,00	2010.12.13	2011.03.21	182,20	145,76
FS/34029/10	8 641,32	2010.12.18	2011.03.21	286,23	228,98
FS/34509/10	3 616,60	2010.12.23	2011.03.21	113,35	90,68
FS/34890/10	4 536,80	2010.12.25	2011.03.21	138,96	111,17
FS/34932/10	6 216,70	2010.12.25	2011.03.21	190,42	152,34
FS/35423/10	5 063,24	2011.01.01	2011.03.21	142,46	113,97
FS/36174/10	10 864,14	2011.01.06	2011.04.27	429,51	343,61
FS/36388/10	8 099,90	2011.01.08	2011.04.27	314,45	251,56
FS/36985/10	4 520,75	2011.01.10	2011.04.27	172,28	137,82
FS/37721/10	17 204,74	2011.01.22	2011.04.27	582,13	465,70
FS/37730/10	422,65	2011.01.06	2011.04.27	16,71	13,37
FS/38222/10	723,32	2011.01.23	2011.04.27	24,22	19,38

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

FS/38269/10	264,83	2011.01.24	2011.04.27	8,77	7,02
FS/38641/10	904,15	2011.01.29	2011.04.27	28,34	22,67
FS/39019/10	1 300,05	2011.01.30	2011.04.27	40,28	32,22
FS/39507/10	144,45	2011.03.20	2011.04.27	1,96	1,57
FS/39561/10	783,24	2011.02.05	2011.04.27	22,60	18,08
FS/39716/10	9 133,52	2011.02.05	2011.04.27	263,50	210,80
FS/40051/10	2 165,25	2011.02.10	2011.04.27	58,61	46,89
FS/40096/10	616,32	2011.02.10	2011.04.27	16,68	13,34
FS/40110/10	363,80	2011.02.10	2011.04.27	9,85	7,88
FS/40457/10	1 597,51	2011.02.13	2011.04.27	41,54	33,23
FS/40497/10	2 137,86	2011.01.30	2011.04.27	66,24	52,99
FS/109/11	11 329,16	2011.02.26	2011.04.27	242,10	193,68
FS/309/11	6 969,90	2011.03.10	2011.04.27	119,16	95,33
FS/477/11	12 959,84	2011.03.24	2011.04.27	156,94	125,55
FS/616/11	6 248,75	2011.03.27	2011.04.27	68,99	55,19
FS/710/11	7 596,98	2011.04.02	2011.05.24	140,70	112,56
FS/721/11	119,84	2011.04.02	2011.05.24	2,22	1,78
FS/735/11	8 303,04	2011.04.03	2011.05.24	150,82	120,66
FS/831/11	1 070,01	2011.04.09	2011.05.24	17,15	13,72
FS/931/11	4 612,50	2011.03.30	2011.04.27	46,00	36,80
FS/935/11	393,60	2011.03.31	2011.04.27	3,79	3,03
FS/940/11	6 773,14	2011.04.16	2011.05.24	91,67	73,34
FS/601/11	7 196,02	2011.02.24	2011.04.27	158,90	127,12
FS/735/11	1 553,04	2011.02.26	2011.04.27	33,19	26,55
FS/1514/11	10 631,52	2011.03.03	2011.04.27	208,26	166,61
FS/1519/11	1 242,00	2011.02.16	2011.04.27	30,96	24,77
FS/2593/11	12 594,15	2011.03.12	2011.04.27	206,34	165,07
FS/2594/11	409,54	2011.03.12	2011.04.27	6,71	5,37
FS/3307/11	912,60	2011.03.17	2011.04.27	13,33	10,66
FS/5404/11	13 629,78	2011.04.02	2011.05.24	252,43	201,94
FS/5406/11	1 069,20	2011.04.02	2011.05.24	19,80	15,84
FS/5686/11	4 624,56	2011.04.04	2011.05.24	82,36	65,89
FS/5954/11	8 769,60	2011.04.07	2011.05.24	146,80	117,44
FS/6664/11	1 179,36	2011.04.14	2011.05.24	16,80	13,44

odsetki w kwocie 10.529,98 zł zostały zapłacone w dniu 9 sierpnia 2011 r. (k. 20 – 21) na podstawie noty odsetkowej nr OD/23/11 z dnia 15 czerwca 2011 r. (k. 16 – 18, 263 – 265) wystawionej na łączną kwotę 13.162,48 zł po umorzeniu 20 % wartości noty (k. 19);

2. zobowiązania niewykonane wobec (...)Sp. z o.o. z (...):

a) określone w notcie odsetkowej nr FK/276/2011 z dnia 6 kwietnia 2011 r. (k. 22 – 24, 365 – 367):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 30 %
0319610874	3 145,80	2010.09.29	2011.02.17	157,98	110,59
0319614634	259,15	2010.10.12	2011.02.17	11,81	8,27
0319617581	2 174,24	2010.10.24	2011.02.17	89,83	62,88
0319617956	259,15	2010.10.25	2011.02.17	10,61	7,43
0319618796	472,00	2010.10.27	2011.02.17	19,00	13,30

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

0319619209	1 010,12	2010.10.28	2011.02.17	40,29	28,20
0319632973	1 391,00	2010.11.05	2011.02.17	51,52	36,06
0319637267	2 407,50	2010.11.25	2011.02.17	72,03	50,42
0319638886	3 488,20	2010.11.11	2011.02.17	121,75	85,23
0319638887	1 391,00	2010.11.26	2011.02.17	41,12	28,78
0308169980	224,48	2010.11.13	2011.02.17	7,68	5,38
0308175038	61,00	2010.11.17	2011.02.17	2,00	1,40
0319630155	1 748,04	2010.12.08	2011.02.25	49,18	34,43
0308208685	73,20	2010.12.05	2011.02.25	2,14	1,50
0319635662	607,76	2010.12.29	2011.03.18	17,10	11,97
0319647798	1 391,00	2010.12.30	2011.03.18	38,64	27,05
0308239735	142,74	2010.12.23	2011.03.18	4,32	3,02
0308239739	73,20	2010.12.23	2011.03.18	2,22	1,55

odsetki w kwocie 517,45 zł zostały zapłacone w dniu 27 maja 2011 r. (k. 26) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 739,22 zł po umorzeniu 30 % wartości noty (k. 25);

- b) zobowiązania określone w notcie odsetkowej nr FK/455/2011 z dnia 11 lipca 2011 r. (k. 27 – 30, 387 – 390):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 30%
0319644405	1 785,02	2011.01.27	2011.04.27	57,22	40,05
0319654631	1 391,00	2011.01.22	2011.04.27	47,07	32,95
0319656171	1 615,70	2011.01.13	2011.04.27	59,85	41,90
0308288481	148,84	2011.01.19	2011.04.27	5,20	3,64
0319657842	1 615,70	2011.01.19	2011.04.27	56,39	39,47
0319658113	17 645,37	2011.02.03	2011.04.27	521,63	365,14
0319658425	3610,18	2011.01.21	2011.04.27	123,44	86,41
0319658740	607,76	2011.03.22	2011.04.27	7,79	5,45
0319661453	741,85	2011.02.06	2011.04.27	21,14	14,80
0308313553	184,50	2011.02.09	2011.04.27	5,06	3,54
0319663476	2 781,99	2011.02.28	2011.04.27	57,47	40,23
0308336394	190,65	2011.02.20	2011.04.27	4,48	3,14
0319665487	810,00	2011.02.20	2011.04.27	19,04	13,33
0308338639	61,50	2011.02.23	2011.04.27	1,38	0,97
0319666645	414,72	2011.02.25	2011.04.27	9,01	6,31
0319673952	2 655,50	2011.03.20	2011.04.27	35,94	25,16
0319663044	306,72	2011.04.13	2011.05.23	4,37	3,06
0319663482	1 176,25	2011.04.14	2011.05.23	16,34	11,44
0319675736	1 391,00	2011.04.11	2011.05.23	20,81	16,65
0319678811	1 944,00	2011.04.08	2011.05.23	31,16	24,93
0319679337	1 483,70	2011.04.09	2011.05.23	23,25	18,60
0308432154	1 152,51	2011.04.13	2011.05.23	16,42	13,14
0309432159	980,31	2011.04.13	2011.05.23	13,97	11,18
0319680528	1 944,00	2011.04.14	2011.05.23	27,00	21,60
0308442844	110,70	2011.04.17	2011.06.22	2,60	2,08

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

odsetki w kwocie 831,62 zł zostały zapłacone w dniu 25 sierpnia 2011 r. (k. 32 – 33) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 1.188,03 zł po umorzeniu 30 % wartości noty (k. 31);

**3. zobowiązania niewykonane wobec (...)Sp. z o.o. z (...):**

a) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr 1104/00001 z dnia 4 kwietnia 2011 r. (k. 34 – 36, 419 – 421):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 40 %
FV/131158/2010	80,25	2010.10.25	2011.02.17	3,29	1,97
FV/132381/2010	9 416,00	2010.10.26	2011.02.17	382,32	229,39
FV/131156/2010	46 617,86	2010.10.27	2011.02.17	1 876,21	1 125,73
FV/131157/2010	172,27	2010.11.02	2011.02.17	6,57	3,94
FV/134816/2010	15 969,44	2010.11.02	2011.02.17	608,59	365,15
FV/134818/2010	6 994,90	2010.11.02	2011.02.17	266,57	159,94
FV/134817/2010	53 890,79	2010.11.02	2011.02.17	2 053,76	1 232,26
FV/136259/2010	6 326,49	2010.11.04	2011.02.17	236,59	141,95
FV/136268/2010	490,03	2010.11.04	2011.02.17	18,33	10,99
FV/138519/2010	119,41	2010.11.08	2011.02.17	4,30	2,58
FV/138520/2010	865,70	2010.11.09	2011.02.17	30,83	18,50
FV/138521/2010	298,53	2010.11.09	2011.02.17	10,63	6,38
FV/138522/2010	423,72	2010.11.13	2011.02.17	14,49	8,69
FV/138523/2010	868,96	2010.11.15	2011.02.17	29,09	17,45
FV/138530/2010	19,74	2010.11.15	2011.02.17	0,66	0,40
FV/138531/2010	27,94	2010.11.15	2011.02.17	0,94	0,56
FV/138532/2010	78,65	2010.11.15	2011.02.17	2,63	1,58
FV/137072/2010	4 658,85	2010.11.15	2011.02.17	155,98	93,59
FV/137081/2010	15,24	2010.11.16	2011.02.17	0,50	0,30
FV/139831/2010	247,81	2010.11.16	2011.02.17	8,21	4,93
FV/139828/2010	1 890,78	2010.11.25	2011.02.17	56,57	33,94
FV/139829/2010	13 448,77	2010.11.25	2011.02.17	402,36	241,42
FV/139830/2010	737,54	2010.10.05	2011.02.17	35,25	21,15
FV/139832/2010	89,13	2010.10.05	2011.02.17	4,26	2,56
FV/139839/2010	421,70	2010.10.05	2011.02.17	20,16	12,10
FV/139838/2010	385,41	2010.10.05	2011.02.17	18,42	11,05
FV/139837/2010	322,28	2010.10.05	2011.02.17	15,40	9,24
FV/141089/2010	37 771,62	2010.10.06	2011.02.17	1 791,07	1 074,64
FV/141090/2010	82,25	2010.10.06	2011.02.17	3,90	2,34
FV/141091/2010	360,06	2010.10.06	2011.02.17	17,07	10,24
FV/141103/2010	1 597,40	2010.10.06	2011.02.17	75,75	45,45
FV/141104/2010	16,96	2010.10.06	2011.02.17	0,80	0,48
FV/142093/2010	18 379,52	2010.10.07	2011.02.17	865,29	519,17
FV/142098/2010	367,20	2010.10.07	2011.02.17	17,29	10,37
FV/144975/2010	915,81	2010.10.11	2011.02.17	41,78	25,07
FV/144976/2010	105,74	2010.10.11	2011.02.17	4,82	2,89
FV/144977/2010	656,98	2010.10.11	2011.02.17	29,97	17,98
FV/143777/2010	103,96	2010.10.11	2011.02.17	4,74	2,84
FV/143778/2010	30,30	2010.10.11	2011.02.17	1,38	0,83
FV/143779/2010	5 336,99	2010.10.11	2011.02.17	243,41	146,05

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

FV/145643/2010	445,03	2010.10.12	2011.02.17	20,16	12,10
FV/145644/2010	3 140,28	2010.10.12	2011.02.17	142,27	85,36
FV/145645/2010	129,23	2010.10.12	2011.02.17	5,85	3,51
FV/145646/2010	6 724,76	2010.10.12	2011.02.17	304,65	182,79
FV/145652/2010	190,90	2010.10.12	2011.02.17	8,65	5,19
FV/147339/2010	12 342,49	2010.10.13	2011.02.17	554,30	332,58
FV/148339/2010	5 216,35	2010.10.14	2011.02.17	232,48	139,49
FV/149216/2010	943,74	2010.10.18	2011.02.17	40,69	24,41
FV/150655/2010	4 254,26	2010.10.18	2011.02.17	183,47	110,08
FV/150656/2010	13 845,60	2010.10.18	2011.02.17	597,12	358,27
FV/150657/2010	11 363,40	2010.10.18	2011.02.17	490,07	294,04
FV/150658/2010	81,21	2010.10.18	2011.02.17	3,50	2,10
FV/150664/2010	49,59	2010.10.18	2011.02.17	2,14	1,28
FV/150665/2010	52,99	2010.10.18	2011.02.17	2,29	1,37
FV/149215/2010	4 012,50	2010.10.18	2011.02.17	173,02	103,81
FV/151708/2010	19 070,83	2010.10.19	2011.02.17	815,70	489,42
FV/151709/2010	66,13	2010.10.19	2011.02.17	2,83	1,70
FV/151710/2010	1 449,90	2010.10.19	2011.02.17	62,02	37,21
FV/151720/2010	170,43	2010.10.19	2011.02.17	7,29	4,37
FV/151721/2010	116,63	2010.10.19	2011.02.17	4,99	2,99
FV/152817/2010	66 289,00	2010.10.20	2011.02.17	2 811,40	1 686,84
FV/152818/2010	114,70	2010.10.20	2011.02.17	4,86	2,92
FV/152820/2010	4 054,57	2010.10.20	2011.02.17	171,96	103,18
FV/152821/2010	1 041,22	2010.10.20	2011.02.17	44,16	26,50
FV/153876/2010	18 692,83	2010.10.21	2011.02.17	786,34	471,80
FV/153884/2010	19,00	2010.10.21	2011.02.17	0,80	0,48
FV/154762/2010	170,90	2010.10.25	2011.02.17	6,94	4,16
FV/154763/2010	2 650,39	2010.10.25	2011.02.17	107,70	64,62
FV/154944/2010	569,51	2010.10.25	2011.02.17	23,13	13,88
FV/156629/2010	37,88	2010.10.26	2011.02.17	1,53	0,92
FV/156630/2010	14 647,57	2010.10.26	2011.02.17	590,54	354,32
FV/156636/2010	83,67	2010.10.26	2011.02.17	3,37	2,02
FV/158825/2010	11 847,34	2010.10.28	2011.02.17	468,91	281,35
FV/158828/2010	457,22	2010.10.28	2011.02.17	18,10	10,86
FV/158826/2010	1 082,84	2010.10.28	2011.02.17	42,86	25,72
FV/161323/2010	82 849,36	2010.11.01	2011.02.17	3 159,58	1 895,75
FV/161324/2010	373,56	2010.11.01	2011.02.17	14,25	8,55
FV/161325/2010	95,77	2010.11.01	2011.02.17	3,65	2,19
FV/161326/2010	4 227,59	2010.11.01	2011.02.17	161,23	96,74
FV/162526/2010	1 791,99	2010.11.02	2011.02.17	67,69	40,61
FV/163246/2010	23,27	2010.11.03	2011.02.17	0,87	0,52
FV/163247/2010	103,90	2010.11.03	2011.02.17	3,89	2,33
FV/163248/2010	6 309,68	2010.11.03	2011.02.17	236,38	141,83
FV/163254/2010	28,62	2010.11.03	2011.02.17	1,07	0,64
FV/163255/2010	15,86	2010.11.03	2011.02.17	0,59	0,35
FV/165048/2010	1 585,47	2010.11.04	2011.02.17	58,77	35,26
FV/167094/2010	172,91	2010.11.08	2011.02.17	6,17	3,70
FV/167095/2010	4 539,31	2010.11.08	2011.02.17	161,92	97,15
FV/167096/2010	364,98	2010.11.08	2011.02.17	13,02	7,81
FV/167102/2010	1,44	2010.11.08	2011.02.17	0,05	0,03
FV/165972/2010	1 645,64	2010.11.08	2011.02.17	58,68	35,21
FV/165973/2010	186,05	2010.11.08	2011.02.17	6,63	3,98
FV/168149/2010	5 707,33	2010.11.09	2011.02.17	201,54	120,92

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

FV/169255/2010	66,13	2010.11.10	2011.02.17	2,31	1,39
FV/169256/2010	9 599,10	2010.11.10	2011.02.17	335,45	201,27
FV/169257/2010	13 930,80	2010.11.10	2011.02.17	486,83	292,10
FV/169263/2010	431,48	2010.11.10	2011.02.17	15,08	9,05
FV/170278/2010	5 982,42	2010.11.11	2011.02.17	206,95	124,17
FV/170287/2010	127,72	2010.11.11	2011.02.17	4,42	2,65
FV/171288/2010	31 325,17	2010.11.15	2011.02.17	1 039,35	623,61
FV/171296/2010	6,31	2010.11.15	2011.02.17	0,21	0,13
FV/172744/2010	121,82	2010.11.15	2011.02.17	4,04	2,42
FV/172745/2010	15 541,45	2010.11.15	2011.02.17	515,22	309,13
FV/172752/2010	127,72	2010.11.15	2011.02.17	4,23	2,54
FV/173526/2010	7 817,05	2010.11.16	2011.02.17	256,69	154,01
FV/173527/2010	4 227,59	2010.11.16	2011.02.17	138,82	83,29
FN//175581/2010	1 514,66	2010.11.18	2011.02.17	48,65	29,19
FV/175582/2010	2 766,96	2010.11.18	2011.02.17	88,86	53,32
FV/175859/2010	56 875,85	2010.11.22	2011.02.17	1 754,79	1 052,87
FV/175860/2010	5 787,26	2010.11.22	2011.02.17	178,52	107,11
FV/177915/2010	74,64	2010.11.22	2011.02.17	2,29	1,37
FV/177916/2010	31,83	2010.11.22	2011.02.17	0,98	0,59
FV/177917/2010	9 722,60	2010.11.22	2011.02.17	298,38	179,03
FV/176682/2010	931,97	2010.11.22	2011.02.17	28,60	17,16
FV/176683/2010	437,10	2010.11.22	2011.02.17	13,41	8,05
FV/178780/2010	666,61	2010.11.23	2011.02.17	20,22	12,13
FV/178781/2010	6,61	2010.11.23	2011.02.17	0,20	0,12
FV/178782/2010	1 962,24	2010.11.23	2011.02.17	59,52	35,712
FV/178787/2010	19,91	2010.11.23	2011.02.17	0,60	0,36

odsetki w kwocie 16.630,42 zł (po uwzględnieniu dokonanych korekt) zostały zapłacone w dniu 19 kwietnia 2011 r. (k. 38 – 39) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 27.717,37 zł po umorzeniu 40 % wartości noty (k. 37);

- b) zobowiązania określone w notcie odsetkowej nr NODS/1101/00219 z dnia 14 stycznia 2011 r. (k. 40 – 41, 584 – 585):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 20%
FV/106162/2010	4 227,59	2010.08.24	2010.11.30	147,56	118,05
FV/106163/2010	71 157,32	2010.08.24	2010.11.09	1 951,47	1561,18
FV/106164/2010	604,41	2010.08.24	2010.11.09	16,58	13,26
FV/106164/2010	1 016,98	2010.08.24	2010.11.30	35,50	28,40
FV/106172/2010	50,42	2010.08.24	2010.11.09	1,38	1,10
FV/107314/2010	4 744,51	2010.08.25	2010.11.09	128,43	102,74
FV/107315/2010	366,58	2010.08.25	2010.11.09	9,92	7,95
FV/107316/2010	684,77	2010.08.25	2010.11.09	18,54	14,83
FV/107325/2010	4,41	2010.08.25	2010.11.09	0,12	0,10
FV/108366/2010	14 439,49	2010.08.26	2010.11.09	385,71	308,57
FV/108369/2010	53,84	2010.08.26	2010.11.09	1,44	1,15
FV/109406/2010	232,25	2010.08.30	2010.11.09	5,87	4,70
FV/109407/2010	447,48	2010.08.30	2010.11.09	11,32	9,06
FV/109410/2010	25,04	2010.08.30	2010.11.09	0,63	0,50
FV/110786/2010	38 842,66	2010.08.30	2010.11.09	982,24	785,79

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

FV/112737/2010	170,90	2010.09.02	2010.11.09	4,14	3,31
FV/112738/2010	95,77	2010.09.02	2010.11.09	2,32	1,86
FV/112739/2010	48 217,86	2010.09.02	2010.11.09	1 167,80	934,24
FV/112744/2010	7,49	2010.09.02	2010.11.09	0,18	0,14
FV/112745/2010	2 931,59	2010.09.02	2010.11.09	71,00	56,80
FV/115650/2010	95,77	2010.09.06	2010.11.18	2,49	1,99
FV/115651/2010	19 023,44	2010.09.06	2010.11.18	494,61	395,69
FV/115658/2010	13,23	2010.09.06	2010.11.18	0,34	0,27
FV/118082/2010	563,42	2010.09.08	2010.11.18	14,25	11,40
FV/118083/2010	18 326,59	2010.09.08	2010.11.18	463,44	370,75
FV/118084/2010	80,25	2010.07.10	2010.11.18	3,74	2,99
FV/118089/2010	135,94	2010.09.08	2010.11.18	3,44	2,75
FV/119264/2010	85,71	2010.09.10	2010.11.18	2,11	1,69
FV/119265/2010	25 836,62	2010.09.09	2010.11.18	644,15	515,32
FV/119266/2010	415,73	2010.09.09	2010.11.18	10,36	8,29
FV/119273/2010	516,33	2010.09.09	2010.11.18	12,87	10,30
FV/120171/2010	28 394,61	2010.09.13	2010.11.18	667,47	533,98
FV/121340/2010	2 202,76	2010.09.13	2010.11.18	51,78	41,42
FV/121341/2010	94,80	2010.09.13	2010.11.18	2,23	1,78
FW121351/2010	62,76	2010.09.13	2010.11.18	1,48	1,18
FV/122630/2010	33,06	2010.07.16	2010.12.17	1,81	1,45
FV/122631/2010	8 282,35	2010.09.14	2010.12.17	277,29	221,83
FV/122632/2010	3 912,06	2010.09.14	2010.12.17	130,97	104,78
FV/122637/2010	2,15	2010.09.14	2010.12.17	0,07	0,06
FV/123521/2010	17 042,91	2010.09.15	2010.12.17	564,52	451,62
FV/123526/2010	374,29	2010.09.15	2010.12.17	12,40	9,92
FV/124658/2010	542,28	2010.09.16	2010.12.17	17,77	14,22
FV/124659/2010	3 759,57	2010.09.16	2010.12.17	123,19	98,55
FV/124660/2010	37,88	2010.09.17	2010.12.17	1,23	0,98
FV/124661/2010	1 732,33	2010.09.16	2010.12.17	56,76	45,41
FV/125543/2010	82 884,84	2010.09.20	2010.12.17	2 597,82	2 078,26
FV/127150/2010	2 603,95	2010.09.20	2010.12.17	81,61	65,29
FV/127151/2010	7 078,69	2010.09.20	2010.12.17	221,86	177,49
FV/128301/2010	11 183,36	2010.09.21	2010.12.17	346,53	277,22
FV/128302/2010	11 363,40	2010.09.22	2010.12.17	348,06	278,45
FV/129179/2010	1 394,00	2010.09.22	2010.12.17	42,70	34,16
FV/130177/2010	10717,12	2010.09.23	2010.12.17	324,45	259,56
FV/156631/2010	108,87	2010.08.27	2010.11.09	2,87	2,30
FV/158827/2010	557,77	2010.08.30	2010.11.09	14,10	11,28
FV/162525/2010	81,21	2010.09.03	2010.11.18	2,20	1,76
FV/167097/2010	33,38	2010.09.09	2010.11.18	0,83	0,66
FV/171289/2010	1 175,51	2010.09.15	2010.12.17	38,94	31,15
FV/172743/2010	697,47	2010.09.16	2010.12.17	22,85	18,28

odsetki w łącznej kwocie 9.996,19 zł (po uwzględnieniu dokonanych korekt) zostały zapłacone w dniach:

- 16 lutego 2011 r. kwota 1.663,03 zł (k. 43),
- 17 lutego 2011 r. kwota 1.663,03 zł (k. 44),
- 21 lutego 2011 r. kwota 3.326,06 zł (k. 45, 46),
- 22 lutego 2011 r. kwota 1.663,03 zł (k.47),
- 23 lutego 2011 r. kwota 1.681,04 zł (k.48),



**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 12 495,24 zł po umorzeniu 20 % wartości noty (k. 42);

- c) zobowiązania określone w notcie odsetkowej nr NODS/1103/00278 z dnia 16 marca 2011 r. (k. 49, 656):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 15 %
FV/106164/2010	52,73	2010.08.24	2011.02.23	3,44	2,92
FV/181143/2010	11 204,10	2010.11.25	2011.02.17	335,20	284,92
FV/181144/2010	20 430,61	2010.11.25	2011.02.17	611,24	519,55
FV/181145/2010	70,77	2010.11.25	2011.02.17	2,12	1,80
FV/182116/2010	5 619,07	2010.11.29	2011.02.17	160,11	136,09
FV/184416/2010	835,67	2010.11.30	2011.02.17	23,51	19,98
FV/184417/2010	1 352,05	2010.11.30	2011.02.17	38,04	32,33
FV/184419/2010	2441,14	2010.10.01	2011.02.17	120,85	102,72
FV/184428/2010	252,12	2010.11.30	2011.02.17	7,09	6,03
FV/185414/2010	57,25	2010.12.01	2011.02.25	1,75	1,49
FV/185415/2010	2 354,00	2010.12.01	2011.02.25	72,10	61,29
FV/185416/2010	1 890,78	2010.12.01	2011.02.25	57,91	49,22
FV/185417/2010	10641,13	2010.12.01	2011.02.25	325,94	277,05
FV/186869/2010	37,88	2010.12.02	2011.02.25	1,15	0,98
FV/186870/2010	5481,91	2010.12.02	2011.02.25	165,96	141,07
FV/186871/2010	3 223,41	2010.12.02	2011.02.25	97,59	82,95
FV/186872/2010	375,75	2010.12.02	2011.02.25	11,38	9,67
FV/186877/2010	289,06	2010.12.02	2011.02.25	8,75	7,44
FV/189881/2010	36 071,37	2010.12.06	2011.02.25	1 040,63	884,54
FV/1SS383/2010	41,53	2010.12.06	2011.02.25	1,20	1,02
FV/191192/2010	986,35	2010.12.07	2011.02.25	28,10	23,89
FV/191193/2010	233,05	2010.12.07	2011.02.25	6,64	5,64
FV/191202/2010	374,29	2010.12.07	2011.02.25	10,66	9,06
FV/192361/2010	41 757,17	2010.12.08	2011.02.25	1 174,92	998,68
FV/192367/2010	21,94	2010.12.08	2011.02.25	0,62	0,53
FV/193735/2010	343,41	2010.12.09	2011.02.25	9,54	8,11
FV/193736/2010	2 459,64	2010.12.09	2011.02.25	68,33	58,08
FV/193737/2010	2 104,29	2010.12.09	2011.02.25	58,46	49,69
FV/193763/2010	582,97	2010.12.09	2011.02.25	16,20	13,77
FV/198603/2010	84,74	2010.10.16	2011.02.17	3,74	3,18
FV/203527/2010	56,90	2010.10.22	2011.02.17	2,39	2,03
FV/217924/2010	3 787,80	2011.01.04	2011.02.17	59,36	50,46
FV/223320/2010	398,04	2010.11.12	2011.02.17	13,75	11,69
FV/226365/2010	1 136,34	2011.01.12	2011.02.17	14,57	12,38
FV/227735/2010	760,68	2011.01.14	2011.02.17	9,21	7,83
FV/229164/2010	1 491,71	2010.11.17	2011.02.17	48,88	41,55
FV/230469/2010	3 787,80	2010.11.18	2011.02.17	122,77	104,35

odsetki w kwocie 4.023,99 zł zostały zapłacone w dniu 27 maja 2011 r. (k. 51) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 4.734,11 zł po umorzeniu 15 % wartości noty (k. 50);

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

d) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr NODS/1105/00290 z dnia 13 maja 2011 r. (k. 52 – 55, 705 – 708):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 15 %
FV/184418/2010	90 075,15	2010.11.30	2011.03.09	3 176,07	2 699,66
FV/191193/2010	167,88	2010.12.07	2011.04.29	8,55	7,27
FV/196336/2010	12 076,18	2010.12.13	2011.03.18	408,60	347,31
FV/196337/2010	5 457,00	2010.12.13	2011.03.18	184,64	156,94
FV/197650/2010	7 774,36	2010.12.14	2011.03.18	260,28	221,24
FV/197651/2010	456,52	2010.12.14	2011.03.18	15,28	12,99
FV/197652/2010	151,51	2010.12.14	2011.03.18	5,07	4,31
FV/197663/2010	8,35	2010.12.14	2011.03.18	0,28	0,24
FV/197664/2010	37,97	2010.12.14	2011.03.18	1,27	1,08
FV/198604/2010	2 604,20	2010.12.15	2011.03.18	86,26	73,32
FV/200138/2010	7 102,19	2010.12.17	2011.03.18	230,19	195,66
FV/200148/2010	185,32	2010.12.17	2011.03.18	6,01	5,11
FV/201220/2010	113,93	2010.12.20	2011.03.18	3,57	3,03
FV/201221/2010	17 053,84	2010.12.20	2011.03.18	534,51	454,33
FV/202446/2010	12 801,89	2010.12.20	2011.03.18	401,24	341,05
FV/202459/2010	29,01	2010.12.20	2011.03.18	0,91	0,77
FV/20322/2011	100,44	2011.02.24	2011.04.27	2,22	1,89
FV/203528/2010	6 223,91	2010.12.21	2011.03.18	192,86	163,93
FV/204888/2010	1 171,76	2010.12.22	2011.03.18	35,89	30,51
FV/206559/2010	19 450,04	2010.12.24	2011.03.18	581,90	494,62
FV/210420/2010	113,31	2010.10.29	2011.03.18	5,67	4,82
FV/210421/2010	11 892,62	2010.12.28	2011.03.18	338,86	288,03
FV/210422/2010	8 914,52	2010.12.28	2011.03.18	254,00	215,90
FV/210423/2010	33,26	2010.12.28	2011.03.18	0,95	0,81
FV/210424/2010	353,31	2010.12.28	2011.03.18	10,07	8,56
FV/211908/2010	3 403,53	2010.12.29	2011.03.18	95,77	81,40
FV/211914/2010	184,90	2010.12.29	2011.03.18	5,20	4,42
FV/213315/2010	29 014,14	2010.12.31	2011.03.18	795,70	676,35
FV/213316/2010	29 115,86	2010.12.31	2011.03.18	798,49	678,72
FV/213317/2010	13 893,33	2010.12.31	2011.03.18	381,02	323,87
FV/213318/2010	81,21	2011.01.02	2011.03.18	2,17	1,84
FV/213322/2010	28,47	2010.12.31	2011.03.18	0,78	0,66
FV/213323/2010	22,36	2010.12.31	2011.03.18	0,61	0,52
FV/214475/2010	2 113,80	2011.01.02	2011.04.27	86,58	73,59
FV/217925/2010	2 113,80	2011.01.04	2011.04.27	85,07	72,31
FV/217926/2010	1 632,41	2011.01.04	2011.04.27	65,70	55,85
FV/217927/2010	838,88	2011.01.04	2011.04.27	33,76	28,70
FV/217929/2010	6691,81	2011.01.04	2011.04.27	269,32	228,92
FV/217930/2010	12 136,67	2011.01.04	2011.04.27	488,46	415,19
FV/217931/2010	10 982,14	2011.01.04	2011.04.27	441,99	375,69
FV/217939/2010	311,69	2010.11.05	2011.04.27	19,21	16,33
FV/219542/2010	3 021,36	2011.01.05	2011.04.27	120,52	102,44
FV/220541/2010	106,15	2011.01.06	2011.04.27	4,20	3,57
FV/220542/2010	28 438,25	2011.01.06	2011.04.27	1 124,28	955,64
FV/222212/2010	4 150,59	2011.01.09	2011.04.27	159,66	135,71
FV/222221/2010	28,85	2011.01.09	2011.04.27	1,11	0,94
FV/223318/2010	10 733,34	2011.01.10	2011.04.27	409,04	347,68

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

FV/223319/2010	366,58	2011.01.10	2011.04.27	13,97	11,88
FV/223321/2010	874,99	2011.01.10	2011.04.27	33,35	28,35
FV/224621/2010	911,43	2011.01.11	2011.04.27	34,41	29,25
FV/224622/2010	30 239,55	2011.01.11	2011.04.27	1 141,65	970,40
FV/224625/2010	164,03	2011.01.11	2011.04.27	6,19	5,26
FV/226366/2010	23 716,12	2011.01.12	2011.04.27	886,92	753,88
FV/226374/2010	7,49	2011.01.12	2011.04.27	0,28	0,24
FV/227733/2010	3 787,80	2011.01.14	2011.04.27	138,96	118,12
FV/227734/2010	3 988,94	2011.01.13	2011.04.27	147,75	125,59
FV/229162/2010	836,06	2011.01.16	2011.04.27	30,08	25,57
FV/229163/2010	1 203,11	2011.01.16	2011.04.27	43,28	36,79
FV/230467/2010	182,97	2011.01.17	2011.04.27	6,52	5,54
FV/230468/2010	4 390,91	2011.01.17	2011.04.27	156,39	132,93
FV/232917/2010	6 360,13	2011.01.19	2011.04.27	221,99	188,69
FV/232918/2010	2 935,17	2011.01.19	2011.04.27	102,45	87,08
FV/232919/2010	27 396,49	2011.01.19	2011.04.27	956,25	812,81
FV/232920/2010	311,08	2011.01.19	2011.04.27	10,86	9,23
FV/232926/2010	261,72	2011.01.19	2011.04.27	9,14	7,77
FV/232927/2010	103,04	2011.01.19	2011.04.27	3,60	3,06
FV/234247/2010	6 228,47	2011.01.20	2011.04.27	215,18	182,90
FV/236764/2010	491,77	2010.10.26	2011.04.27	32,05	27,24
FV/236769/2010	21 904,39	2011.01.24	2011.04.27	725,55	616,72
FV/23770/2011	77,20	2011.02.26	2011.04.27	1,65	1,40
FV/238047/2010	309,57	2011.01.25	2011.04.27	10,14	8,62
FV/238048/2010	1 090,54	2010.11.26	2011.04.27	59,04	50,18
FV/238049/2010	23 629,61	2011.01.25	2011.04.27	774,27	658,13
FV/239490/2010	14 571,75	2011.01.26	2011.04.27	472,28	401,44
FV/240232/2010	21 087,52	2011.01.27	2011.04.27	675,96	574,57
FV/241855/2010	20 748,30	2011.01.31	2011.04.27	635,52	540,19
FV/243350/2010	19 937,04	2011.02.01	2011.04.27	603,57	513,03
FV/243351/2010	1 518,33	2011.02.01	2011.04.27	45,97	39,07
FV/243352/2010	278,36	2011.02.01	2011.04.27	8,43	7,166
FV/244332/2010	15 615,05	2011.02.02	2011.04.27	467,17	397,09
FV/244333/2010	14 232,41	2011.02.02	2011.04.27	425,80	361,93
FV/244346/2010	1,22	2011.02.02	2011.04.27	0,04	0,03
FV/244347/2010	19,75	2011.02.02	2011.04.27	0,59	0,50
FV/246061/2010	22 621,19	2011.02.03	2011.04.27	668,72	568,41
FV/247047/2010	373,32	2011.02.06	2011.04.27	10,64	9,04
FV/248303/2010	918,49	2011.02.07	2011.04.27	25,84	21,96
FV/248304/2010	20 301,72	2011.02.07	2011.04.27	571,23	485,55
FV/248305/2010	4451,63	2011.02.07	2011.04.27	125,26	106,47
FV/249810/2010	360,06	2011.02.10	2011.04.27	9,75	8,29
FV/249811/2010	29 081,36	2011.02.08	2011.04.27	807,90	686,72
FV/249812/2010	117,57	2011.02.03	2011.04.27	3,27	2,78
FV/249813/2010	2 314,90	2011.02.08	2011.04.27	64,31	54,66
FV/249814/2010	290,15	2011.02.08	2011.04.27	8,06	6,85
FV/250852/2010	265,54	2011.02.10	2011.04.27	7,19	6,12
FV/250853/2010	1 105,10	2011.02.13	2011.04.27	28,73	24,42
FV/250854/2010	16 088,81	2011.02.10	2011.04.27	435,50	370,18
FV/253000/2010	1 824,49	2011.02.13	2011.04.27	47,44	40,32
FV/253001/2010	695,13	2011.02.13	2011.04.27	18,07	15,36
FV/253011/2010	31,12	2011.02.13	2011.04.27	0,81	0,69
FV/254361/2010	5 030,81	2011.02.14	2011.04.27	129,01	109,66

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

FV/255831/2010	48,79	2011.02.15	2011.04.27	1,23	1,05
FV/255832/2010	4 857,20	2011.02.15	2011.04.27	122,83	104,41
FV/255833/2010	14,77	2010.12.17	2011.03.18	0,48	0,41
FV/255834/2010	1 145,56	2011.02.15	2011.04.27	28,97	24,63
FV/255835/2010	3 916,02	2011.02.15	2011.04.27	99,03	84,18
FV/257416/2010	9 333,31	2011.02.16	2011.04.27	232,69	197,79
FV/257417/2010	271,14	2011.02.16	2011.04.27	6,76	5,75
FV/257418/2010	1 041,09	2011.02.16	2011.04.27	25,96	22,07
FV/257427/2010	122,74	2011.02.16	2011.04.27	3,06	2,60
FV/258701/2010	33 159,00	2011.02.17	2011.04.27	814,89	692,66
FV/258702/2010	8 719,86	2011.02.17	2011.04.27	214,29	182,15
FV/259902/2010	30,69	2010.12.22	2011.04.27	1,38	1,17
FV/259903/2010	3 297,63	2011.02.20	2011.04.27	77,52	65,89
FV/259904/2010	3 351,86	2011.02.20	2011.04.27	78,79	66,97
FV/259908/2010	10,98	2011.02.20	2011.04.27	0,26	0,22
FV/261377/2010	3 326,65	2011.02.21	2011.04.27	77,01	65,46
FV/262678/2010	8 252,04	2011.02.22	2011.04.27	188,10	159,89
FV/262679/2010	40,61	2011.02.24	2011.04.27	0,90	0,77
FV/262680/2010	1 258,32	2011.02.22	2011.04.27	28,68	24,38
FV/262681/2010	804,27	2011.02.22	2011.04.27	18,33	15,58
FV/263236/2010	6 365,77	2011.02.27	2011.03.13	43,08	36,62
FV/263237/2010	3 304,70	2011.02.23	2011.04.27	74,15	63,03
FV/264981/2010	27 604,30	2011.02.24	2011.04.27	609,56	518,13
FV/264982/2010	26 633,21	2011.02.24	2011.04.27	588,12	499,90
FV/264983/2010	1 138,29	2011.02.24	2011.04.27	25,14	21,37
FV/264984/2010	22 759,70	2011.02.24	2011.04.27	502,58	427,19
FV/264997/2010	439,56	2011.02.24	2011.04.27	9,71	8,25
FV/265986/2010	11 885,34	2011.02.27	2011.04.27	249,75	212,29
FV/265987/2010	11 745,71	2011.02.27	2011.04.27	246,82	209,80
FV/265988/2010	299,39	2011.02.27	2011.04.27	6,29	5,35
FV/269171/2010	14 818,37	2011.03.02	2011.04.27	295,56	251,23
FV/269180/2010	19,09	2011.03.02	2011.04.27	0,38	0,32
FV/269497/2010	2 497,66	2011.03.03	2011.04.27	48,93	41,59
FV/270474/2010	16 101,90	2011.03.03	2011.04.27	315,42	268,11
FV/270475/2010	24 658,86	2011.03.03	2011.04.27	483,04	410,58
FV/271525/2010	50,78	2011.03.06	2011.04.27	0,94	0,80
FV/271757/2010	1 561,81	2011.03.06	2011.04.27	28,93	24,59
FV/271758/2010	1 086,16	2011.01.05	2011.04.27	43,33	36,83
FV/271759/2010	3 530,00	2011.03.06	2011.04.27	65,38	55,57
FV/273213/2010	103,36	2011.03.07	2011.04.27	1,88	1,60
FV/273214/2010	5 638,59	2011.03.07	2011.04.27	102,42	87,06
FV/273215/2010	118,47	2011.01.06	2011.04.27	4,68	3,98
FV/273216/2010	30 248,79	2011.03.07	2011.04.27	549,45	467,03
FV/273217/2010	9 840,05	2011.03.07	2011.04.27	178,74	151,93
FV/274267/2010	58,41	2011.03.08	2011.04.27	1,04	0,88
FV/274268/2010	16 748,15	2011.03.08	2011.04.27	298,25	253,51
FV/274272/2010	6,49	2011.03.08	2011.04.27	0,12	0,10
FV/275636/2010	90,42	2011.03.09	2011.04.27	1,58	1,34
FV/275638/2010	2 127,67	2011.03.09	2011.04.27	37,13	31,56
FV/275639/2010	19 333,00	2011.03.09	2011.04.27	337,40	286,79
FV/275640/2010	176,23	2011.01.08	2011.04.27	6,84	5,81
FV/275641/2010	1 148,88	2011.03.09	2011.04.27	20,05	17,04
FV/276785/2010	25 105,19	2011.03.10	2011.04.27	429,20	364,82

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

FV/276786/2010	8 614,36	2011.03.10	2011.04.27	147,27	125,18
FV/278204/2010	218,92	2011.01.13	2011.04.27	8,11	6,89
FV/278205/2010	1 376,30	2011.03.15	2011.04.27	21,08	17,92
FV/278206/2010	33,26	2011.03.15	2011.04.27	0,51	0,43
FV/279697/2010	1 421,28	2011.03.14	2011.04.27	22,27	18,93
FV/279698/2010	18 970,18	2011.03.14	2011.04.27	297,29	252,70
FV/279699/2010	14 900,39	2011.03.14	2011.04.27	233,51	198,48
FV/279700/2010	9 214,94	2011.03.14	2011.04.27	144,41	122,75
FV/279701/2010	115,75	2011.01.13	2011.04.27	4,29	3,65
FV/279709/2010	127,72	2011.03.14	2011.04.27	2,00	1,70
FV/280997/2010	552,12	2011.01.14	2011.04.27	20,25	17,21
FV/280998/2010	22 006,73	2011.03.15	2011.04.27	337,03	286,48
FW280999/2010	385,52	2011.03.15	2011.04.27	5,90	5,02
FV/281000/2010	12 855,87	2011.03.15	2011.04.27	196,89	167,36
FV/281007/2010	246,64	2011.03.15	2011.04.27	3,78	3,21
FW282376/2010	22 631,57	2011.03.16	2011.04.27	338,54	287,76
FV/282377/2010	7 930,50	2011.03.16	2011.04.27	118,63	100,84
FW283586/2010	23,70	2011.01.17	2011.04.27	0,84	0,71
FV/283587/2010	24 650,29	2011.03.17	2011.04.27	359,96	305,97
FV/283588/2010	56,54	2011.03.17	2011.04.27	0,83	0,71
FW284684/2010	990,02	2011.03.21	2011.04.27	13,05	11,09
FV/284685/2010	19 343,07	2011.03.21	2011.04.27	254,90	216,67
FV/284686/2010	3 355,31	2011.03.21	2011.04.27	44,22	37,59
FV/284687/2010	874,23	2011.03.21	2011.04.27	11,52	9,79
FV/284693/2010	35,35	2011.03.21	2011.04.27	0,47	0,40
FV/285491/2010	2 793,90	2011.03.21	2011.04.27	36,82	31,30
FV/285492/2010	8 150,68	2011.03.21	2011.04.27	107,41	91,30
FV/285493/2010	8 479,75	2011.03.21	2011.04.27	111,75	94,99
FV/285502/2010	178,58	2011.03.21	2011.04.27	2,35	1,10
FV/287073/2010	3 304,70	2011.03.22	2011.04.27	42,37	36,01
FW287074/2010	90,22	2011.03.22	2011.04.27	1,16	0,99
FV/287075/2010	1 818,36	2011.01.21	2011.04.27	62,17	52,84
FV/287076/2010	70,77	2011.03.22	2011.04.27	0,91	0,77
FV/287077/2010	258,34	2011.03.22	2011.04.27	3,31	2,81
FV/287078/2010	16 972,29	2011.03.22	2011.04.27	217,62	184,98
FV/287079/2010	506,11	2011.03.22	2011.04.27	6,49	5,52
FV/287088/2010	207,93	2011.03.22	2011.04.27	2,67	2,27
FV/289275/2010	2 506,37	2011.03.28	2011.04.27	26,78	22,76
FV/289276/2010	2 261,04	2011.03.28	2011.04.27	24,16	20,54
FV/289277/2010	22,68	2011.01.26	2011.04.27	0,74	0,63
FV/289278/2010	33 522,27	2011.03.28	2011.04.27	358,18	304,45
FV/289279/2010	258,34	2011.03.28	2011.04.27	2,76	2,35
FV/289280/2010	12 101,70	2011.03.28	2011.04.27	129,31	109,91
FV/289281/2010	3,55	2011.01.26	2011.04.27	0,12	0,10
FW289282/2010	100,84	2011.03.28	2011.04.27	1,08	0,92
FN/289283/2010	587,43	2011.03.28	2011.04.27	6,28	5,34
FV/289294/2010	269,13	2011.01.26	2011.04.27	8,72	7,41
FV/290267/2010	491,77	2011.03.28	2011.04.27	5,25	4,46
FV/290272/2010	713,70	2011.01.27	2011.04.27	22,88	19,45
FV/290273/2010	9 371,12	2011.03.28	2011.04.27	100,13	85,11
FV/291448/2010	2 600,10	2011.03.29	2011.04.27	26,86	22,83
FV/291449/2010	100,84	2011.03.29	2011.04.27	1,04	0,88
FV/291450/2010	6 325,64	2011.03.29	2011.04.27	65,34	55,54

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

FV/291451/2010	426,61	2011.01.28	2011.04.27	13,52	11,49
FW291452/2010	1 748,84	2011.03.29	2011.04.27	18,06	15,35
FV/292271/2010	2 728,50	2011.03.30	2011.04.27	27,21	23,13
FV/292272/2010	149,27	2011.03.30	2011.04.27	1,49	1,27
FV/292273/2010	587,43	2011.03.30	2011.04.27	5,86	4,98
FV/292274/2010	3 364,47	2011.03.30	2011.04.27	33,55	28,52
FV/292275/2010	11 148,03	2011.03.30	2011.04.27	111,17	94,49
FV/292276/2010	230,51	2011.01.29	2011.04.27	7,22	6,14
FV/50361/2011	2 223,49	2011.03.25	2011.04.27	26,13	22,21
FV/51083/2011	1 070,06	2011.03.26	2011.04.27	12,20	10,37
KFV/11704/2010	21,83	2011.01.26	2011.04.27	0,71	0,60

odsetki w kwocie 30.514,44 zł (po uwzględnieniu dokonanych korekt) zostały zapłacone w dniach:

- 28 czerwca 2011 r. kwota 15.257,22 zł (k. 58),

- 29 czerwca 2011 r. kwota 15 257,22 zł (k. 57),

na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 35.899,34 zł po umorzeniu 15 % wartości noty (k. 56);

e) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr NODS/1109/00315 z dnia 26 września 2011 r. (k. 61 – 62, 1015 – 1018):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 15 %
FV/101029/2011	6 663,60	2011.05.14	2011.08.12	213,60	181,56
FV/26255/2011	27 197,52	2011.05.02	2011.07.15	716,82	609,30
FV/26256/2011	45,88	2011.05.02	2011.07.15	1,21	1,03
FV/26263/2011	2,70	2011.05.02	2011.07.15	0,07	0,06
FV/26947/2011	1 379,40	2011.05.02	2011.07.15	36,36	30,91
FV/26968/2011	141,48	2011.05.02	2011.07.15	3,73	3,17
FV/26969/2011	1 969,22	2011.05.02	2011.07.15	51,90	44,12
FV/26970/2011	1 719,36	2011.05.02	2011.07.15	45,32	38,52
FV/27994/2011	21 874,82	2011.05.04	2011.07.15	560,95	476,81
FV/27995/2011	218,94	2011.05.04	2011.07.15	5,61	4,77
FV/27996/2011	1 505,65	2011.05.04	2011.07.15	38,61	32,82
FV/27997/2011	831,00	2011.05.03	2011.07.15	21,31	18,11
FV/30633/2011	468,70	2011.05.04	2011.07.15	12,02	10,22
FV/30634/2011	15 881,08	2011.05.04	2011.07.15	407,25	346,16
FV/30635/2011	26 922,09	2011.05.04	2011.07.15	690,39	586,83
FV/30636/2011	2 121,45	2011.05.04	2011.07.15	54,40	46,24
FV/30637/2011	688,50	2011.05.04	2011.07.15	17,66	15,01
FV/30638/2011	85,32	2011.05.04	2011.07.15	2,19	1,86
FV/30639/2011	2 896,56	2011.05.04	2011.07.15	74,28	63,14
FV/30640/2011	12 653,60	2011.05.04	2011.07.15	324,49	275,82
FV/30651/2011	57,43	2011.05.04	2011.07.15	1,47	1,25
FV/30724/2011	300,24	2011.05.05	2011.07.15	7,59	6,45
FV/31233/2011	6 944,29	2011.05.05	2011.07.15	175,60	149,26
FV/31234/2011	945,65	2011.05.05	2011.07.15	23,91	20,32
FV/31235/2011	1 488,24	2011.05.05	2011.07.15	37,63	31,99
FV/31236/2011	2 527,20	2011.05.06	2011.07.15	63,01	53,56
FV/31237/2011	17 649,36	2011.05.05	2011.07.15	446,31	379,36

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

FV/32355/2011	833,41	2011.05.09	2011.07.15	19,89	16,91
FV/32356/2011	752,82	2011.05.09	2011.07.15	17,96	15,27
FV/32357/2011	3 297,08	2011.05.09	2011.07.15	78,68	66,88
FV/34041/2011	4 962,63	2011.05.09	2011.07.15	118,42	100,66
FV/34042/2011	483,41	2011.05.09	2011.07.15	11,54	9,81
FV/34043/2011	705,51	2011.05.09	2011.07.15	16,84	14,31
FV/34131/2011	196,58	2011.05.09	2011.07.15	4,69	3,99
FV/36069/2011	360,61	2011.05.10	2011.07.15	8,48	7,21
FV/36070/2011	23 031,43	2011.05.10	2011.07.15	541,40	460,19
FV/36071/2011	363,42	2011.05.10	2011.07.15	8,54	7,26
FV/36072/2011	533,20	2011.05.10	2011.07.15	12,53	10,65
FV/36073/2011	23 171,43	2011.05.10	2011.07.15	544,69	462,99
FV/36074/2011	336,96	2011.05.10	2011.07.15	7,92	6,73
FV/36087/2011	93,31	2011.05.10	2011.07.15	2,19	1,86
FV/36088/2011	230,02	2011.05.10	2011.07.15	5,41	4,60
FV/37107/2011	18 795,55	2011.05.11	2011.08.12	622,57	529,18
FV/37108/2011	104,87	2011.05.11	2011.08.12	3,47	2,95
FV/37109/2011	2 716,46	2011.05.11	2011.08.12	89,98	76,48
FV/38649/2011	23 138,49	2011.05.12	2011.08.12	758,18	644,45
FV/38650/2011	935,49	2011.05.13	2011.08.12	30,32	25,77
FV/39847/2011	47,22	2011.05.16	2011.08.12	1,48	1,26
FV/39848/2011	477,15	2011.05.16	2011.08.12	14,96	12,72
FV/39849/2011	928,69	2011.05.16	2011.08.12	29,11	24,74
FV/39850/2011	28 831,62	2011.05.16	2011.08.12	903,65	768,10
FV/39862/2011	6,59	2011.05.16	2011.08.12	0,21	0,18
FV/43029/2011	74,60	2011.05.17	2011.08.12	2,31	1,96
FV/43031/2011	296,46	2011.05.17	2011.08.12	9,19	7,81
FV/43032/2011	115,00	2011.05.17	2011.08.12	3,56	3,03
FV/43033/2011	826,20	2011.05.17	2011.08.12	25,60	21,76
FV/43034/2011	2 303,38	2011.05.17	2011.08.12	71,37	60,66
FV/43035/2011	11 512,20	2011.05.17	2011.08.12	356,72	303,21
FV/43036/2011	377,46	2011.05.17	2011.08.12	11,70	9,95
FV/43037/2011	21 316,56	2011.05.17	2011.08.12	660,52	561,44
FV/43071/2011	7 023,67	2011.05.17	2011.08.12	217,64	184,99
FV/44955/2011	203,26	2011.05.18	2011.08.12	6,23	5,30
FV/44956/2011	68,53	2011.05.18	2011.08.12	2,10	1,79
FV/44957/2011	6 120,12	2011.05.18	2011.08.12	187,46	159,34
FV/44974/2011	10,32	2011.05.18	2011.08.12	0,32	0,27
FV/45429/2011	11 350,34	2011.05.19	2011.08.12	343,62	292,08
FV/45431/2011	140,71	2011.05.19	2011.08.12	4,26	3,62

odsetki w kwocie 8.303,45 zł (po uwzględnieniu dokonanych korekt) zostały zapłacone w dniu 16 listopada 2011 r. (k. 64) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 9.768,76 zł po umorzeniu 15 % wartości noty (k. 63);

- f) zobowiązania określone w notcie odsetkowej nr NODS/1111/00142 z dnia 9 listopada 2011 r. (k. 65 – 67, 1112 – 1114):

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 20 %
FV/113753/2011	1 927,80	2011.05.30	2011.09.16	74,84	59,87
FV/113754/2011	69,34	2011.05.30	2011.09.16	2,69	2,15
FV/128733/2011	154,40	2011.06.15	2011.09.16	5,11	4,09
FV/137913/2011	425,89	2011.06.24	2011.09.16	12,74	10,19
FV/137934/2011	11,92	2011.06.24	2011.09.16	0,36	0,29
FV/140335/2011	425,89	2011.06.27	2011.09.16	12,29	9,83
FV/142700/2011	154,40	2011.06.30	2011.09.16	4,29	3,43
FV/153119/2011	5 180,04	2011.07.09	2011.10.26	201,10	160,88
FV/170507/2011	1 404,00	2011.07.29	2011.09.16	24,50	19,60
FV/46900/2011	24 946,50	2011.05.23	2011.09.16	1 030,67	824,54
FV/46901/2011	11 524,68	2011.05.23	2011.09.16	476,14	380,91
FV/50359/2011	3 231,90	2011.05.24	2011.09.16	132,38	105,90
FV/50360/2011	370,01	2011.05.24	2011.09.16	15,16	12,13
FV/50362/2011	510,84	2011.05.24	2011.09.16	20,92	16,74
FV/50363/2011	2 455,64	2011.05.24	2011.09.16	100,58	80,46
FV/50364/2011	14 925,01	2011.05.24	2011.09.16	611,31	489,05
FV/51081/2011	6 444,62	2011.05.25	2011.09.16	261,67	209,34
FV/51082/2011	8 935,92	2011.05.25	2011.09.16	362,82	290,26
FV/51084/2011	17 797,41	2011.05.25	2011.09.15	722,62	578,10
FV/51089/2011	87,78	2011.05.25	2011.09.16	3,56	2,85
FV/52238/2011	311,58	2011.05.27	2011.09.16	12,43	9,94
FV/52239/2011	20 344,41	2011.05.26	2011.09.16	818,79	655,03
FV/52288/2011	252,18	2011.05.26	2011.09.16	10,15	8,12
FV/54619/2011	1 083,20	2011.05.30	2011.09.16	42,05	33,64
FV/54620/2011	7 000,02	2011.03.30	2011.09.16	423,84	339,07
FV/55262/2011	470,34	2011.05.30	2011.09.16	18,26	14,61
FV/55263/2011	1 883,70	2011.05.30	2011.09.16	73,13	58,50
FV/55264/2011	315,79	2011.03.31	2011.09.16	19,01	15,21
FV/55265/2011	86,94	2011.05.30	2011.09.16	3,38	2,70
FV/55266/2011	13 134,15	2011.05.30	2011.09.16	509,89	407,91
FV/55267/2011	15497,17	2011.05.30	2011.09.16	601,63	481,30
FV/55268/2011	15 794,73	2011.05.30	2011.09.16	613,18	490,54
FV/56955/2011	186,62	2011.05.31	2011.09.16	7,18	5,74
FV/56956/2011	76,63	2011.05.31	2011.09.16	2,95	2,36
FV/56957/2011	186,62	2011.05.31	2011.09.16	7,18	5,74
FV/56958/2011	15,02	2011.05.31	2011.09.16	0,58	0,46
FV/57313/2011	530,71	2011.06.01	2011.09.16	20,23	16,18
FV/57314/2011	16 632,00	2011.05.31	2011.09.16	639,76	511,81
FV/57315/2011	14 208,05	2011.05.31	2011.09.16	546,52	437,22
FV/57316/2011	18 855,57	2011.05.31	2011.09.16	725,29	580,23
FV/57317/2011	475,04	2011.06.01	2011.09.16	18,10	14,48
FV/57318/2011	18 387,81	2011.05.31	2011.09.16	707,30	565,84
FV/57319/2011	17 071,67	2011.05.31	2011.09.16	656,67	525,34
FV/57320/2011	470,34	2011.05.31	2011.09.16	18,09	14,47
FV/57321/2011	18 990,64	2011.05.31	2011.09.16	730,49	584,39
FV/58455/2011	9714,61	2011.06.01	2011.09.16	370,22	296,18
FV/58457/2011	312,47	2011.06.01	2011.09.16	11,91	9,53
FV/59541/2011	5 159,94	2011.06.02	2011.09.16	194,81	155,85
FV/59542/2011	45,41	2011.06.03	2011.09.16	1,70	1,36



Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

FV/59543/2011	11 184,56	2011.06.02	2011.09.16	422,26	337,81
FV/59544/2011	2 945,29	2011.06.02	2011.09.16	111,19	88,95
FV/59718/2011	53,48	2011.06.02	2011.09.16	2,02	1,62
FV/59719/2011	27,80	2011.06.02	2011.09.16	1,05	0,84
FV/62319/2011	6 295,01	2011.06.06	2011.09.16	228,69	182,95
FV/62320/2011	4 796,40	2011.06.06	2011.09.16	174,25	139,40
FV/62321/2011	199,17	2011.06.05	2011.09.16	7,31	5,85
FV/62339/2011	72,46	2011.06.06	2011.09.16	2,63	2,10
FV/63910/2011	133,23	2011.04.07	2011.09.16	7,69	6,15
FV/63911/2011	23 924,83	2011.06.06	2011.09.16	869,16	695,33
FV/63912/2011	107,15	2011.06.06	2011.09.16	3,89	3,11
FV/63325/2011	102,28	2011.06.06	2011.09.16	3,72	2,98
FV/65301/2011	401,76	2011.04.08	2011.09.16	23,04	18,43
FV/65303/2011	3 814,84	2011.06.07	2011.09.16	137,23	109,78
FV/65304/2011	55,94	2011.06.07	2011.09.16	2,01	1,61
FV/65305/2011	24 314,32	2011.06.07	2011.09.16	874,65	699,72
FV/65306/2011	12 596,20	2011.06.07	2011.09.16	453,12	362,50
FV/66627/2011	13 973,22	2011.06.08	2011.09.16	497,68	398,14
FV/66628/2011	11 306,24	2011.06.08	2011.09.16	402,69	322,15
FV/66629/2011	1 572,48	2011.06.08	2011.09.16	56,01	44,81
FV/66630/2011	425,52	2011.06.08	2011.09.16	15,16	12,13
FV/66631/2011	3 783,56	2011.06.08	2011.09.16	134,76	107,81
FV/67875/2011	9 157,10	2011.06.09	2011.09.16	322,88	258,30
FV/67876/2011	2 770,09	2011.06.09	2011.09.16	97,67	78,14
FV/67877/2011	76,89	2011.06.10	2011.09.16	2,68	2,14
FV/67878/2011	26 117,53	2011.06.09	2011.09.16	920,91	736,73
FV/67879/2011	369,36	2011.06.09	2011.09.16	13,02	10,42
FV/67880/2011	2 229,12	2011.06.10	2011.09.16	77,81	62,25
FV/67881/2011	1 644,69	2011.06.09	2011.09.16	57,99	46,39
FV/68235/2011	16,95	2011.06.13	2011.09.16	0,57	0,46
FV/69724/2011	223,67	2011.06.13	2011.09.16	7,57	6,06
FV/69725/2011	25,78	2011.06.13	2011.09.16	0,87	0,70
FV/70726/2011	104,33	2011.06.13	2011.09.16	3,53	2,82
FV/70727/2011	8 097,08	2011.06.13	2011.09.16	273,97	219,18
FV/70728/2011	2 104,51	2011.06.13	2011.09.16	71,21	56,97
FV/70740/2011	51,62	2011.06.13	2011.09.16	1,75	1,40
FV/72191/2011	1 938,59	2011.06.14	2011.09.16	64,90	51,92
FV/73579/2011	14 717,38	2011.06.15	2011.09.16	487,49	389,99
FV/73580/2011	2 343,60	2011.06.15	2011.09.16	77,63	62,10
FV/73581/2011	255,42	2011.06.15	2011.09.16	8,46	6,77
FV/73582/2011	32 792,44	2011.06.15	2011.09.16	1 086,19	868,95
FV/74742/2011	4 548,96	2011.06.17	2011.09.16	147,44	117,95
FV/74743/2011	4 695,73	2011.06.16	2011.09.16	153,87	123,10
FV/77537/2011	53,35	2011.06.20	2011.09.16	1,67	1,34
FV/77538/2011	1 604,60	2011.06.20	2011.09.16	50,29	40,23
FV/77539/2011	181,31	2011.06.20	2011.09.16	5,68	4,54
FV/77540/2011	14 444,21	2011.06.20	2011.09.16	452,72	362,18
FV/77541/2011	3 979,58	2011.06.20	2011.09.16	124,73	99,78
FV/77542/2011	16 045,46	2011.06.20	2011.09.16	502,90	402,32
FV/77543/2011	1 021,68	2011.06.20	2011.09.16	32,02	25,62
FV/77625/2011	1 297,51	2011.06.20	2011.09.16	40,67	32,54
FV/78954/2011	18 140,79	2011.06.21	2011.09.16	562,12	449,70
FV/78955/2011	5 657,21	2011.06.21	2011.09.16	175,30	140,24

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

FV/78969/2011	28,89	2011.06.21	2011.09.16	0,90	0,72
FV/79265/2011	6,51	2011.06.22	2011.09.16	0,20	0,16
FV/80202/2011	30 089,18	2011.06.22	2011.09.16	921,64	737,31
FV/80203/2011	2 021,18	2011.06.22	2011.09.16	61,91	49,53
FV/80204/2011	4 840,32	2011.06.22	2011.09.16	148,26	118,61
FV/80205/2011	2911,46	2011.06.22	2011.09.16	89,18	71,34
FV/80206/2011	1 296,00	2011.06.22	2011.09.16	39,70	31,76
FV/80207/2011	6 975,20	2011.06.22	2011.09.16	213,65	170,92
FV/81404/2011	76,46	2011.06.24	2011.09.16	2,29	1,83
FV/81405/2011	21 026,11	2011.06.24	2011.09.16	629,06	503,25
FV/81406/2011	53,83	2011.06.24	2011.09.16	1,61	1,28
FV/82852/2011	3 209,30	2011.06.27	2011.09.16	92,59	74,07
FV/82853/2011	2 928,86	2011.06.27	2011.09.16	84,50	67,60
FV/82854/2011	3 774,06	2011.06.27	2011.09.16	108,88	87,10
FV/82855/2011	2 167,56	2011.04.27	2011.09.16	109,63	87,70
FV/84149/2011	18 676,96	2011.06.27	2011.09.16	538,82	431,06
FV/85263/2011	7 507,49	2011.06.28	2011.09.16	213,91	171,13
FV/85264/2011	26,91	2011.06.28	2011.09.16	0,77	0,62
FV/85280/2011	58,54	2011.06.28	2011.09.16	1,67	1,34
FV/86280/2011	1 021,68	2011.06.29	2011.09.16	28,75	23,00
FV/86281/2011	7 886,26	2011.06.29	2011.09.16	221,90	177,52
FV/86282/2011	28 655,42	2011.06.29	2011.09.16	806,28	645,02
FV/86283/2011	6 170,04	2011.06.29	2011.09.16	173,61	138,89
FV/86284/2011	2 255,04	2011.06.29	2011.09.16	63,45	50,76
FV/86290/2011	64,45	2011.06.29	2011.09.16	1,81	1,45
FV/87229/2011	186,62	2011.06.30	2011.09.16	5,18	4,14
FV/87970/2011	864,00	2011.07.01	2011.09.16	23,69	18,95
FV/87971/2011	26 477,38	2011.06.30	2011.09.16	735,56	588,45
FV/87972/2011	301,32	2011.07.01	2011.09.16	8,26	6,61
FV/87973/2011	16 244,15	2011.06.30	2011.09.16	451,28	361,02
FV/87974/2011	74,89	2011.07.01	2011.09.16	2,05	1,64
FV/87975/2011	1 719,36	2011.06.30	2011.09.16	47,77	38,22
FV/87976/2011	1 196,53	2011.07.02	2011.09.16	32,39	25,91
FV/87977/2011	6 016,51	2011.06.30	2011.09.16	167,14	133,71
FV/87978/2011	24 193,77	2011.06.30	2011.09.16	672,12	537,70
FV/89652/2011	23 641,47	2011.07.04	2011.10.26	959,91	767,93
FV/89653/2011	1 252,80	2011.07.04	2011.10.26	50,87	40,70
FV/89654/2011	95,64	2011.07.04	2011.10.26	3,88	3,10
FV/89655/2011	6 416,73	2011.07.04	2011.10.26	260,54	208,43
FV/89656/2011	442,26	2011.07.04	2011.10.26	17,96	14,37
FV/90868/2011	752,82	2011.07.04	2011.10.26	30,57	24,46
FV/90869/2011	174,12	2011.07.05	2011.10.26	7,01	5,61
FV/90870/2011	67,28	2011.07.04	2011.10.26	2,73	2,18
FV/90871/2011	117,18	2011.07.04	2011.10.26	4,76	3,81
FV/90872/2011	8 068,63	2011.07.04	2011.10.26	327,61	262,09
FV/90881/2011	100,46	2011.07.04	2011.10.26	4,08	3,26
FV/92233/2011	65,19	2011.07.05	2011.10.26	2,62	2,10
FV/92234/2011	29 738,02	2011.07.05	2011.10.26	1 196,85	957,48
FV/92235/2011	276,91	2011.07.06	2011.10.26	11,05	8,84
FV/92236/2011	1 512,48	2011.07.05	2011.10.26	60,87	48,70
FV/92237/2011	5 868,32	2011.07.05	2011.10.26	236,18	188,94
FV/92253/2011	361,58	2011.07.05	2011.10.26	14,55	11,64
FV/94093/2011	4 907,01	2011.07.06	2011.10.26	195,74	156,59

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

FV/94094/2011	123,45	2011.07.07	2011.10.26	4,88	3,90
FV/94095/2011	160,70	2011.07.07	2011.10.26	6,35	5,08
FV/94096/2011	28 705,75	2011.07.06	2011.10.26	1 145,08	916,06
FV/94097/2011	5 839,11	2011.07.06	2011.10.26	232,92	186,34
FV/94098/2011	358,24	2011.07.06	2011.10.26	14,29	11,43
FV/94099/2011	1 021,68	2011.07.06	2011.10.26	40,76	32,61
FV/94754/2011	12,78	2011.07.07	2011.10.26	0,51	0,41
FV/95398/2011	205,76	2011.07.07	2011.10.26	8,13	6,50
FV/95399/2011	3 750,33	2011.07.07	2011.10.26	148,27	118,62
FV/95400/2011	16 752,67	2011.07.07	2011.10.26	662,30	529,84
FV/97007/2011	9 098,35	2011.07.11	2011.10.26	346,73	277,38
FV/97008/2011	8 440,43	2011.07.11	2011.10.26	321,66	257,33
FV/97813/2011	12 320,50	2011.07.11	2011.10.26	469,53	375,62
FV/99296/2011	41 190,34	2011.07.12	2011.10.26	1 555,08	1 244,06
FV/99297/2011	4 093,63	2011.07.12	2011.10.26	154,55	123,64
FV/99298/2011	1 296,00	2011.05.13	2011.10.26	76,62	61,30
FV/99299/2011	466,56	2011.07.12	2011.10.26	17,61	14,09
FV/99300/2011	69,12	2011.05.13	2011.10.26	4,09	3,27
FV/99301/2011	1 161,00	2011.07.12	2011.10.26	43,83	35,06
FV/99302/2011	12 183,11	2011.07.12	2011.10.26	459,95	367,96
FV/99310/2011	193,85	2011.07.12	2011.10.26	7,32	5,86

odsetki w kwocie 29.646,44 zł (po uwzględnieniu dokonanych korekt) zostały zapłacone w dniach:

- 22 grudnia 2011 r. kwota 4.679,80 zł (k. 69),
- 23 grudnia 2011 r. kwota 6.241,66 zł (k. 70),
- 27 grudnia 2011 r. kwota 6.241,66 zł (k. 71),
- 28 grudnia 2011 r. kwota 6.241,66 zł (k. 72),
- 29 grudnia 2011 r. kwota 6.241,66 zł (k. 73),

na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 37.058,05 zł po umorzeniu 20 % wartości noty (k. 68);

4. zobowiązania niewykonane wobec (...) Szpitala Specjalistycznego z (...):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek w zł	Data zapłaty odsetek (k. 75, 79)
P0069/01555/2011	1 080,00	2011.05.25	2011.05.30	1,91	2011.06.30
P0069/01556/2011	175,00	2011.05.25	2011.05.30	0,31	2011.06.30
P0069/01954/2011	450,00	2011.06.22	2011.06.30	1,28	2011.06.30
P0069/01989/2011	200,00	2011.06.27	2011.06.30	0,21	2011.06.30
P0069/01905/2011	69,21	2011.06.21	2011.06.30	0,22	2011.06.30
P0069/01955/2011	389,00	2011.06.22	2011.06.30	1,11	2011.06.30
P0069/01990/2011	1 430,00	2011.06.27	2011.06.30	1,53	2011.06.30
P0069/01860/2011	120,00	2011.06.21	2011.06.30	0,38	2011.06.30
P0069/01988/2011	2 600,00	2011.06.27	2011.06.30	2,78	2011.06.30
P0069/00593/2011	134,93	2011.03.21	2011.03.30	0,43	2011.05.31
P0069/00720/2011	70,00	2011.03.26	2011.03.30	0,10	2011.05.31
P0069/00774/2011	300,00	2011.03.26	2011.03.30	0,43	2011.05.31
P0069/00719/2011	1 470,0	2011.03.26	2011.03.30	2,09	2011.05.31
P0069/00049/R/2011	4 808,16	2011.04.12	2011.04.29	29,11	2011.05.31
P0069/01060/2011	2 620,00	2011.04.20	2011.04.29	8,40	2011.05.31

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

P0069/01023/2011	69,21	2011.04.20	2011.04.29	0,22	2011.05.31
P0069/01099/2011	3 900,00	2011.04.23	2011.04.29	8,33	2011.05.31
P0069/01205/2011	1 500,00	2011.04.24	2011.04.29	2,14	2011.05.31
P0069/01124/2011	175,00	2011.04.24	2011.04.29	0,25	2011.05.31
P0069/01241/2011	100,00	2011.04.26	2011.04.29	0,11	2011.05.31

odsetki zostały zapłacone na podstawie not odsetkowych nr 3/ODS/2011 na dzień 30 czerwca 2011 r. (k. 74, 1330) i na dzień 29 kwietnia 2011 r. (k. 76, 1340);

5. zobowiązania niewykonane wobec (...)Sp. z o.o. z (...):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 40 %
4172118349	5 437,41	2010.10.20	2011.02.17	226,58	135,95
4172121846	169,09	2010.10.28	2011.02.17	6,56	3,94
4172166427	159,43	2010.11.29	2011.02.17	4,43	2,66
4172198639	2 823,13	2010.12.16	2011.03.18	92,51	55,51
4172206826	127,37	2010.12.28	2011.03.18	3,63	2,18
4172231974	4 937,81	2011.01.06	2011.04.27	195,21	117,13
4172241945	2871,15	2011.01.20	2011.04.27	99,19	59,51
4172244920	132,54	2011.01.28	2011.04.27	4,20	2,52
4172287031	117,56	2011.02.28	2011.04.27	2,39	1,43
4172285120	5 155,81	2011.02.24	2011.04.27	115,69	69,41
4172310804	447,72	2011.03.10	2011.04.27	7,49	4,49
4172325747	84,72	2011.03.28	2011.04.27	0,88	0,53
4172339069	2 897,98	2011.03.25	2011.04.27	33,03	19,82

odsetki w kwocie 475,07 zł zostały zapłacone w dniu 14 lipca 2011 r. (k. 85) na podstawie noty odsetkowej nr 00466 z dnia 31 maja 2011 r. (k. 81 – 82, 1357 – 1358) wystawionej na łączną kwotę 791,79 zł po umorzeniu 40 % wartości noty (k. 83);

6. zobowiązania niewykonane wobec (...)z (...):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek w zł
F231/M100/2010	4 800,00	2010.09.30	2011.02.16	237,63
F231/M100/2010	142,00	2010.10.30	2011.02.16	5,51
F231/M100/2010	2 062,00	2010.11.30	2011.02.16	57,28
F231/M100/2010	284,00	2010.12.30	2011.03.18	7,89

odsetki zostały zapłacone w dniu 7 listopada 2011 r. (k. 87) na podstawie noty odsetkowej nr 00614 z dnia 31 marca 2011 r. (k. 86, 1377);

7. zobowiązania niewykonane wobec (...)Sp. z o.o. z (...):

a) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr 279/10/S z dnia 7 marca 2011 r. (k. 88 – 89, 1382 – 1383):

	Kwota	Termin	Data zapłaty	Kwota	Odsetki po
--	-------	--------	--------------	-------	------------

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

Faktura nr	faktury w zł	płatności	faktury	odsetek wg noty w zł	umorzeniu o 20 %
10529/05/10/H	6 794,50	2010.08.09	2010.10.07	142,78	114,22
10530/05/10/H	1 996,70	2010.08.09	2010.10.07	41,96	33,57
11173/05/10/H	3 782,70	2010.08.19	2010.10.14	75,45	60,36
11174/05/10/H	8 277,80	2010.08.19	2010.10.14	165,10	132,08
11175/05/10/H	1 894,00	2010.08.19	2010.10.14	37,78	30,22
1590/05/10/ID	7 935,12	2010.08.20	2010.10.14	155,44	124,35
73869/05/10	14 881,19	2010.08.19	2010.10.14	296,81	237,45
74656/05/10	360,80	2010.08.20	2010.10.25	8,48	6,78
75423/05/10	633,60	2010.08.21	2010.10.14	12,19	9,75
12214/05/10/H	10 135,56	2010.08.30	2010.11.10	259,91	207,93
81351/05/10	14 881,19	2010.08.30	2010.11.10	381,61	305,29
12230/05/10/H	3 680,80	2010.09.02	2010.11.10	90,46	72,37
83267/06/10	325,60	2010.09.03	2010.11.10	7,89	6,31
12946/06/10	1 996,70	2010.09.10	2010.11.19	49,78	39,82
12947/06/10/H	3 811,56	2010.09.10	2010.11.19	95,03	76,02
13272/06/10/H	190,46	2010.09.13	2010.11.19	4,54	3,63
13274/06/10/H	16 660,50	2010.09.13	2010.11.19	397,57	318,06
1895/05/10/ID	5 951,34	2010.09.13	2010.11.19	142,02	113,62
13332/06/10/H	4 772,20	2010.09.16	2010.11.19	108,78	87,02
14013/06/10/H	6 099,40	2010.09.23	2010.12.17	184,65	147,72
95102/06/10	880,00	2010.09.23	2010.12.17	26,64	21,31
17342/08/10/H	68,14	2010.09.05	2010.11.10	1,60	1,28

odsetki w kwocie 2.149,18 zł zostały zapłacone w dniu 14 lipca 2011 r. (k. 92) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 2.686,47 zł po umorzeniu 20 % wartości noty (k. 90);

- b) zobowiązania określone w notcie odsetkowej nr 37/11/S z dnia 30 maja 2011 r. (k. 93 – 94, 1407 – 1408):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 20 %
15712/07/10/H	3 036,80	2010.10.11	2011.02.18	140,61	112,49
15713/07/10/H	8 025,00	2010.10.11	2011.02.18	371,57	297,26
15783/07/10/H	5 328,60	2010.10.14	2011.02.18	241,03	192,82
16250/07/10/H	68,14	2010.10.18	2011.02.18	2,99	2,39
17341/08/10/H	12 024,78	2010.11.04	2011.02.18	453,98	363,18
122472/08/10	4 083,00	2010.11.04	2011.02.18	154,15	123,32
17762/08/10/H	428,00	2010.11.08	2011.02.18	15,55	12,44
127801/08/10/H	1 408,00	2010.11.12	2011.02.18	49,14	39,31
18173/08/10/H	1 659,00	2010.11.14	2011.02.18	56,72	45,38
18455/08/10/H	2 324,12	2010.11.18	2011.02.18	76,15	60,92
2714/08/10/ID	3 967,56	2010.11.18	2011.02.18	130,00	104,00
137281/08/10	1 760,00	2010.11.26	2011.02.18	52,66	42,13
138211/08/10	88,00	2010.11.27	2011.02.18	2,61	2,09
19377/08/10/H	2 204,20	2010.12.02	2011.02.18	61,24	48,99
19737/09/10/H	3 312,80	2010.12.04	2011.02.18	89,68	71,74
19738/09/10/H	211,86	2010.12.04	2011.02.18	5,74	4,59
19969/09/10/H	2 488,50	2010.12.06	2011.02.28	74,45	59,56
20208/09/10/H	1 797,60	2010.12.10	2011.02.28	51,22	40,98

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

20262/09/10/H	6 747,14	2010.12.11	2011.02.28	189,84	151,87
20263/09/10/H	1 894,00	2010.12.11	2011.02.28	53,29	42,63
21624/09/10/H	3 422,00	2010.12.27	2011.03.21	102,38	81,90
21625/09/10/H	11 215,76	2010.12.27	2011.03.21	335,55	268,44
22274/10/10/H	1 267,43	2011.01.03	2011.03.21	34,76	27,81
167062/10/10/H	880,00	2011.01.03	2011.03.21	24,13	19,30
23942/10/10/H	533,70	2010.11.24	2011.02.18	16,34	13,07
4042/11/10/ID	8 132,00	2010.12.30	2011.03.21	234,61	187,69

odsetki w kwocie 2.416,31 zł zostały zapłacone w dniu 27 czerwca 2011 r. (k. 96) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 3.020,39 zł po umorzeniu 20 % wartości noty (k. 95);

8. zobowiązania niewykonane wobec (...) Sp. z o.o. z (...):

- a) zobowiązania określone w notcie odsetkowej nr 01/41140/2011 z dnia 22 lutego 2011 r. (k. 97, 1435):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 20 %
0173050971	1 872,50	2010.10.05	2011.02.17	90,03	72,02
0173050973	736,16	2010.10.05	2011.02.17	35,40	28,32
0173051132	2 053,54	2010.10.09	2011.02.17	95,81	76,65
0173051253	2 294,08	2010.09.26	2011.02.17	117,66	94,13
0173051653	1 825,42	2010.10.07	2011.02.17	86,47	69,18
0173051654	1 960,24	2010.10.07	2011.02.17	92,86	74,29
0173052098	1 777,27	2010.10.14	2011.02.17	79,76	63,81
0173052335	1 825,42	2010.10.17	2011.02.17	79,97	63,98
0173052361	2 574,42	2010.10.17	2011.02.17	112,78	90,22
0173052653	1 960,24	2010.10.24	2011.02.17	80,99	64,79
0173052655	1 710,93	2010.10.24	2011.02.17	70,69	56,55
0173052711	1 710,93	2010.10.24	2011.02.17	70,69	56,55
0173052934	4 174,07	2010.10.29	2011.02.17	165,02	132,02
0173053109	1 605,00	2010.10.31	2011.02.17	62,31	49,85
0173053168	457,96	2010.11.01	2011.02.17	17,62	14,10
0173053169	1 548,29	2010.11.16	2011.02.17	51,28	41,02
0173053170	1 296,43	2010.11.01	2011.02.17	49,87	39,90
0173053450	1 825,42	2010.11.07	2011.02.17	66,32	53,06
0173053583	1 717,26	2010.11.11	2011.02.17	59,94	47,95
0173053584	1 450,51	2010.11.11	2011.02.17	50,63	40,50
0173053777	3 623,02	2010.11.13	2011.02.17	123,88	99,10
0173053859	3 879,82	2010.11.14	2011.02.17	131,28	105,02
0173053970	3 852,00	2010.11.18	2011.02.17	124,85	99,88
0173054246	3 827,39	2010.11.25	2011.02.17	114,51	91,61
0173054490	3 946,16	2010.11.27	2011.02.17	115,25	92,20
0173054592	3 920,48	2010.11.28	2011.02.17	113,10	90,48

odsetki w kwocie 1.807,15 zł zostały zapłacone w dniu 7 kwietnia 2011 r. (k. 101) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 2.258,94 zł po umorzeniu 20 % wartości noty (k. 100);

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

- b) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr 02/41140/2011 z dnia 4 marca 2011 r. (k. 98, 1485):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 20 %
0173054891	1 710,93	2010.12.04	2011.02.25	50,58	40,46
0173054893	3 040,94	2010.12.04	2011.02.25	89,90	71,92
0173054894	1 960,24	2010.12.04	2011.02.25	57,95	46,36

odsetki w kwocie 158,74 zł zostały zapłacone w dniu 7 kwietnia 2011 r. (k. 101) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 198,42 zł po umorzeniu 20 % wartości noty (k. 100);

- c) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr 03/41140/2011 z dnia 12 października 2011 r. (k. 102 – 103, 1493 – 1494):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 20 %
0173056250	3 516,02	2011.01.02	2011.04.27	144,01	115,21
0173056314	6 751,70	2011.01.02	2011.04.27	276,54	221,23
0173056379	2 424,62	2011.01.03	2011.04.27	98,45	78,76
0173056381	2 424,62	2011.01.03	2011.04.27	98,45	78,76
0173056382	2 240,58	2011.01.03	2011.04.27	90,97	72,78
0173056385	2 636,48	2011.01.03	2011.04.27	107,05	85,64
0173056386	38,52	2011.01.18	2011.04.27	1,36	1,09
0173056601	2 076,87	2011.01.08	2011.04.27	80,63	64,50
0173056679	2 279,10	2011.01.09	2011.04.27	87,67	70,14
0173056748	3 109,42	2011.01.10	2011.04.27	118,50	94,80
0173056968	3 682,94	2011.01.15	2011.04.27	133,80	107,04
0173057114	2 452,44	2011.01.21	2011.04.27	83,85	67,08
0173057147	4 462,97	2011.02.05	2011.04.27	128,75	103,00
0173057226	1 256,63	2011.01.23	2011.04.27	42,07	33,66
0173057593	1 939,91	2011.01.29	2011.04.27	60,80	48,64
0173057642	1 710,93	2011.01.29	2011.04.27	53,62	42,90
0173057805	3 898,01	2011.01.31	2011.04.27	119,40	95,52
0173058164	1 939,91	2011.02.06	2011.04.27	55,27	44,22
0173058165	1 825,42	2011.02.06	2011.04.27	52,01	41,61
0173058167	1 960,24	2011.02.06	2011.04.27	55,85	44,68
0173058170	552,12	2011.02.06	2011.04.27	15,73	12,58
0173058246	319,93	2011.02.07	2011.04.27	9,00	7,20
0173058383	368,08	2011.02.26	2011.04.27	7,87	6,30
0173058384	6 785,94	2011.02.11	2011.04.27	181,27	145,02
0173058599	4 906,93	2011.02.13	2011.04.27	127,58	102,06
0173058669	114,49	2011.02.14	2011.04.27	2,94	2,35
0173058671	1 825,42	2011.02.14	2011.04.27	46,81	37,45
0173058834	1 566,08	2011.02.19	2011.04.27	37,37	29,90
0173058925	2 803,42	2011.02.24	2011.04.27	61,91	49,53
0173059105	2 412,23	2011.02.26	2011.04.27	51,55	41,24
0173059195	7 079,16	2011.02.27	2011.04.27	148,76	119,01
0173059197	184,04	2011.03.14	2011.04.27	2,88	2,30

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

0173059582	5 395,68	2011.02.19	2011.04.27	128,76	103,01
0173059648	1 716,13	2011.03.21	2011.04.27	22,62	18,10
0173060210	1 825,43	2011.03.17	2011.04.27	26,66	21,33
0173060214	4 849,28	2011.03.17	2011.04.27	70,81	56,65
0173060216	8 977,73	2011.03.17	2011.04.27	131,10	104,88
0173060463	5 741,53	2011.03.20	2011.04.27	77,71	62,17
0173060720	5 946,02	2011.03.25	2011.04.27	69,89	55,91
0173060831	1 825,43	2011.03.26	2011.04.27	20,80	16,64
0173060970	1 767,65	2011.03.28	2011.04.27	18,89	15,11
0173061396	2 074,73	2011.04.03	2011.05.23	36,95	29,56
0173061397	2 608,68	2011.04.03	2011.05.23	46,46	37,17
0173061623	3 312,73	2011.04.08	2011.05.23	53,09	42,47
0173061731	4 801,13	2011.04.10	2011.05.23	73,53	58,82
0173061959	1 662,78	2011.04.14	2011.05.23	23,10	18,48
0173061960	1 968,81	2011.04.14	2011.05.23	27,35	21,88
0173061961	1 825,43	2011.04.14	2011.05.23	25,36	20,29
0173057636	1 939,91	2011.01.29	2011.05.26	80,84	64,67
0173057638	1 468,04	2011.01.29	2011.05.26	61,18	48,94
0173057641	321,00	2011.01.29	2011.05.26	13,38	10,70
0173061141	2 878,33	2011.04.16	2011.06.22	68,69	54,95
0173061142	1 960,24	2011.04.16	2011.06.22	46,78	37,42
0173061143	1 925,43	2011.04.16	2011.06.22	43,56	34,85
0173062215	2 189,22	2011.04.17	2011.06.22	51,46	41,17
0173062216	1 767,65	2011.04.17	2011.06.22	41,55	33,24
0173062431	1 767,65	2011.04.22	2011.06.22	38,40	30,72
0173062446	2 418,21	2011.04.22	2011.06.22	52,54	42,03
0173062519	1 891,76	2011.04.23	2011.06.22	40,43	32,34
0173062520	2 968,21	2011.04.23	2011.06.22	63,43	50,74
0173062654	2 985,33	2011.04.25	2011.06.22	61,67	49,34
0173062655	1 939,92	2011.04.25	2011.06.22	40,07	32,06
0173062781	9 453,18	2011.04.29	2011.06.22	181,81	145,45
0173062900	1 913,17	2011.04.30	2011.06.22	36,11	28,89
0173062901	228,98	2011.04.30	2011.06.22	4,32	3,46
0173062969	1 662,78	2011.05.01	2011.07.15	44,42	35,54
0173062970	1 476,61	2011.05.01	2011.07.15	39,44	31,55
0173063299	6 350,40	2011.05.07	2011.08.12	156,06	124,85
0173062783	344,54	2011.05.14	2011.09.16	11,04	8,83
0173063244	5 505,54	2011.05.22	2011.09.16	229,42	183,54
0173064083	2 835,75	2011.05.21	2011.09.16	119,18	95,34
0173064085	41,41	2011.05.05	2011.09.16	1,52	1,22
0173064285	2 120,74	2011.05.26	2011.09.16	85,35	68,28
0173064407	3 785,67	2011.05.27	2011.09.16	151,01	120,81
0173064441	1 939,92	2011.05.28	2011.09.16	76,69	61,35
0173064524	2 303,72	2011.05.29	2011.09.16	90,26	72,21
0173064612	526,45	2011.05.30	2011.09.16	20,44	16,35
0173064613	1 548,29	2011.06.14	2011.09.16	51,84	41,47
0173064774	1 912,77	2011.06.03	2011.09.16	71,53	57,22
0173064775	2 634,36	2011.06.03	2011.09.16	98,52	78,82
0173064776	2 189,22	2011.06.03	2011.09.16	81,87	65,50
0173065241	4 465,80	2011.06.11	2011.09.16	154,28	123,42
0173065274	3 584,11	2011.06.12	2011.09.16	122,55	98,04
0173065275	41,41	2011.06.27	2011.09.16	1,19	0,95
0173065670	1 825,43	2011.06.20	2011.09.16	57,21	45,77



**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

0173065718	2 229,90	2011.06.20	2011.09.16	69,89	55,91
0173066036	2 268,42	2011.06.26	2011.09.16	66,25	53,00
0173066068	3 862,72	2011.06.26	2011.09.16	112,81	90,25
0173066143	1 825,43	2011.06.27	2011.09.16	52,66	42,13

odsetki w kwocie 5.006,33zł (po uwzględnieniu dokonanych korekt) zostały zapłacone w dniu 16 listopada 2011 r. (k. 105) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 6.257,92 zł po umorzeniu 20 % wartości noty (k. 104);

9. zobowiązania niewykonane wobec (...) Sp. z o.o. ze (...):

- a) zobowiązania określone w notach odsetkowych nr NT00655 z dnia 31 maja 2011 r. (k. 106, 1668), nr NO005549 z dnia 14 stycznia 2011 r. (k. 109, 1671) i nr NT00851 z dnia 30 czerwca 2011 r. (k. 116, 1678):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek w zł	Data zapłaty odsetek (k.108,111)
FL00220	53 024,79	2011.04.04	2011.05.23	925,39	2011.08.25
FL00281	7 554,38	2011.04.04	2011.05.23	131,84	2011.08.25
FK15814	974,13	2010.09.17	2010.12.17	31,57	2011.08.25
FK16176	1 367,46	2010.09.23	2010.12.17	41,40	2011.08.25
FK16394	60,03	2010.09.24	2010.12.17	1,80	2011.08.25
FK16542	4 884,77	2010.09.23	2010.12.17	147,88	2011.08.25
FL01593	7 140,96	2011.04.18	2011.06.22	165,32	2011.11.22
FL01611	1 807,51	2011.04.18	2011.06.22	41,85	2011.11.22
FL02294	38 153,24	2011.04.25	2011.06.22	788,15	2011.11.22

- b) zobowiązania określone w notcie odsetkowej nr NT00473 z dnia 30 kwietnia 2011 r. (k. 112, 1682):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł
FK27115	28 883,53	2011.01.13	2011.04.27	1 069,88
FK27178	5 144,14	2011.01.13	2011.04.27	190,54
FK27990	16 799,98	2011.01.20	2011.04.27	580,40
FK28790	12 474,06	2011.01.27	2011.04.27	399,85
FK28939	8 843,55	2011.01.31	2011.04.27	270,88
FK29259	19 958,50	2011.02.02	2011.04.27	597,11
FK29383	2 604,49	2011.02.03	2011.04.27	76,99
FK30013	758,21	2011.02.10	2011.04.27	20,52
FK30650	487,06	2011.02.16	2011.04.27	12,14
FK31552	28 737,40	2011.02.23	2011.04.27	644,82
FK31691	10 016,06	2011.02.24	2011.04.27	221,18
FK31710	1 768,71	2011.02.24	2011.04.27	39,06
FK32213	683,73	2011.03.02	2011.04.27	13,64
FK32287	8 313,37	2011.03.02	2011.04.27	165,81
FK32419	20 039,98	2011.03.03	2011.04.27	392,56
FK33202	12 599,99	2011.03.10	2011.04.27	215,41
FK34003	1 170,80	2011.03.20	2011.04.27	15,85

odsetki w kwocie 4.747,17 zł zostały zapłacone w dniu 25 sierpnia 2011 r. (k. 115) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 4.926,64 zł po korekcie o kwotę 179,47 zł (k. 113);

10. zobowiązania niewykonane wobec (...) Sp. z o.o. z (...)określone w notach odsetkowych nr WP/294/11 z dnia 19 września 2011 r. (k. 119) i WP/58/11 z dnia 21 lutego 2011 r. (k. 122):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek w zł	Data zapłaty odsetek (k.121, 126)
1319/2011	2 226,60	2011.06.19	2011.09.16	70,58	2011.11.29
2337/2010	1 091,40	2010.09.19	2010.12.17	34,60	2011.04.07
2541/2010	1 690,60	2010.10.10	2010.12.17	78,28	2011.04.07
2731/2010	2 239,92	2010.10.25	2010.12.17	91,74	2011.04.07

11. zobowiązania niewykonane wobec (...) Sp. z o.o. z (...):

- a) faktura nr 6011405152 (k. 129, 1706 – 1708) – kwota 16.177,93 zł z terminem płatności 7 marca 2011 r. została zapłacona 7 kwietnia 2011 r. wraz z odsetkami w kwocie 172,86 zł (k. 130) na podstawie nakazu zapłaty z dnia 21 marca 2011 r. (k. 127);  
 b) faktura nr 6111380998 (k. 132, 1710 – 1711) – kwota 13.571,35 zł z terminem płatności 12 lutego 2011 r. została zapłacona 7 kwietnia 2011 r. wraz z odsetkami w kwocie 251,35 zł (k. 130) na podstawie nakazu zapłaty z dnia 17 marca 2011 r. (k. 131);

12. zobowiązania niewykonane wobec (...) z (...)określone w notach odsetkowych nr 02000413 z dnia 31 marca 2011 r. (k. 134), nr 03000413 z dnia 31 marca 2011 r. (k. 136), nr 11000413 z dnia 31 grudnia 2010 r. (k. 139):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek w zł	Data zapłaty odsetek (k. 135, 137)
FSKR008709	1 120,00	2010.11.02	2011.02.17	42,68	2011.11.07
FSKR009410	2 490,00	2010.11.17	2011.02.17	70,06	2011.11.07
FSKR009211	4 412,00	2010.12.30	2011.03.21	127,28	2011.11.07
FSKR009907	8 400,00	2010.08.30	2010.11.10	215,41	2011.11.07

13. w terminie do 29 marca 2011 r. należało dokonać wpłaty kwoty 17.846,23 zł na rzecz (...) w związku z wystąpieniem pokontrolnym nr MOW NFZ/DRSK-09-35/06/2011/AG/JB (k. 1719 – 1722) – kwotę tę zapłacono 18 maja 2011 r. i w związku z tym w dniu 10 czerwca 2011 zapłacono odsetki – kompensata (k. 141) – w kwocie 317,81 zł (k. 143) na podstawie noty odsetkowej OKK/03/05/2011 (k. 140);

14. zobowiązania niewykonane wobec (...)SA z (...):

- a) zobowiązania określone w notce odsetkowej nr 0100 z dnia 14 kwietnia 2011 r. (k. 144 – 145, 1730 – 1731):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 15 %
CN-1723	1 626,40	2010.12.01	2011.02.28	51,55	43,82

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

CN-1794	856,00	2010.12.14	2011.03.21	29,57	25,14
CN-1871	856,00	2010.12.23	2011.03.21	26,83	22,81
WA-23597	4 879,20	2010.09.28	2011.02.17	246,77	209,75
WA-24153	9 620,43	2010.10.04	2011.02.17	466,00	396,10
WA-24344	885,85	2010.10.04	2011.02.17	42,91	36,47
WA-24520	873,26	2010.10.05	2011.02.17	41,99	35,69
WA-24521	14 124,00	2010.10.05	2011.02.17	679,11	577,24
WA-24555	4 959,06	2010.10.05	2011.02.17	238,44	202,67
WA-24950	6 591,20	2010.10.07	2011.02.17	312,22	265,39
WA-25130	20 557,71	2010.10.11	2011.02.17	944,53	802,85
WA-25500	31 832,50	2010.10.12	2011.02.17	1 451,21	1 233,53
WA-25591	14 129,14	2010.10.12	2011.02.17	644,13	547,51
WA-25919	25 466,00	2010.10.14	2011.02.17	1 142,83	971,41
WA-25939	4 654,50	2010.10.14	2011.02.17	208,88	177,55
WA-25983	7 845,63	2010.10.14	2011.02.17	352,09	299,28
WA-26452	92,13	2010.10.19	2011.02.17	3,97	3,38
WA-26467	6 404,91	2010.10.19	2011.02.17	276,03	234,63
WA-26991	73,20	2010.10.25	2011.02.17	3,00	2,55
WA-27022	14 945,76	2010.10.25	2011.02.17	612,16	520,34
WA-27029	16 007,20	2010.10.25	2011.02.17	655,64	557,29
WA-27673	92,13	2010.10.28	2011.02.17	3,68	3,13
WA-27676	7 472,88	2010.10.28	2011.02.17	298,10	253,39
WA-27920	7 062,00	2010.11.02	2011.02.17	269,13	228,76
WA-27926	4 654,50	2010.11.02	2011.02.17	177,38	150,77
WA-27947	5 465,99	2010.11.02	2011.02.17	208,31	177,06
WA-27960	23 307,94	2010.11.02	2011.02.17	888,26	755,02
WA-28373	33 426,80	2010.11.02	2011.02.17	1 273,88	1 082,80
WA-28558	150,50	2010.11.03	2011.02.17	5,68	4,83
WA-28724	867,77	2010.11.04	2011.02.17	32,45	27,58
WA-30719	1 883,20	2010.11.18	2011.02.17	61,04	51,88
WA-30720	873,26	2010.11.18	2011.02.17	28,30	24,06
WA-31684	1 631,28	2010.11.25	2011.02.17	48,80	41,48
WA-31735	58 636,00	2010.11.25	2011.02.17	1 754,26	1 491,12
WA-31738	374,50	2010.11.25	2011.02.17	11,20	9,52
WA-32082	240,75	2010.11.29	2011.02.17	6,86	5,83
WA-32088	6 573,44	2010.11.29	2011.02.17	187,30	159,21
WA-32089	3 477,50	2010.11.29	2011.02.17	99,08	84,22
WA-32123	6 258,74	2010.11.29	2011.02.17	178,33	151,58
WA-32682	16 361,64	2010.12.01	2011.02.28	518,64	440,84
WA-32725	2 504,66	2010.12.02	2011.02.28	78,50	66,73
WA-32736	90 629,00	2010.12.02	2011.02.28	2 840,54	2 414,46
WA-33628	90 629,00	2010.12.08	2011.03.10	2 969,65	2 524,20
KA-33635	1 106,80	2010.12.08	2011.02.28	32,32	27,47
WA-34446	25 466,00	2010.12.14	2011.03.21	879,80	747,83
WA-34450	789,66	2010.12.14	2011.03.21	27,28	23,19
WA-34451	26 386,87	2010.12.14	2011.03.21	911,61	774,87
WA-34479	4 815,00	2010.12.14	2011.03.21	166,35	141,40
WA-35644	38 199,00	2010.12.22	2011.03.21	1 210,86	1 029,23
WA-35657	4 107,73	2010.12.22	2011.03.21	130,21	110,68
WA-35659	63 986,00	2010.12.22	2011.03.21	2 028,27	1 724,03
WA-35710	6 464,62	2010.12.22	2011.03.21	204,92	174,18
WA-36477	13 995,71	2010.12.28	2011.03.21	413,74	351,68
WA-36478	4 757,11	2010.12.28	2011.03.21	140,63	119,54

odsetki w kwocie 22.537,94 zł zostały zapłacone w dniach:

- 18 maja 2011 r. kwota 3 219,68 zł (k. 147),
- 20 maja 2011 r. kwota 6.439,42 zł (k. 148 – 149),
- 23 maja 2011 r. kwota 3 219,71 zł (k. 150),
- 24 maja 2011 r. kwota 3 219,71 zł (k. 151),
- 25 maja 2011 r. kwota 3 219,71 zł (k. 152),
- 26 maja 2011 r. kwota 3 219,71 zł (k. 153),

na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 26.515,22 zł po umorzeniu 15 % wartości noty (k. 146);

- b) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr 0280 z dnia 22 lipca 2011 r. (k. 154 – 156, 1801 – 1802):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 15 %
CN-1970	856,00	2011.01.04	2011.04.27	34,45	29,28
CN-1995	1 027,20	2011.01.06	2011.04.27	40,61	34,52
CN-2035	1 540,80	2011.01.13	2011.04.27	57,07	48,51
CN-2327	1 712,00	2011.02.07	2011.04.27	48,17	40,95
CN-2424	856,00	2011.02.16	2011.04.27	21,34	18,14
CN-2518	48,95	2011.02.23	2011.04.27	1,10	0,94
WA-1061	148,68	2011.04.10	2011.05.24	2,33	1,98
WA-1062	126,40	2011.04.11	2011.05.24	1,94	1,65
WA-1075	3 113,47	2011.04.11	2011.05.24	47,68	40,53
WA-1076	8 828,52	2011.04.11	2011.05.24	135,21	114,93
WA-1284	392,23	2011.04.11	2011.05.24	6,01	5,11
WA-1285	2 341,44	2011.04.11	2011.05.24	35,86	30,48
WA-1286	60,48	2011.04.11	2011.05.24	0,93	0,79
WA-1306	6 518,80	2011.04.11	2011.05.24	99,84	84,86
WA-1310	3 283,20	2011.04.11	2011.05.24	50,28	42,74
WA-1497	126,40	2011.04.12	2011.05.24	1,89	1,61
WA-1695	505,61	2011.04.13	2011.05.24	7,38	6,27
WA-2011	227,00	2011.04.14	2011.05.24	3,23	2,75
WA-2022	32 292,00	2011.04.14	2011.05.24	460,05	391,04
WA-2023	138,24	2011.04.14	2011.05.24	1,97	1,67
WA-2140	2 528,06	2011.04.18	2011.06.22	58,53	49,75
WA-2472	190,23	2011.04.18	2011.06.22	4,40	3,74
WA-2746	22,68	2011.04.19	2011.06.22	0,52	0,44
WA-2747	12 080,63	2011.04.19	2011.06.22	275,37	234,06
WA-2756	118,58	2011.04.19	2011.06.22	2,70	2,29
WA-280	2 525,04	2011.04.04	2011.05.24	44,97	38,22
WA-2821	3 283,20	2011.04.19	2011.06.22	74,84	63,61
WA-30850	2 195,34	2011.11.22	2011.02.17	68,03	57,84
WA-3151	4 471,20	2011.04.21	2011.06.22	98,73	83,92
WA-3152	172,83	2011.04.21	2011.06.22	3,82	3,25
WA-3264	488,59	2011.04.21	2011.06.22	10,79	9,17
WA-3593	4 050,00	2011.04.26	2011.06.22	82,22	69,89
WA-3614	1 782,00	2011.04.26	2011.06.22	36,18	30,75
WA-3615	3 099,82	2011.04.26	2011.06.22	62,93	53,49
WA-37612	304,14	2011 01.04	2011.04.27	12,24	10,40

Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14

WA-37637	9 358,67	2011.01.04	2011.04.27	376,65	320,15
WA-37745	3 526,72	2011.01.05	2011.04.27	140,68	119,58
WA-37784	1 628,03	2011.01.05	2011.04.27	64,94	55,20
WA-37800	651,10	2011.01.05	2011.04.27	25,97	22,07
WA-37809	17 436,72	2011.01.05	2011.04.27	695,56	591,23
WA-38168	19 653,25	2011.01.10	2011.04.27	748,98	636,63
WA-38794	12 733,00	2011.01.12	2011.04.27	476,18	404,75
WA-38795	92,13	2011.01.12	2011.04.27	3,45	2,93
WA-38796	968,14	2011.01.12	2011.04.27	36,21	30,78
WA-38797	1 551,50	2011.01.12	2011.04.27	58,02	49,32
WA-39028	133 215,00	2011.01.13	2011.04.27	4 934,43	4 194,27
WA-39438	3 394,21	2011.01.17	2011.04.27	120,89	102,76
WA-39857	1 355,20	2011.01.19	2011.04.27	47,30	40,21
WA-40057	19 793,11	2011.01.20	2011.04.27	683,81	581,24
WA-40069	9 963,84	2011.01.20	2011.04.27	344,23	292,60
WA-40070	321,00	2011.01.20	2011.04.27	11,09	9,43
WA-40294	927,16	2011.01.24	2011.04.27	30,71	26,10
WA-42107	11 019,65	2011.02.02	2011.04.27	329,68	280,23
WA-42608	8 074,00	2011.02.07	2011.04.27	227,18	193,10
WA-4303	6 285,50	2011.04.28	2011.06.22	123,13	104,66
WA-4365	53 784,00	2011.04.28	2011.06.22	1 053,58	895,54
WA-43779	2 234,68	2011.02.14	2011.04.27	57,31	48,71
WA-43930	149,80	2011.02.15	2011.04.27	3,79	3,22
WA-43931	31 939,50	2011.02.15	2011.04.27	807,68	686,53
WA-43936	6 352,48	2011.02.15	2011.04.27	160,64	136,54
WA-44127	2 084,36	2011.02.16	2011.04.27	51,97	44,17
WA-44139	38 199,00	2011.02.16	2011.04.27	952,36	809,51
WA-44995	9 963,84	2011.02.22	2011.04.27	227,12	193,05
WA-44999	19 099,50	2011.02.22	2011.04.27	435,36	370,06
WA-45000	2 123,95	2011.02.22	2011.04.27	48,41	41,15
WA-45243	25 466,00	2011.02.23	2011.04.27	571,42	485,71
WA-45262	5 377,06	2011.02.23	2011.04.27	120,65	102,55
WA-45536	930,90	2011.02.24	2011.04.27	20,56	17,48
WA-45561	4 981,92	2011.02.24	2011.04.27	110,01	93,51
WA-45629	7 861,76	2011.02.24	2011.04.27	173,60	147,56
WA-46442	22,48	2011.03.03	2011.04.27	0,44	0,37
WA-46542	97,91	2011.03.03	2011.04.27	1,92	1,63
WA-46610	15 705,49	2011.03.03	2011.04.27	307,66	261,51
WA-46895	995,10	2011.03.07	2011.04.27	18,08	15,37
WA-46903	86,67	2011.03.07	2011.04.27	1,57	1,33
WA-46923	97,91	2011.03.07	2011.04.27	1,78	1,51
WA-46948	2 176,38	2011.03.07	2011.04.27	39,53	33,60
WA-47	2 629,80	2011.04.04	2011.05.24	46,83	39,81
WA-47162	89,88	2011.03.08	2011.04.27	1,60	1,36
WA-47649	8 474,63	2011.03.10	2011.04.27	144,88	123,15
WA-47746	19 099,50	2011.03.14	2011.04.27	299,31	254,41
WA-47765	8 057,01	2011.03.14	2011.04.27	126,26	107,32
WA-47795	228,98	2011.03.14	2011.04.27	3,59	3,05
WA-48224	23,54	2011.03.15	2011.04.27	0,36	0,31
WA-48390	150,10	2011.03.16	2011.04.27	2,25	1,91
WA-48398	3 916,20	2011.03.16	2011.04.27	58,58	49,79
WA-48412	97,91	2011.03.16	2011.04.27	1,46	1,24
WA-48414	139,12	2011.03.16	2011.04.27	2,08	1,77

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

WA-48446	9 883,32	2011.03.16	2011.04.27	147,84	125,66
WA-48738	4 128,06	2011.03.17	2011.04.27	60,28	51,24
WA-48923	24 021,50	2011.03.17	2011.04.27	350,78	298,16
WA-48979	457,96	2011.03.21	2011.04.27	6,04	5,13
WA-49529	159,22	2011.01.21	2011.04.27	5,44	4,62
WA-49539	1 252,33	2011.03.22	2011.04.27	16,06	13,65
WA-49594	8 309,64	2011.03.22	2011.04.27	106,55	90,57
WA-49984	3 691,50	2011.03.28	2011.04.27	39,44	33,52
WA-49985	10 700,00	2011.03.28	2011.04.27	114,33	97,18
WA-49993	4 701,93	2011.03.28	2011.04.27	50,24	42,70
WA-50230	1 123,50	2011.03.28	2011.04.27	12,00	10,20
WA-50363	7 795,59	2011.03.29	2011.04.27	80,52	68,44
WA-50371	3 018,63	2011.03.29	2011.04.27	31,18	26,50
WA-541	136,21	2011.04.05	2011.05.24	2,38	2,02
WA-779	1 762,56	2011.04.07	2011.05.24	29,50	25,08
WA-780	48 438,00	2011.04.07	2011.05.24	810,84	689,21
WA-864	5 028,40	2011.04.07	2011.05.24	84,17	71,54
WA-96	314,00	2011.04.04	2011.05.19	5,03	4,28

odsetki w kwocie 16.265,97 zł (po uwzględnieniu dokonanych korekt) zostały zapłacone w dniach:

- 29 sierpnia 2011 r. kwota 2.711 zł (k. 158),
- 31 sierpnia 2011 r. kwota 2.710,99 zł (k. 159),
- 29 września 2011 r. kwota 2.711 zł (k. 160),
- 30 września 2011 r. kwota 2.710,99 zł (k. 161),
- 26 października 2011 r. kwota 2.710,99 zł (k. 163),
- 28 października 2011 r. kwota 2.711 zł (k. 162),

na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 19.136,44 zł po umorzeniu 15 % wartości noty (k. 157);

15. zobowiązania niewykonane wobec S(...) z (...)określone w nocie odsetkowej nr 27/05/2011 z dnia 14 maja 2011 r. (k. 164):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 10 %
F/1/10/002818	452,61	2010.09.30	2011.02.17	22,57	20,31
F/1/10/003143	772,01	2010.10.28	2011.02.17	30,80	27,72
F/1/10/003939	665,54	2011.01.01	2011.04.27	27,02	24,32

odsetki w kwocie 72,35 zł zostały zapłacone w dniu 28 lipca 2011 r. (k. 167) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 80,39 zł po umorzeniu 10 % wartości noty (k. 165);

16. zobowiązania niewykonane wobec (...) S C. z (...)określone w nocie odsetkowej nr ZO/103/2011 z dnia 24 lutego 2011 r. (k. 168, 1998):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 30 %
2392	31 969,67	2010.09.13	2010.11.18	751,51	526,06

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

2406	12 787,87	2010.09.13	2010.11.18	300,60	210,42
------	-----------	------------	------------	--------	--------

odsetki w kwocie 736,48 zł zostały zapłacone w dniu 25 marca 2011 r. (k. 170) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 1.052,11 zł po umorzeniu 30 % wartości noty (k. 169);

17. zobowiązania niewykonane wobec (...)SA Oddział w (...):

a) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr LB\_NODU/1101/00013 z dnia 12 stycznia 2011 r. (k. 171, 2006):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 15 %
FV/100357/2010/LB	26 002,67	2010.10.21	2010.11.18	259,31	220,41
FV/100357/2010/LB	280,78	2010.10.21	2010.11.24	3,40	2,89
FV/73860/2010/LB	565,59	2010.08.24	2010.11.09	15,51	13,18
FV/73861/2010/LB	1 617,04	2010.08.24	2010.11.09	44,35	37,70
FV/73862/2010/LB	2 000,04	2010.08.24	2010.11.09	54,85	46,62
FV/73863/2010/LB	766,98	2010.08.24	2010.11.09	21,03	17,88
FV/73864/2010/LB	600,81	2010.08.24	2010.11.09	16,48	14,01
FV/74627/2010/LB	7 597,00	2010.08.26	2010.11.09	202,93	172,49
FV/74628/2010/LB	1 618,20	2010.08.26	2010.11.09	43,23	36,75
FV/75906/2010/LB	25,87	2010.08.30	2010.11.09	0,65	0,55
FV/77801/2010/LB	41 317,89	2010.09.02	2010.11.09	1 000,69	850,59
FV/79330/2010/LB	26 240,00	2010.09.06	2010.11.18	682,24	579,90
FV/81319/2010/LB	11 217,88	2010.09.09	2010.11.18	279,68	237,73
FV/81320/2010/LB	26 240,00	2010.09.09	2010.11.18	654,20	556,07
FV/81321/2010/LB	36 576,67	2010.09.09	2010.11.18	911,91	775,12
FV/81322/2010/LB	14 647,39	2010.09.09	2010.11.18	364,93	310,19
FV/81323/2010/LB	663,40	2010.09.09	2010.11.18	16,54	14,06
FV/82144/2010/LB	4 399,41	2010.09.13	2010.11.18	103,42	87,91
FV/82831/2010/LB	742,92	2010.09.13	2010.11.18	17,46	14,84

odsetki w kwocie 3.985,51 zł (po uwzględnieniu dokonanej korekty) zostały zapłacone w dniach:

- 21 lutego 2011 r. kwota 1 992,76 zł (k. 174),

- 22 lutego 2011 r. kwota 1.992,75 zł (k. 173),

na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 4.688,84 zł po umorzeniu 15 % wartości noty (k. 172);

b) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr LB\_NODU/1103/00004 z dnia 8 marca 2011 r. (k. 178, 2026):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 15 %
FV/100357/2010/LB	237,33	2010.10.21	2011.02.28	10,99	9,34
FV/116224/2010/LB	7 597,00	2010.11.29	2011.02.17	216,46	183,99
FV/119859/2010/LB	21 746,77	2010.12.06	2011.02.25	627,38	533,27
FV/120416/2010/LB	13 417,46	2010.12.07	2011.02.25	382,31	324,96

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

FV/120417/2010/LB	248,45	2010.12.07	2011.02.25	7,08	6,02
FV/121000/2010/LB	5 455,16	2010.12.08	2011.02.25	153,49	130,47
FV/121001/2010/LB	12 776,87	2010.12.08	2011.02.25	359,50	305,58
FV/121623/2010/LB	326,42	2010.12.09	2011.02.25	9,07	7,71
FV/121918/2010/LB	1 572,55	2010.12.10	2011.02.25	43,13	36,66

odsetki w kwocie 1.455,87 zł (po uwzględnieniu dokonanych korekt) zostały zapłacone w dniu 15 kwietnia 2011 r. (k. 180) na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 1.712,79 zł po umorzeniu 15 % wartości noty (k. 179);

c) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr LB\_NODU/1105/00005 z dnia 10 maja 2011 r. (k. 181 – 182, 2038 – 2039):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 15 %
FV/119858/2010/LB	51 565,44	2010.12.06	2011.03.09	1 708,02	1 451,82
FV/124349/2010/LB	31,57	2010.12.15	2011.03.18	1,05	0,90
FV/124350/2010/LB	10 585,38	2010.12.15	2011.03.09	316,69	269,19
FV/126101/2010/LB	3 499,97	2010.12.20	2011.03.18	109,70	93,25
FV/126102/2010/LB	14 254,54	2010.12.20	2011.03.18	446,77	379,75
FV/127444/2010/LB	13,80	2010.12.21	2011.03.18	0,43	0,37
FV/128047/2010/LB	1 444,99	2010.12.22	2011.03.18	44,26	37,62
FV/128048/2010/LB	40 980,06	2010.12.22	2011.03.09	1 123,86	955,28
FV/128048/2010/LB	4 346,42	2010.12.22	2011.03.10	120,75	102,64
FV/128623/2010/LB	346,60	2010.12.23	2011.03.18	10,49	8,92
FV/128624/2010/LB	15 509,44	2010.12.23	2011.03.18	469,53	399,10
FV/128625/2010/LB	113,53	2010.12.23	2011.03.18	3,44	2,92
FV/128970/2010/LB	20,18	2010.12.27	2011.03.18	0,58	0,49
FV/129569/2010/LB	2 099,98	2010.12.28	2011.03.18	59,84	50,86
FV/130108/2010/LB	8 673,42	2010.12.27	2011.03.18	250,22	212,69
FV/130792/2010/LB	2 669,44	2010.12.29	2011.03.18	75,11	63,84
FV/131353/2010/LB	2 342,23	2010.12.29	2011.03.18	65,90	56,02
FV/131354/2010/LB	136,23	2010.12.29	2011.03.18	3,83	3,26
FV/131355/2010/LB	3 532,93	2010.12.29	2011.03.18	99,41	84,50
FV/131855/2010/LB	1 142,39	2010.12.30	2011.03.18	31,74	26,98
FV/131856/2010/LB	14 401,56	2010.12.30	2011.03.18	400,09	340,08
FV/131857/2010/LB	25 431,97	2010.12.30	2011.03.18	706,52	600,54
FV/133811/2010/LB	1 421,89	2011.01.04	2011.04.27	57,23	48,65
FV/134387/2010/LB	1 178,96	2011.01.05	2011.04.27	47,03	39,98
FV/135074/2010/LB	226,73	2011.01.06	2011.04.27	8,96	7,62
FV/136477/2010/LB	1 080,91	2011.01.10	2011.04.27	41,19	35,01
FV/137167/2010/LB	5,10	2011.01.11	2011.04.27	0,19	0,16
FV/137168/2010/LB	5 852,04	2011.01.11	2011.04.27	220,93	187,79
FV/137812/2010/LB	1 182,29	2011.01.13	2011.04.27	43,79	37,22
FV/138310/2010/LB	56 140,65	2011.01.13	2011.04.27	2 079,51	1 767,58
FV/138311/2010/LB	663,40	2011.01.13	2011.04.27	24,57	20,88
FV/139172/2010/LB	50,24	2011.01.16	2011.04.27	1,81	1,54
FV/139173/2010/LB	2 548,10	2011.01.16	2011.04.27	91,66	77,91
FV/140400/2010/LB	13 120,00	2011.01.18	2011.04.27	462,61	393,22
FV/141120/2010/LB	1 145,54	2011.01.19	2011.04.27	39,98	33,98
FV/142612/2010/LB	299,58	2011.01.24	2011.04.27	9,92	8,43



**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

FV/143117/2010/LB	995,10	2011.01.24	2011.04.27	32,96	28,02
FV/143118/2010/LB	360,48	2011.01.24	2011.04.27	11,94	10,15
FV/143119/2010/LB	27,35	2011.01.24	2011.04.27	0,91	0,77
FV/143120/2010/LB	32,56	2011.01.24	2011.04.27	1,08	0,92
FV/145234/2010/LB	1 792,05	2011.01.28	2011.04.27	56,81	48,29
FV/146484/2010/LB	558,87	2011.02.01	2011.04.27	16,92	14,38
FV/147100/2010/LB	1 326,80	2011.02.02	2011.04.27	39,69	33,74
FV/147772/2010/LB	35 379,23	2011.02.03	2011.04.27	1 045,87	888,99
FV/148587/2010/LB	14 831,27	2011.02.06	2011.04.27	422,59	359,20
FV/150461/2010/LB	48 859,41	2011.02.10	2011.04.27	1 322,55	1 124,17
FV/155187/2010/LB	685,43	2011.02.21	2011.04.27	15,87	13,49
FV/155822/2010/LB	42 971,20	2011.02.22	2011.04.27	979,51	832,58
FV/156400/2010/LB	13 120,00	2011.02.23	2011.04.27	294,39	250,23
FV/157113/2010/LB	1 319,82	2011.02.24	2011.04.27	29,14	24,77
FV/157893/2010/LB	22 074,85	2011.02.27	2011.04.27	463,87	394,29
FV/159583/2010/LB	603,72	2011.03.02	2011.04.27	12,04	10,23
FV/160121/2010/LB	18464,13	2011.03.03	2011.04.27	361,69	307,44
FV/160122/2010/LB	120,16	2011.03.03	2011.04.27	2,35	2,00
FV/160845/2010/LB	13 120,00	2011.03.06	2011.04.27	242,99	206,54
FV/162633/2010/LB	34 376,96	2011.03.09	2011.04.27	599,95	509,96
FV/163220/2010/LB	11 538,35	2011.03.10	2011.04.27	197,26	167,67
FV/164017/2010/LB	18 954,94	2011.03.14	2011.04.27	297,05	252,50
FV/164600/2010/LB	189,44	2011.03.14	2011.04.27	2,97	2,52
FV/166254/2010/LB	240,32	2011.03.17	2011.04.27	3,51	2,98
FV/166255/2010/LB	3 299,56	2011.03.17	2011.04.27	48,18	40,95
FV/166573/2010/LB	8 832,32	2011.03.21	2011.04.27	116,39	98,93
FV/167492/2010/LB	54,70	2011.03.21	2011.04.27	0,72	0,61
FV/170648/2010/LB	10 365,41	2011.03.30	2011.04.27	103,37	87,86

odsetki w kwocie 13.515,17 zł zostały zapłacone w dniach:

- 28 czerwca 2011 r. kwota 6.757,59 zł (k. 185),

- 29 czerwca 2011 r. kwota 6 757,58 zł (k. 184),

na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 15.900,21 zł po umorzeniu 15 % wartości noty (k. 183);

18. zobowiązania niewykonane wobec (...)SA Oddział w (...):

a) zobowiązania określone w notie odsetkowej nr LB\_NODU/1107/00007 z dnia 11 lipca 2011 r. (k. 175, 2103):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 20 %
FV/11906/2011/LB	2 463,69	2011.04.26	2011.06.22	50,02	40,02
FV/7287/2011/LB	242,57	2011.04.19	2011.06.22	5,53	4,42
FV/7980/2011/LB	172,76	2011.04.19	2011.06.22	3,94	3,15
FV/7981/2011/LB	16 891,20	2011.04.19	2011.06.22	385,03	308,02
FV/9058/2011/LB	25 336,80	2011.04.20	2011.06.22	568,52	454,82
FV/9832/2011/LB	26 485,23	2011.04.22	2011.06.22	575,42	460,34

**Sygn. akt BDF1/4900/59/60/14**

odsetki w kwocie 1.270,76 zł zostały zapłacone w dniach:

- 20 grudnia 2011 r. kwota 635,38 zł (k. 176),

- 21 grudnia 2011 r. kwota 635,38 zł. (k. 177),

na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 1.588,45 zł po umorzeniu 20 % wartości noty (k. 187);

b) zobowiązania określone w nocie odsetkowej nr LB\_NODU/1109/00004 z dnia 19 września 2011 r. (k. 186, 2110):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek wg noty w zł	Odsetki po umorzeniu o 20 %
FV/14029/2011/LB	913,36	2011.05.02	2011.07.15	24,07	19,26
FV/14756/2011/LB	74,13	2011.05.02	2011.07.15	1,95	1,56
FV/16024/2011/LB	378,58	2011.05.04	2011.07.15	9,71	7,77
FV/16025/2011/LB	42 228,00	2011.05.04	2011.07.15	1 082,89	866,31
FV/16026/2011/LB	4 440,53	2011.05.04	2011.07.15	113,87	91,10
FV/16027/2011/LB	121,28	2011.05.04	2011.07.15	3,11	2,49
FW18161/2011/LB	625,27	2011.05.10	2011.07.15	14,70	11,76
FV/19535/2011/LB	319,89	2011.05.12	2011.08.12	10,48	8,38
FV/20091/2011/LB	283,41	2011.05.13	2011.08.12	9,19	7,35
FV/20092/2011/LB	25 336,80	2011.05.13	2011.08.12	821,19	656,95
FV/22201/2011/LB	16 891,20	2011.05.17	2011.08.12	523,40	418,72
FV/22841/2011/LB	61,77	2011.05.18	2011.08.12	1,89	1,51
FV/23446/2011/LB	12 604,03	2011.05.19	2011.08.12	381,57	305,26

odsetki w kwocie 2.385,10 zł (po uwzględnieniu dokonanej korekty) zostały zapłacone w dniach:

- 20 grudnia 2011 r. kwota 1.192,55 zł (k. 189),

- 21 grudnia 2011 kwota 1.192,55 zł (k. 188),

na podstawie ww. noty wystawionej na łączną kwotę 2.981,37 zł po umorzeniu 20 % wartości noty (k. 187);

19. zobowiązania niewykonane wobec Przedsiębiorstwa Usługowo Handlowego (...) z (...)objęte nakazem zapłaty z dnia 17 lutego 2011 r. (k. 190):

Faktura nr	Kwota faktury w zł	Termin płatności	Data zapłaty faktury	Kwota odsetek w zł
FW30/10/000002020	3 654,16	2010.10.21	2011.02.17	153,57
FW30/10/00002054	318,42	2010.10.25	2011.02.17	12,93

odsetki zostały zapłacone w dniu 7 marca 2011 r. (k. 192);

czym naruszono art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

oraz wymierzono Obwinionej karę upomnienia i obciążono kosztami postępowania,

na podstawie art. 147 ust. 1 pkt 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych:

- 1) uchyla zaskarżone orzeczenie w zakresie dotyczącym wymierzenia Obwinionej kary upomnienia,
- 2) na podstawie art. 36 ust. 1 ustawy odstępuje od wymierzenia kary,
- 3) utrzymuje w mocy zaskarżone orzeczenie w pozostałym zakresie.

**Pouczenie:**

Orzeczenie niniejsze jest prawomocne w dniu jego wydania. Na niniejsze orzeczenie – w terminie 30 dni od dnia jego doręczenia – służy skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Skargę wnosi się za pośrednictwem Głównej Komisji Orzekającej.

UZASADNIENIE

Orzeczeniem z dnia 17 marca 2014 r. Regionalna Komisja Orzekająca w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie uznała (...) pełniącą w czasie zarzucanego naruszenia dyscypliny finansów publicznych funkcję dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w (...), winną naruszeń dyscypliny finansów publicznych, określonych w art. 16 ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, polegających na niewykonaniu przez Wojewódzki Szpital Specjalistyczny w v zobowiązań, w wymagalnych terminach płatności, co skutkowało zapłatą odsetek. W orzeczeniu pierwszej instancji szczegółowo wykazano kwoty poszczególnych zobowiązań, terminy ich wymagalności, kwoty odsetek naliczonych i zapłaconych ostatecznie w wyniku negocjacji z wierzycielami, których efektem było częściowe umorzenie odsetek. Wynegocjowane umorzenie odsetek mieściło się w przedziale 15% – 40%.

Komisja orzekająca pierwszej instancji wymierzyła obwinionej karę upomnienia oraz obciążyła ją obowiązkiem zwrotu kosztów postępowania w sprawie.

W uzasadnieniu orzeczenia komisja orzekająca pierwszej instancji stwierdziła, że na podstawie zgromadzonego materiału dowodowego w postaci not odsetkowych, dowodów zapłaty, pism częściowo umarzających naliczone odsetki oraz faktur ustalono w toku postępowania, iż obwiniona nie regulowała wymienionych w sentencji orzeczenia zobowiązań z tytułu dostaw i usług w wymagalnych terminach płatności. Skutkiem tego było naliczenie odsetek przez kontrahentów i ich zapłata przez Szpital.

W toku postępowania wyjaśniającego prowadzonego przez rzecznika dyscypliny finansów publicznych pierwszej instancji oraz w trakcie rozprawy pierwszoinstancyjnej obwiniona wyjaśniała, że przyczyną nieregulowania zobowiązań w terminie było zachwianie płynności finansowej Szpitala. Było to spowodowane tym, że w roku 2010 i 2011 przychody nie pokrywały kosztów jakie były ponoszone przy prowadzeniu Szpitala. Na koniec 2010 r. wierzytelność wobec NFZ z tytułu „nadwykonań” wynosiła 12 513 126,50 zł. Tak zła sytuacja finansowa wynikała również z fali strajków pracowniczych w latach 2006-2007 i podpisanych wówczas porozumień płacowych, gwarantujących wzrost wynagrodzeń. Porozumienia te wypowiedziane zostały w 2012 r. Dodatkowe obciążenie w kwocie 53 378 284 zł spowodowała realizacja ustawowego wzrostu wynagrodzeń w służbie zdrowia. Obwiniona wskazała również, że Szpital nie ma wpływu na zapłatę odsetek wobec kontrahentów. Są one wynikiem nierealizowania zobowiązań w terminie, co z kolei wynika z niezabezpieczenia środków w planie finansowym Szpitala. Przed zapłatą odsetek, podejmowane są negocjacje, ale ich efektem jest jedynie umorzenie części odsetek, co w przypadku obwinionej skutkowało i tak zaoszczędzeniem kwoty 46 579,91 zł przy całkowitej kwocie zapłaconych odsetek 184 302,75 zł. Kwota odsetek w stosunku do kosztów Szpitala w roku 2011 jest znikoma, a zapłata zaległych zobowiązań wraz z odsetkami zawsze jest dokonywana pod groźbą zerwania umów i przerwania dostaw oraz postępowań sądowych skutkujących dodatkowymi kosztami.

Odnosząc się do powyższych wyjaśnień komisja orzekająca pierwszej instancji stwierdziła, że zmierzają one do zakwestionowania winy obwinionej, nie podważały zaś ustaleń faktycznych poczynionych przez rzecznika dyscypliny finansów publicznych pierwszej instancji. Komisja orzekająca pierwszej instancji uznała, że wskazywane przez obwinioną okoliczności – jakkolwiek ważne – nie mogą stanowić podstawy uniewinnienia obwinionej. Komisja przywołała art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, określający nakaz dokonywania wydatków publicznych w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Działanie wbrew temu nakazowi

wyczerpuje znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych z art. 16 ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, jeżeli skutkuje zapłatą odsetek.

W ocenie Komisji orzekającej pierwszej instancji wina obwinionej w niniejszej sprawie nie budzi wątpliwości. Z powołaniem na zgromadzony w sprawie materiał dowodowy w postaci bilansów oraz rachunków zysków i strat za lata 2009 – 2011 Komisja stwierdziła, że o ile Szpital rzeczywiście odnotowywał wielomilionowe straty, a na koniec roku posiadał wielomilionowe zobowiązania wymagalne, to w tym czasie dokonywał wydatków inwestycyjnych i remontowych, a ponadto na rachunkach bankowych znajdowały się środki w bardzo wysokich kwotach. Wysokie kwoty pozostawały nawet po zapłacie wynagrodzeń i pochodnych. W tej sytuacji niezrozumiałym, w ocenie Komisji orzekającej pierwszej instancji, jest nieregulowanie zobowiązań, chociażby tych o niewielkich kwotach, co pozwoliłoby na ograniczenie negatywnych skutków w postaci konieczności zapłaty od nich odsetek.

Wymierzając obwinionej karę, Komisja orzekająca pierwszej instancji wzięła pod uwagę mnogość i powtarzalność przypisanych obwinionej czynów, wartość nieuregulowanych w terminach zobowiązań i długość opóźnień, wysoką kwotę uszczuplonych środków publicznych z tytułu zapłaty odsetek, ale także trudną sytuację finansową Szpitala, występowanie o umorzenie odsetek, podejmowanie działań w celu uzyskania dodatkowych środków finansowych, dotychczasową niekaralność za naruszenie dyscypliny finansów publicznych oraz pozytywną opinię o sposobie wywiązywania się z obowiązków służbowych.

Obwiniona odwołała się od orzeczenia pierwszej instancji pismem z dnia 24 kwietnia 2014 r. żądając uchylecia orzeczenia i uniewinnienia jej od postawionego zarzutu naruszenia dyscypliny finansów publicznych. Orzeczeniu pierwszej instancji odwołująca się zarzuciła:

- 1) naruszenie art. 27 ust. 2 i art. 28 ust. 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, polegającego na tym, że Komisja orzekająca pierwszej instancji przy orzekaniu nie wzięła pod uwagę wagi naruszonych obowiązków oraz sposobu i okoliczności ich naruszenia, a konkretnie faktu, że w 2007 r. w Szpitalu wybuchły strajki personelu medycznego, co uniemożliwiło prawidłowe kierowanie jednostką i planowanie wydatków, a to z kolei spowodowało także generowanie zadłużenia w kolejnych latach, w tym w 2010 i 2011 roku,

- 2) sprzeczność ustaleń z zebrany materiałem dowodowym, poprzez przyjęcie, że Szpital przez cały czas posiadał na rachunku bankowym środki niezbędne do uregulowania zobowiązań w terminie,
- 3) pominięcie przy orzekaniu faktu, że działała ona w warunkach przymusu ustawowego wynikającego z art. 7 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej i z art. 30 ustawy o zawodzie lekarza i lekarza dentystry, które nakazywały przyjmowanie pacjentów w sytuacji, gdy zagrożone jest życie i zdrowie pacjenta.

W uzasadnieniu obwiniona podniosła, iż Komisja orzekająca pierwszej instancji nie uwzględniła faktu, że w wyniku strajku lekarzy została zobowiązana do corocznej waloryzacji wynagrodzeń lekarzy. W 2010 r. była zmuszona dokonać jednorazowej waloryzacji tych wynagrodzeń. Ponieważ Szpital nie ma odpowiednio dużych środków finansowych, nie jest możliwe utrzymanie zabezpieczenia płać i terminowe regulowanie zobowiązań wobec dostawców. Część środków musiała być zatrzymywana na wypadek niespodziewanej konieczności zakupu leków lub wyrobów medycznych. Nakaz wynikający z ustawy o zakładach opieki zdrowotnej oraz ustawy o zawodzie lekarza skutkował wykonaniem świadczeń zdrowotnych ponad limit określony w umowach z NFZ. Na dzień 31 grudnia 2011 r. niezapłacone „nadwykonania” stanowiły kwotę 8 044 670,14 zł.

Obwiniona zarzuciła Komisji orzekającej pierwszej instancji sprzeczność w ustaleniach, bowiem z jednej strony wskazała ona na wielomilionowe roczne straty, które ponosił Szpital, a z drugiej postawiła zarzuty o dokonywaniu remontów i inwestycji oraz nieregulowania zobowiązań przy posiadaniu środków na rachunku bankowym. Obwiniona wskazała, że wydatki inwestycyjne i remontowe były niezbędne, bowiem w innym przypadku doszłoby do zamknięcia poszczególnych pomieszczeń szpitalnych, a być może całego Szpitala. Terminowe regulowanie zobowiązań wobec dostawców oznaczałoby natomiast nieterminową realizację zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i kredytów, co rodziłoby skutki znacznie poważniejsze niż sama zapłata odsetek.

Obwiniona wskazała również, że w podobnej sprawie Główna Komisja Orzekająca uwolniła ją od odpowiedzialności, wydając orzeczenie o uniewinnieniu w dniu 19 stycznia 2012 r. (sygn. BDF1/4900/116/124/11/38880).

Na rozprawie przed Główną Komisją Orzekającą obwiniona podtrzymała twierdzenia przedstawione w odwołaniu oraz przedstawiła dodatkowe dane dotyczące działalności Szpitala, w szczególności odnoszące się do liczby pacjentów objętych świadczeniami, ilości

świadczeń wykonanych w odniesieniu do limitów z kontraktów z NFZ, zatrudnienia, wynagrodzeń oraz przychodów i kosztów działania oraz wycen stosowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Zastępca Głównego Rzecznika dyscypliny finansów publicznych wnosila o odstąpienie od wymierzania obwinionej kary.

Rozpoznając sprawę Główna Komisja Orzekająca stwierdziła, co następuje.

W pierwszej kolejności Główna Komisja Orzekająca zobowiązana była rozważyć stan prawny, który przyjęty zostanie za podstawę wydawanego w sprawie rozstrzygnięcia. Stosownie bowiem do art. 24 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, jeżeli w czasie orzekania w sprawie o naruszenie dyscypliny finansów publicznych obowiązuje ustawa inna niż w czasie popełnienia tego naruszenia, stosuje się ustawę nową, z tym, że należy stosować ustawę obowiązującą w czasie popełnienia naruszenia, jeżeli jest ona względniejsza dla sprawcy. Przepis powyższy ma zastosowanie nie tylko do ustawy będącej podstawą wydawania orzeczenia przez organy orzekające (tj. ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych), ale również do wszystkich ustaw szczególnych, mających znaczenie dla rozpoznania postawionego zarzutu naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

W dniu 11 lutego 2012 r. weszła w życie nowelizacja ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych dokonana ustawą z dnia 19 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 240, poz. 1429). Przywołana ustawa w zasadniczy sposób zmieniła sposób uregulowania zakresu podmiotowego oraz przedmiotowego odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Ustawa, pozostawiając podstawową zasadę odpowiedzialności, polegającą na konieczności przypisania sprawcy winy w czasie popełnienia czynu, zrezygnowała z rozróżniania działań umyślnych i nieumyślnych oraz regulowania wynikających z tego konsekwencji. Mimo niezmienionego katalogu kar za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, modyfikacji uległy zasady ich wymiaru. Wszystkie te elementy muszą zostać rozważone przy podejmowaniu decyzji o wyborze stanu prawnego będącego podstawą oceny działania obwinionego.

Główna Komisja Orzekająca potwierdziła w tym zakresie ustalenia Komisji orzekającej pierwszej instancji i uznała, że zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy o

odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, rozpozna sprawę na podstawie stanu prawnego obowiązującego w dniu orzekania. W ocenie GKO przemawia za tym przede wszystkim fakt, iż obwiniona jest osobą mieszczącą się w kręgu osób odpowiadających za naruszenie dyscypliny finansów publicznych zarówno w dotychczasowym, jak i w zmienionym stanie prawnym, a zakres przedmiotowy czynów przypisanych obwinionej orzeczeniem pierwszej instancji nie uległ zmianie (zmiana art. 16 ust. 1 w zakresie, w jakim kwalifikacja ta dotyczy zarzutów przypisanych obwinionej miała charakter redakcyjny), nie zmieniły się również przepisy kształtujące sytuację obwinionej jeżeli chodzi o podstawowe zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Przechodząc do merytorycznego rozpoznania odwołania Główna Komisja Orzekająca stwierdziła, iż zgromadzony w sprawie materiał dowodowy nie uzasadnia podstawowego wniosku przedstawionego w złożonym w sprawie odwołaniu, tj. uniewinnienia obwinionej.

Główna Komisja Orzekająca w pierwszej kolejności postanowiła zauważyć, że zgodnie z art. 45. ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, członkowie komisji orzekających i Głównej Komisji Orzekającej są niezawisli w zakresie orzekania i podlegają tylko przepisom prawa. Przepis ten formułuje zasadę niezawisłości członków komisji orzekającej w zakresie orzekania. Polega ona *„na pełnej niezależności od wszelkich wpływów i nacisków zewnętrznych oraz na uwolnieniu członka komisji od obawy przed osobistymi konsekwencjami z powodu wydawanego orzeczenia”* (zob. T. Robaczyński, P. Gryśka, *Dyscyplina finansów publicznych. Komentarz*, C. H. Beck, Warszawa, 2006 r., str. 253). *„Niezawisłość członków komisji w zakresie orzekania i podlegania wyłącznie ustawom oznacza także obowiązek przestrzegania prawa i działania w ustalonych przez prawo granicach. (...) Komisja orzekająca działa w zorganizowanym systemie organów realizujących zadania ustawy o finansach publicznych w zakresie respektowania dyscypliny w gospodarce finansowej jednostek”* (zob. L. Lipiec, *Odpowiedzialność za naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Komentarz*, Lex, Warszawa, 2012 r., str. 464). Jak stwierdziła Główna Komisja Orzekająca w orzeczeniu z dnia 21 października 2002 r. (DF/GKO/Odw.-139/176/02, LEX nr 80006): *„Członków komisji orzekającej obowiązuje podporządkowanie się ustawom, prawu. Woluntarystyczne, "wybiórcze" stosowanie prawa przez organ orzekający musi być postrzegane i oceniane jest jako działalność dysfunkcyjna, niwecząca efekty pracy nad dyscyplinowaniem osób odpowiedzialnych za realizację zadań publicznych w ramach obowiązującego porządku*



*prawnego. Jest działaniem wbrew obowiązki określone w art. 163 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (obecnie art. 45 ust. 1 – dop. GKO) i może być ocenione jako rażąco niedbale wykonanie obowiązków członka komisji orzekającej. Sytuacja taka jest niedopuszczalna także ze względu na zachowanie społecznego poczucia sprawiedliwości i zaufania obywateli do prawa i pracy organów orzekających.”*

Powyższe oznacza, że ocena działania obwinionej w niniejszej sprawie musi być dokonana wyłącznie na podstawie i w granicach obowiązującego prawa. Główna Komisja Orzekająca zdaje sobie sprawę z trudnej sytuacji poszczególnych placówek ochrony zdrowia i ich sytuacji finansowej. Musi jednak uwzględnić, że zasady gospodarki finansowej określone w obowiązujących przepisach prawa nie wprowadzają rozróżnienia w zależności od sfery działania poszczególnych jednostek sektora finansów publicznych.

Z powyższego względu GKO w pełni potwierdziła ustalenia Komisji orzekającej pierwszej instancji co do faktu naruszenia dyscypliny finansów publicznych przez obwinioną. Niewykonanie zobowiązań ciężących na jednostce sektora finansów publicznych, których skutkiem jest zapłata odsetek stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych. W tym zakresie Główna Komisja Orzekająca potwierdza ustalenia Komisji orzekającej pierwszej instancji zawarte w uzasadnieniu zaskarżonego orzeczenia a odnoszące się do oceny prawnej postawionych przez rzecznika dyscypliny finansów publicznych pierwszej instancji zarzutów. Okoliczności i zarzuty podniesione w złożonym w sprawie odwołaniu, oraz przedstawione na rozprawie odwoławczej, nie mogą zmienić powyższej oceny, mają natomiast wpływ na ocenę czynu w zakresie kary wymierzonej obwinionej.

Nie zasługuje również na uwzględnienie zarzut, iż w analogicznej sprawie Główna Komisja Orzekająca uwolniła obwinioną od odpowiedzialności, wydając orzeczenie o uniewinnieniu w dniu 19 stycznia 2012 r. (sygn.. BDF1/4900/116/124/11/38880). Nie kwestionując faktu wydania powyższego orzeczenia GKO zwraca uwagę, iż dotyczyło ono zarzutów z roku 2007 w sytuacji, gdy obwiniona objęła obowiązki dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w (...) 28 listopada 2006 r., przejmując zarządzanie poważnie zadłużoną jednostką. Sytuacja obecna jest inna, bowiem obwiniona zarządza jednostką już niemal 8 lat, a przyczyny wzrastania zadłużenia wskazywane w odwołaniu zaistniały już w czasie pełnienia przez nią funkcji dyrektora. Nie oceniając sytuacji przymusu, jaka zaistniała w roku 2007, Główna Komisja Orzekająca zauważa, że strajk lekarzy w roku 2007 (wskazywany w odwołaniu – na str. 2 – jako przyczyna zachwiania równowagi finansowej

Szpitala) zaistniał w czasie kierowania jednostką przez obwinioną. GKO nie podważa negatywnych skutków, jakie on wywarł. Nie kwestionuje również działań obwinionej zmierzających do usuwania konsekwencji tamtych decyzji (zmniejszanie zatrudnienia, przechodzenie na umowy cywilno-prawne, zamawianie świadczenia usług w miejsce zatrudniania pracowników, co przynosi znaczne oszczędności). Główna Komisja Orzekająca uznaje jednak, że powyższa sytuacja – różnicująca ocenę działań obwinionej w stosunku do stycznia 2012 r. – nie może skutkować orzeczeniem o braku winy.

Również wybrany sposób realizacji zaległych zobowiązań (gdzie płacono zobowiązania najstarsze, bez względu na ich kwotę, po wypłacie wynagrodzeń i zapłacie świadczeń publicznoprawnych oraz pozostawieniu pewnej kwoty na wydatki nieprzewidziane) pozostaje poza oceną organów orzekających w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Obwiniona, jako kierownik jednostki sektora finansów publicznych, jest uprawniona i zobowiązana do zarządzania jej gospodarką finansową. Wybrany sposób postępowania w tym zakresie jest na pewno przejrzysty (nie faworyzuje wierzycieli), nie wiadomo natomiast, czy jest optymalny z punktu widzenia kwoty odsetek płaconych za zaległości.

Główna Komisja Orzekająca wzięła natomiast wszystkie okoliczności podniesione przez obwinioną rozstrzygając w kwestii wymierzenia jej kary. GKO uwzględniła treść art. 36 ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, zgodnie z którym w przypadkach zasługujących na szczególne uwzględnienie można, biorąc pod uwagę rodzaj i okoliczności naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub właściwości i warunki osobiste sprawcy naruszenia dyscypliny finansów publicznych, wymierzyć karę łagodniejszego rodzaju, a nawet odstąpić od jej wymierzenia. Główna Komisja Orzekająca uznała, że zakres działań podejmowanych przez obwinioną, będących często działaniami niepopularnymi i rodzącymi konflikty na linii pracodawca – pracownicy uzasadnia odstąpienie od wymierzenia jej kary. Wpływ na takie orzeczenie miały również podjęte negocjacje z wierzycielami skutkujące zmniejszeniem zapłaconych odsetek. GKO uwzględniła dane przedstawione przez obwinioną dotyczące zmniejszenia zatrudnienia i kosztów funkcjonowania jednostki. Powyższe działania obwinionej, jakkolwiek nie mogą wyłączać winy za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, muszą jednak zostać uwzględnione w zakresie orzekania o karze.

Z tych względów Główna Komisja Orzekająca uchyliła zaskarżone orzeczenie w zakresie wymierzenia obwinionej kary upomnienia i, na podstawie art. 36 ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, odstąpiła od wymierzania jej kary. Za powyższym rozstrzygnięciem przemawiał również wniosek zastępcy Głównego Rzecznika dyscypliny finansów publicznych, złożony na rozprawie odwoławczej. Główna Komisja Orzekająca uznała, że skoro także oskarżyciel w sprawie uznał, że nie ma podstaw, aby obwinionej wymierzać karę, rozstrzygnięcie takie znajduje tym bardziej uzasadnienie.

GKO zwróciła także uwagę na pozytywną opinię o obwinionej, jaka znajduje się w aktach sprawy. Opinia ta wystawiona została przez Marszałka Województwa Mazowieckiego, a więc ten sam organ, który złożył w sprawie zawiadomienie o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych w niniejszej sprawie i który jest organem założycielskim Szpitala. Oznacza to, że działania i sposób kierowania jednostką jest również doceniany przez podmiot nadzorujący, mimo, iż dostrzega on także naruszenia prawa w tym obszarze.

Z powyższych względów Główna Komisja Orzekająca orzekła jak w sentencji.