

Fundusz Alimentacyjny – Przykład rozliczania należności przy pomocy programu:

"BDMB-ODS Kalkulator odsetek i rozliczania należności"



KARTA ROZLICZEŃ NALEŻNOŚCI stan na : 2009.12.31 Dokument : FA >>> 08/09 A Piątkowski Paweł <<< Ewidencja: ZWROTY_DA_FA Sposób rozdzielania wpłat: proporcjonalnie-pojedynczo

-	Przypisy	Odpisy	Wpłaty	Zwroty	Do zapłaty	Nadpłaty
Należności główne	6 600,00	620,00	6 436,50	456,50	0,00	
Odsetki	59,13	54,20	4,93	l	0,00	
Nadpłaty			28,15			28,15
OGÓŁEM:	6 659,13	674,20	6 469,58	456,50	0,00	28,15



Spis treści:

0.0 Wstęp	3
1.0 Prowadzenie ewidencji rozliczeń należności	6
2.0 Etapy rozliczania należności z tyt. zwrotów	7
3.0 Jak rozdzielane są wpłaty na należność główną i odsetki ?	9
4.0 Jak rozliczać należności różnych okresów wypłaty świadczeń?	12
5.0 Przykładowe dane	15
6.0 Przygotowanie do wprowadzania danych	16
7.0 Wprowadzanie danych i wykonywanie obliczeń	16
8.0 Wpłaty adresowane	18
9.0 Przypisy , odpisy, wpłaty, zwroty	19
10.0 Interpretacja wyników obliczeń	21
11.0 Jak zapisać wprowadzone dane do pliku dyskowego?	25
12.0 Jak dokonać korekty błędnych rozliczeń	26
13.0 Jak rozdzielane są wpłaty na należności: BP, OWW i OWD	27
14.0 Jak udokumentować rozliczenie należności?	30
15.0 Jak udokumentować kwoty decyzji w sprawie zwrotu?	32
16.0 Jak wystawić upomnienie?	34
17.0 Jak rozliczać koszty upomnienia ?	37
18.0 Jak wystawić tytuły wykonawcze ?	40
18.1 Jak zaksięgować opłatę komorniczą?	48
19.0 Jak sporządzić harmonogram spłaty zadłużenia ?	53
20.0 Decyzja wyrażającą zgodę na rozłożenie spłaty zadłużenia na raty	58
21.0 Sporządzanie zbiorczych zestawień danych	62
22.0 Analityczne zestawienie obrotów i sald	68
23.0 Sporządzanie zestawień danych do wykorzystania w sprawozdaniach Rb-27	70

Katowice 2014-11-10

0.0 Wstęp.

Wypłata świadczenia osobie uprawnionej z funduszu alimentacyjnego powoduje na mocy Art.27.1 ustawy FA powstanie należności pieniężnej z tyt. zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego kwoty wypłaconego świadczenia wraz z ustawowymi odsetkami. Należność ta jest scharakteryzowana przez datę powstania (data wypłaty świadczenia), która jest równocześnie terminem spełnienia świadczenia pieniężnego, oraz przez kwotę, która jest równa kwocie wypłaconego świadczenia. Należność z tyt. zwrotu jest realizowana przez OWW (organ właściwy wierzyciela) częściowo na rzecz innych budżetów tj. 60% BP i 20% OWD (organ właściwy dłużnika).

Z uwagi na fakt, że świadczenia z funduszu alimentacyjnego wypłacane są w okresach miesięcznych (świadczenia okresowe), odpowiadające im należności powstawać będą w kolejnych okresach sprawozdawczych. Wypłacane okresowo kwoty nie są zaliczane na poczet jednego świadczenia lecz stanowią wiele okresowych świadczeń . Wynika z tego, że należności z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z FA stanowią samoistne należności z których każda ma inny termin wymagalności. Biorąc to pod uwagę należy w procesie rozliczania należności wpłatami, każdą należność rozliczać oddzielnie. **Prowadzenie rozliczeń w których wpłata rozdzielana jest wg proporcji obliczonej dla sumy kwot należności i sumy kwot odsetek od tych należności jest niewłaściwe**, jak również niewłaściwe jest wydawanie decyzji w sprawie zwrotu w której nie są wymienione poszczególne zobowiązania dłużnika alimentacyjnego.

Należności z tytułu zwrotów w okresie kiedy wypłacane są świadczenia z funduszu alimentacyjnego (okres wypłaty świadczeń jest krótszy lub równy okresowi świadczeniowemu), zaspakajane są z przekazywanych przez komornika sądowego kwot na mocy art.27 ust.9 ustawy FA. W okresie wypłaty świadczeń komornik sądowy prowadzi egzekucję alimentów na podstawie sądowego tytułu wykonawczego **na rzecz wierzyciela alimentacyjnego i na rzecz BP,OWW,OWD** do wysokości wypłaconych przez OWW świadczeń osobie uprawnionej wraz odsetkami. Podstawą prowadzenia egzekucji częściowo na rzecz BP,OWW,OWD zgodnie z zapisem art.29 ust.10 ustawy FA jest decyzja przyznająca świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Egzekucja na rzecz BP,OWW,OWD prowadzona jest przez komornika sądowego do końca okresu wypłaty świadczeń **gdyż po tym okresie egzekucja tych należności nie będzie podlegać organom sądowym.**

Po zakończeniu okresu wypłaty świadczeń zaspakajanie należności odbywa się z kwot ściąganych w trybie przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, co wynika z art.27 ust.3 ustawy FA i przejście do tego trybu wymaga zgodnie z art.27 ust.2 ustawy FA, wydania decyzji w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego kwot otrzymanych przez osobę uprawnioną do świadczeń w zakończonym okresie.

Decyzja w sprawie zwrotu ustala (decyzja konstytutywna) zobowiązania dłużnika względem OWW na podstawie stanu rozliczenia należności zakończonego okresu wypłaty świadczeń. Dalsze prowadzenie egzekucji alimentów przez komornika sądowego za zakończony okres świadczeniowy w zakresie kwot wypłaconych świadczeń prowadzi do sytuacji w której dłużnik ma podwojone zobowiązanie czyli sytuacji bezprawnej. Dlatego też należy przyjąć taką interpretację przepisów która zapobiegnie temu tj. interpretacji przepisów ustawy FA przy której komornik sądowy dokonuje przekazywania kwot w bieżącym okresie świadczeniowym tylko do wysokości świadczeń wraz z odsetkami, wypłaconych w tym okresie.

Kwoty należności mogą podlegać różnym podziałom ze względu na OWD w danym miesiącu świadczeniowym i dlatego każdą należność należy w tytule wykonawczym wykazać oddzielnie podając kwotę należności i datę od której mają być naliczane odsetki. Biorąc powyższe pod uwagę widzimy, że rozliczanie należności powinno od początku do końca być prowadzone oddzielnie dla każdej z nich. Oznacza to również, że rozdzielanie wpłat na należność główną i odsetki powinno odbywać się dla każdej należności niezależnie od stanu rozliczenia innych należności.

Praktycznie przekłada się to na następujący sposób postępowania przy rozdzielaniu kwoty przekazanej przez komornika sądowego.

- Np. komornik sądowy wyegzekwował kwotę w dniu 2010.03.12 kwotę 600 zł
- Krok 1.Rozliczenie należności Nr1 500 zł należność główna + 10.15zł odsetki od 500zł na dzień wpłaty
- Krok 2.Rozliczenie należności Nr2 kwota do rozdzielenia 600-510.15= 89.85 Kwota wpłaty 89.85 zł na należność Nr.2 zostanie rozdzielona proporcjonalnie na zaległość i odsetki od zaległości: tj. 89.03 zł należność główna i 0.82zł odsetki

Program "Kalkulator odsetek" pozwala na automatyczne rozdzielanie wpłat w powyższy sposób przez ustawienie opcji "Sposób rozdzielania wpłat" na: Proporcjonalnie pojedynczo. Ogólnie rzecz ujmując program umożliwia automatyczne rozliczanie wykazu należności dla danego okresu wypłaty świadczeń na podstawie wykazu wpłat.

Rozliczanie należności odbywa się w kolejności od najstarszej do najmłodszej z uwzględnieniem takich wyjątków jak koszty upomnienia, które zaspakajane są w pierwszej kolejności. Wykaz należności i wykaz wpłat tworzą razem "**dokument rozliczania należności**", który może zostać zapamiętany w postaci pliku dyskowego o nazwie podanej przez użytkownika. Dodatkowo dokument może posiadać takie załączniki jak:

- dane adresowe dłużnika,
- dane decyzji ustalającej zobowiązanie dłużnika
- decyzja wyrażająca zgodę na rozłożenie spłaty zadłużenia na raty,
- harmonogram spłat zadłużenia w ratach,
- upomnienie,
- tytuły wykonawcze

Przypisy i odpisy należności wprowadzane są przez użytkownika do **tabeli należności**, która tym samym zawiera wykaz należności podlegających rozliczeniu. Otrzymywane wpłaty raz dokonywane zwroty na podstawie których przeprowadzane są rozliczenia należności wprowadzane są do **tabeli wpłat** zawierającej wykaz wpłat dokumentu.

Przeprowadzając rozliczenia należności, program automatycznie rozdziela kwoty zaliczone na należności główne na : dochody BP, dochody OWW i dochody OWD.

1.0 Prowadzenie ewidencji rozliczeń należności.

Ewidencja rozliczeń należności z tytułu zwrotów przez dłużnika alimentacyjnego świadczeń wypłaconych z FA osobie uprawnionej prowadzona jest na koncie "Należności budżetowe z tyt. dochodów związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (**NBZZFA**)".

Do tego konta prowadzone są następujące konta analityczne:

- należności organu właściwego wierzyciela (NGOWW),
- należności organu właściwego dłużnika (NGOWD),
- należności budżetu państwa (NGBP),
- należności budżetu państwa z tytułu odsetek ustawowych(ODSBP)
- Należności organu właściwego wierzyciela z tytułu kosztów upomnienia(KUOWW).

Symbole kont analitycznych zapisać można następująco:

NBZZFA-NGOWW	20-40 %
NBZZFA-NGOWD	0-20 %
NBZZFA-NGBP,	60-80 %
NBZZFA-ODSBP	Odsetki
NBZZFA-KUOWW	Koszty upomnienia

Należność z tytułu zwrotu określana jest jako **należność główna** (NG) a należności z tyt. odsetek i kosztów upomnienia jako **należności uboczne.**

Zapisów na kontach analitycznych dokonuje się na podstawie ewidencji szczegółowej służącej do prowadzenia rozrachunków z dłużnikami w której wyodrębnia się poszczególne okresy wypłat świadczeń w podziale na NGOWW, NGOWD, NGBP, ODSBP i KUOWW.

Ewidencję szczegółową stanowi zbiór kart rozliczeniowych (kont szczegółowychdokumentów kalkulatora) na których dokonuje się odpowiednio zapisów. Pojedyncza karta (dokument kalkulatora) posiada wyróżnik określający: dłużnika, okres wypłaty świadczeń oraz osobę uprawnioną i służy do rozliczania od 1 do 12 należności głównych plus należności uboczne tj. odsetki i koszty upomnienia..

Prowadzenie ewidencji polega na ujmowaniu na kontach szczegółowych przypisów, odpisów, wpłat i zwrotów. Ewidencjonowanie należności nazywane jest przypisywaniem należności a kwotę przypisanej należności – **przypisem**. Zmniejszenie kwoty należności dokonywane jest przy pomocy zapisu nazywanego odpisem. Określenie **odpis** oznacza również zaewidencjonowaną kwotę zmniejszającą należność.

Do odsetek za nieterminową zapłatę należności stosuje się jeszcze dodatkowe określenia: **odsetki należne** – odsetki naliczone na podstawie ustawy o FA na dany dzień, **odsetki przypisane** – kwota odsetek ujęta w ewidencji, **odsetki nieprzypisane** – odsetki należne a nie przypisane, **odsetki niezapłacone** – kwota odsetek należnych pomniejszona o kwotę odsetek zapłaconych.

Do udokumentowania zapisów w ewidencji szczegółowej służą:

- Przypisy należności głównych dowody zrealizowanych wypłat świadczeń (wyciągi bankowe, dowody kasowe, postanowienia o dokonanych potrąceniach),
- Przypisy odsetek naliczenia odsetek. Odsetki ustawowe przypisuje się w kwocie wpłaconej nie później jednak niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału (Rozporządzenie MF z dnia 5 lipca 2010 r. §8.5,
- **Przypisy kosztów upomnienia** upomnienie posiadające potwierdzenie dostarczenia .
- **Odpisy należności głównych** decyzje z których wynika umorzenie należności z tyt. zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego kwot wypłaconych osobie uprawnionej, takie jak: decyzje o zwrocie nienależnie pobranych świadczeń czy decyzje o umorzeniu zobowiązań dłużnika alimentacyjnego.
- **Odpisy odsetek** odpisywanie odsetek należnych towarzyszy zawsze odpisywaniu należności głównej,
- Wpłaty wyciągi bankowe, dowody kasowe, dowody wewnętrzne na podstawie których dokonywane są zwroty potrąceń dokonywanych przez organy egzekucyjne,
- Zwroty dowody kasowe rozchodowe, wyciągi bankowe

Pokrywanie należności danej karty rozliczeń kwotami wpłat przebiega automatycznie poczynając od należności najstarszej do należności najmłodszej. Nie dotyczy to należności z tyt. kosztów upomnienia która pokrywana jest w pierwszej kolejności.

2.0 Etapy rozliczania należności z tyt. zwrotów.

W rozliczaniu należności z tyt. zwrotów można wyróżnić 4 etapy:

- 1. Rozliczanie należności w okresie wypłaty świadczeń
- 2. Rozliczanie należności po wydaniu decyzji w sprawie zwrotu
- 3. Rozliczanie należności po wystawieniu i doręczeniu upomnienia
- 4. Rozliczanie należności po wystawieniu tytułu wykonawczego



Schemat etapów rozliczania należności z tytułu zwrotu kwot świadczeń wypłaconych osobie uprawnionej z funduszu alimentacyjnego

3.0 Jak rozdzielane są wpłaty na należność główną i odsetki ?.

Kwoty wypłaconych świadczeń podlegające zwrotowi przez dłużnika alimentacyjnego powinny zostać zwrócone razem z odsetkami ustawowymi naliczanymi od dnia następnego po dniu wypłaty świadczenia osobie uprawnionej do dnia wpłaty. Rozłożenie spłaty na raty lub odroczenie spłaty zadłużenia nie skutkuje zawieszeniem naliczania odsetek.

Ustawa o FA nie określa sposobu naliczania odsetek jak również nie rozstrzyga kwestii kolejności pokrywania należności głównej i odsetek. W przypadkach takich znajdują odpowiednio zastosowanie przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r . Ordynacja podatkowa. Podstawą prawną odpowiedniego stosowania tych przepisów jest art. 67 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wzór na obliczanie odsetek za zwłokę (od nieterminowych płatności) określa ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW w sprawie naliczania odsetek za zwłokę oraz opłaty prolongacyjnej... wydane na podstawie art.58 oraz art.87 § 5 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. — Ordynacja podatkowa:

§ 2. 1. Odsetki za zwłokę są naliczane według wzoru: Kz x L x O 365 gdzie poszczególne symbole i liczby oznaczają: Kz — kwotę zaległości, L —liczbę dni zwłoki, O — stawkę odsetek za zwłokę w stosunku rocznym (np. 13% O=0.13), 365 —liczbę dni w roku, On — kwotę odsetek, Opz — kwotę odsetek po zaokrągleniu. 1. W przypadku zaległości podatkowej istniejącej w okresach, w których obowiązywały różne stawki odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych, odsetki są naliczane, według wzoru określonego w ust. 1,

Każde wypłacone świadczenie powoduje powstanie samoistnej należności o określonej kwocie i terminie zapłaty. Terminem zapłaty jest data wypłacenia świadczenia i odsetki za nieterminową zapłatę naliczane są poczynając od dnia następnego po terminie zapłaty. Pokrywanie należności kwotami wpłat przebiega chronologicznie i w przypadku wpłat nie pokrywających w całości należności głównej wraz z odsetkami wg zasady proporcjonalnego podziału wpłaty na należność główną i odsetki.

odrebnie za każdy z tych okresów. Zaokragleniu podlega suma odsetek za poszczególne okresy.

Ordynacja podatkowa

Art. 55.

§ 2. Jeżeli dokonana wpłata nie pokrywa kwoty zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę, wpłatę tę zalicza się proporcjonalnie na poczet kwoty zaległości podatkowej oraz kwoty odsetek za zwłokę w stosunku, w jakim, w dniu wpłaty, pozostaje kwota zaległości podatkowej do kwoty odsetek za zwłokę.

Równanie proporcji napisane na podstawie powyższego przepisu:

kwota wpłaty zaliczona na zaległość	kwota zaległości
kwota wpłaty zaliczona na odsetki	kwota odsetek od zaległości

Proporcjonalne zaliczenie wpłaty na należność główną (zaległość) i odsetki przedstawimy na przykładowych danych:

Tabela należności:

Należności	Data wypłaty świadczenia - jest to termin zapłaty	Odsetki
N1 550 zł	2008.10.27	
N2 550 zł	2008.11.25	

Tabela wpłat:

Wpłaty	Data wpłaty
W1 335.57 zł	2008.11.19
W2 325.99 zł	2008.12.16

Rozliczenie pierwszej wpłaty będzie następujące:

Należność **N1**: 550.00 zł data wypłaty świadcz. 2008.10.27 Wpłata **W1**: 335.57 w dniu 2008.11.19

Odsetki należne od kwoty 550 zł na dzień wpłaty tj. 2008.11.19 wynoszą 3.99 zł

Kwota wpłaty **W1** 335.57 zł nie pokrywa kwoty należności **N1** 550 zł więc kwota wpłaty zostanie rozdzielona następująco:

Kwota zaliczona na odsetki = 335.57 * 3.99/(550.00 + 3.99) = 2.42 zł Kwota zaliczona na nal.gł. = 335.57 - 2.42 = 333.15 zł

Kwota odsetek została obliczona przez pomnożenie kwoty wpłaty przez współczynnik proporcjonalności :

3.99 Współczynnik proporcjonalności dla odsetek = ------ = 0.0072022 558.99

Wzór na obliczenie tego współczynnika otrzymany został z równania proporcji napisanego na podstawie art. 55 art. 2 ustawy Ordynacja podatkowa.

Kwota odsetek od zaległości

Wsp prop. dla odsetek = ------Kwota zaległości + kwota odsetek od zaległości

Kwota zaliczana na odsetki = kwota wpłaty * Wsp.prop.dla odsetek

Po rozliczeniu wpłaty **W1** stan należności na dzień drugiej wpłaty jest następujący:

Należność **N1** 216.85 termin:2008.10.27 odsetki na 2008.12.16 3.42 zł Należność **N2** 550.00 termin:2008.11.25 odsetki na 2008.12.16 3.68 zł

Wpłata W2 325,99 w dniu 2008.12.16

Druga wpłata pokrywa nierozliczoną część należności N1 z odsetkami tak więc

pozostająca kwota po pokryciu N1 = 325.99 - 216.85 - 3.42 = **109.14 zł**

zostanie rozliczona proporcjonalnie na należność **N2** analogicznie jak została rozliczona wpłata **W1** na należność **N1**

Rozliczanie każdej należności oddzielnie ma w przypadku FA szczególne znaczenie z uwagi na podział kwoty wpłaty pomiędzy BP, OWW, OWD. Każda z należności może mieć indywidualny podział na BP,OWW,OWD co np. może spowodować, że jedna część kwoty wpłaty będzie np. podzielona : BP,OWW a druga BP,OWW,OWD. Ponadto każda z należności może zostać odpisana w skutek nienależnego pobrania świadczeń.

Nieuzasadnione jest zaokrąglanie kwot odsetek do pełnych złotych. Zgodnie z art.67 ustawy o finansach publicznych przepisy działu III ustawy Ordynacja podatkowa do spraw dotyczących niepodatkowych należności budżetowych stosuje się odpowiednio. Na podstawie art.63 ordynacji podatkowej podstawy opodatkowania, kwoty podatków, odsetki za zwłokę, opłaty prolongacyjne zaokrągla się do pełnych złotych. "Odpowiednie" zastosowanie tego przepisu do należności z tytułu zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej wymagałoby zaokrąglania do pełnych złotych kwot należności z tytułu zwrotu i kwot odsetek od tych należności. Kwoty należności z tytułu zwrotu zostały w ustawie o FA określone jako równe kwotom wypłaconych świadczeń, zatem nie mogą być zaokrąglane do pełnych złotych. Zaokrąglanie do pełnych złotych naliczane są odsetki) i stosowanie tylko zaokrąglania odsetek od należności z tytułu zwrotu bez zaokrąglania kwot tych należności jest zbyt daleko idącą modyfikacją "odpowiednio" stosowanego przepisu.

4.0 Jak rozliczać należności różnych okresów wypłaty świadczeń?.

Powstanie należności z tytułu zwrotu nie oznacza automatycznie powstania zobowiązania dłużnika. Z przepisu art.27 ust.1 ustawy o FA wynika tylko nieskonkretyzowana powinność przymusowego świadczenia pieniężnego w związku z zaistnieniem zdarzenia jakim jest wypłata świadczenia osobie uprawnionej. **Zobowiązanie natomiast powstaje z dniem doręczenia decyzji w sprawie zwrotu** (wynika to z art. 21 §1 ustawy Ordynacja podatkowa) do wydania której zobowiązany jest organ właściwy wierzyciela na mocy art.27 ust. 2 ustawy o FA. Decyzja w sprawie zwrotu **ustala zobowiązania dłużnika** i ma charakter konstytutywny. Tak więc należności z tytułu zwrotów można podzielić na dwie grupy:

- Należności okresu bieżącego (należności główne, odsetki) należności które nie są jeszcze zobowiązaniami dłużnika i są pokrywane z wpłat komornika sądowego na podstawie art.27 ust.9 ustawy o FA. Komornik sądowy przekazuje kwoty zaliczone na alimenty do wysokości wypłaconych świadczeń w bieżącym okresie świadczeniowym wraz z odsetkami. Przekazane kwoty powinny pomniejszyć zobowiązania dłużnika które zostaną ustalone decyzją w sprawie zwrotu wystawianą po zakończeniu okresu świadczeniowego.
- Należności okresów poprzednich (należności główne, odsetki, koszty upomnienia) - należności które są zobowiązaniami dłużnika i które na postawie przepisu art.27 ust.3 ustawy o FA ściągane są w trybie przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Należności tych okresów zaspakajane są:
 - z wpłat bezpośrednich dłużnika na podstawie decyzji w sprawie zwrotu,
 - z kwot wyegzekwowanych przez organ egzekucyjny na podstawie wystawionego przez OWW tytułu wykonawczego.

Stosowanie takiego podziału stanowi podstawę do poprawnego rozliczenia należności i następnie jego udokumentowania.

Ustalenie kwot zobowiązań dłużnika alimentacyjnego.

Po zakończeniu okresu świadczeniowego dla potrzeb decyzji w sprawie zwrotu należy ustalić kwoty należności podlegające zwrotowi przez dłużnika alimentacyjnego. Składają się na to następujące czynności:

- ustalenie kwot świadczeń otrzymanych przez osobę uprawnioną,
- ustalenie kwot przekazanych w okresie wypłaty świadczeń przez komornika sądowego (otrzymane wpływy powinny być na koniec okresu świadczeniowego uzgodnione z komornikiem sądowym),
- przeprowadzenia rozliczenia należności w celu ustalenia kwoty zobowiązania z tytułu należności głównych i odsetek należnych.

Biorąc pod uwagę fakt, że użytkownik zmuszony będzie wystawiać tytuły wykonawcze wielopozycyjne, decyzja powinna ustalić kwotę łączną zadłużenia **w rozbiciu na kwoty zobowiązań wynikających z poszczególnych nierozliczonych należności**. Rozliczanie łącznej kwoty należności tj. gdyby było możliwe wystawienie tytułu jednopozycyjnego komplikuje rozdzielanie wpłat wg. BP,OWW,OWD oraz

przeprowadzanie umorzeń zobowiązań dłużnika alimentacyjnego z powodu decyzji w sprawie zwrotu nienależnie pobranych świadczeń przez osobę uprawnioną.

W okresie świadczeniowym komornik sądowy prowadzi egzekucję alimentów na podstawie sądowego tytułu wykonawczego na rzecz wierzyciela alimentacyjnego oraz na rzecz BP,OWW,OWD na podstawie decyzji przyznającej świadczenia z funduszu alimentacyjnego (art.27 ust.10 ustawy FA) do wysokości wypłaconych świadczeń alimentacyjnych wraz z odsetkami.

Po zakończeniu okresu wypłaty świadczeń należności OWW egzekwowane przez komornika sądowego w okresie świadczeniowym , powinny na podstawie art.27 ust.3 ustawy FA być ściągane w trybie przepisów ustawy o postepowaniu egzekucyjnym w administracji, czyli dalsze ściąganie tych należności nie będzie podlegać egzekucji sądowej. Komornik sądowy po zakończeniu okresu świadczeniowego powinien z urzędu na podstawie art.824 §1 pkt.1 KPC umorzyć egzekucję nieściągniętych należności na rzecz BP,OWW,OWD.

Po zakończeniu okresu wypłaty świadczeń OWW wydaje decyzję w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z FA. Z dniem dostarczenia decyzji dłużnikowi, powstaje zobowiązanie (obowiązek świadczenia pieniężnego) dłużnika alimentacyjnego w stosunku do OWW. Nie umorzenie przez komornika sądowego egzekucji na rzecz BP,OWW,OWD spowoduje podwojenie zobowiązań dłużnika alimentacyjnego.

Rozpatrzmy to na przykładzie:

Miesięczna kwota egzekwowanych przez komornika sądowego alimentów - 500 zł Wypłacane miesięcznie świadczenie z FA – 500 zł

W okresie świadczeniowym 2008/2009 osobie uprawnionej wypłacono 6 000 zł tytułem świadczeń z FA. W tym okresie komornik sądowy wyegzekwował od dłużnika alimentacyjnego – 0.00 zł

W końcu okresu wypłaty świadczeń suma zobowiązań dłużnika alimentacyjnego z tytułu alimentów które dłużnik powinien zapłacić w tym okresie wynosi: 6 000 zł + należne odsetki.

Po wydaniu decyzji w sprawie zwrotu suma zobowiązań dłużnika alimentacyjnego względem OWW za okres 2008/2009 wynosi 6 000 zł + odsetki ustawowe.

Dłużnik nie może mieć równocześnie obowiązku zapłaty kwoty 6 000 zł z tytułu alimentów i zapłaty kwoty 6 000 zł OWW z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Należności OWW na mocy Art.27.3 ustawy FA podlegają ściągnięciu w trybie przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. OWW wypłacając wierzycielowi alimentacyjnemu świadczenia przejął jego należności do wysokości wypłaconych świadczeń. Powstałe zobowiązania dłużnika alimentacyjnego względem OWW nie podlegają egzekucji sądowej lecz administracyjnej i dlatego komornik sądowy powinien na umorzyć ich egzekucję.

Zaleca się by należności ustalone oddzielną decyzją w sprawie zwrotu stanowiły oddzielny dokument kalkulatora.

Użytkownik programu pragnący rozliczać należności bez podziału na okresy wypłat świadczeń, powinien przez wszystkie okresy prowadzić rozliczenia przy pomocy jednego dokumentu rozliczeniowego. Natomiast użytkownik pragnący rozliczać niezależnie należności różnych okresów wypłaty świadczeń powinien dla każdego z tych okresów założyć oddzielny dokument rozliczania. Nazwy plików zawierających te dokumenty powinny posiadać identyfikatory pozwalające rozróżnić okresy.

Np. Agnieszka0809A, Agnieszka0910A, Agnieszka0910B, Agnieszka1011A

Gdzie: 0809 - określa okres świadczeniowy,

A,B - określa okres wypłaty świadczeń w danym okresie świadczeniowym (zakłada się, że w danym okresie świadczeniowym może być kilka okresów wypłaty świadczeń).

Na potrzeby sporządzania zestawień ("Zbiorówki") zaleca się następujące identyfikowanie plików:

Kowalski_Jan_A (gdzie litera A identyfikuje okres świadczeniowy 08/09)

Kowalski_Jan_B (gdzie litera B identyfikuje okres świadczeniowy 09/10)

Natomiast w nagłówki dokumentów zawierać będą treść:

"Kowalski Jan A 08/09"

5.0 Przykładowe dane.

{ Dane przykładowe dostarczyła: ~Agnieszka - Forum OPS}

Wypłacone świadczenia z FA osobie uprawnionej:

27.10.2008 r. - kwota 550 zł, 25.11.2008 r. - kwota 550 zł, 19.12.2008 r. - kwota 550 zł, 26.01.2009 r. - kwota 550 zł, 26.02.2009 r. - kwota 550 zł, 25.03.2009 r. - kwota 550 zł, 27.04.2009 r. - kwota 550 zł, 25.05.2009 r. - kwota 550 zł, 25.06.2009 r. - kwota 550 zł, 27.07.2009 r. - kwota 550 zł, 25.08.2009 r. - kwota 550 zł, 25.09.2009 r. - kwota 550 zł,

Kwoty przekazane przez komornika sądowego:

19.11.2008 r. - kwota 335,57 zł, 16.12.2008 r. - kwota 325,99 zł, 23.01.2009 r. - kwota 335,57 zł 13.02.2009 r. - kwota 460,05 zł 13.03.2009 r. - kwota 447,00 zł, plus odsetki w kwocie 13,05 zł 10.04.2009 r. - kwota 438,72 zł, plus odsetki w kwocie 16,10 zł 11.05.2009r. - kwota 445,59 zł, plus odsetki w kwocie 17.24 zł 15.06.2009 r. - kwota 438,50 zł, plus odsetki w kwocie 21,55 zł 14.07.2009 r. - kwota 435,66 zł, plus odsetki w kwocie 19,16 zł 10.08.2009 r. - kwota 441,87 zł, plus odsetki w kwocie 18,18 zł 14.09.2009 r. - kwota 434,55 zł plus odsetki w kwocie 25,50 zł

Laczna kwota wpłat od komornika sądowego: 4.539,07 zł, plus odsetki w kwocie 130,78 zł.

Część kwot przekazanych przez komornika sądowego została przez niego rozdzielona na należność główną i odsetki, jednak z uwagi na to, że sposób rozdzielania i naliczania odsetek stosowany przez komornika sądowego jest właściwy dla należności cywilno prawnych (odsetki zaspakajane są w pierwszej kolejności) niż obowiązujący dla zwrotów FA (odsetki ustawowe-podział proporcjonalny), kwoty wpłat zostały potraktowane jako wpłaty, które zgodnie z zasadą proporcjonalnego rozdzielania zostaną rozdzielone ponownie.

Dla rozliczenia należności które powstały w wyniku dokonania wypłat świadczeń osobie uprawnionej, należy wykaz wypłat wprowadzić do tabeli należności dokumentu programu a wykaz otrzymanych kwot od komornika do tabeli wpłat dokumentu. **Jako data wpłaty przyjmowana jest data wyegzekwowania kwoty przez komornika sądowego.** Datą księgowania (data ujęcia w księgach rachunkowych) jest data wyciągu bankowego. Dla poprawnego przeprowadzania rozliczeń należności wymagane jest dla każdej wpłaty określenie daty wpłaty, natomiast dla sporządzania sprawozdań budżetowych dodatkowo daty księgowania wpłaty.

6.0 Przygotowanie do wprowadzania danych.

W menu "Widok" należy wybrać : Kalkulator odsetek na czas opóźnienia – Rozliczanie należności FA

BDMB-ODS Kalkulator odsetek i	rozliczania należności * · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
Dokument C ZBIORÓWKI	🏗 🗽 🔂 Dpoje 🗢 Narzędzia 💡 Pomoc 📓 Podręczny kalkulator - F8 🥥
	CP Kalkulator odsetek za czas opóźnienia - Rozliczanie należności CYWILNO-PRAWNYCH
A PUBLICZNO-PRAWNE Odsett 13.00	PP Kalkulator odsetek za czas opóźnienia - Rozliczanie należności PUBLICZNO-PRAWNYCH
Dokument FA: Roz	💉 FA Kalkulator odsetek za czas opóźnienia – Rozliczanie należności Funduszu Alimentacyjnego
D :	📰 Kalkulator rozliczania spłat na raty w gospodarce nieruchomosciami.



5.Do tabeli wpłat wprowadzić dane otrzymanych wpłat i przeksięgowań. Datę księgowania wpłaty wprowadzić w polu "Opis" jako znacznik daty np. <2010.12.12>. Kwotę potrąceń opłaty komorniczej wprowadzić do pola "Opłata".

3. Ustawić kursor w polu nagłówka dokumentu "Rozliczenie na" do którego należy wprowadzić datę na którą ma zostać przeprowadzone rozliczenie należności, jest to równocześnie data na którą naliczane są odsetki. Jeżeli np. podamy datę 2009.06.30 to rozliczeniu będą podlegać tylko te należności których termin zapłaty nie jest późniejszy niż 2009.06.30, oraz wpłaty których data nie jest późniejsza niż 2009.06.30.

🞯 BDMB-ODS Kalkulator odsetek i rozliczania należnosci * wersja 6.2 2010.12.05											
🕒 Dokument 🗅 ZBIORÓWKI 📰 Widok 🕞 Opcje 🗢 Narzędzia 🥐 Pomoc 🗐 Podręczny kalkulator - F8 🥥											
Do zapłaty: 2 126,78 zł (w tym: nal.główne: 2 041,59 zł , odsetki: 85,19 zł)											
FA PUBLICZNO-PRAWNE Odsetki ustawowe Rozdzielanie wpłat: Proporcjonalnie-pojedynczo H OBLICZ											
	📄 Dokument FA: Rozliczanie należności - Odsetki ustawowe 🛛 💊 Załaczniki 🧔 💼 👗 🚓										
B	Zare	gestrowany: AGN	HESZKA_TEST.boc	(C:\B\ODS_CALC.SE	Pozliczer	WROTY_NP_F	00.12.00			US1	Kİ
					RUZIICZEI		09.12.09	10.10	16	U.U. 💊	
E	1 I ab	Należność	Termin zank	ZKA_TEST Doz	apraty: 2 12	26,78 ZF (W	Ode poctat	NDEATY NO	WDI		
	1	550.00	2008.10.27	<gd:katowice> Li</gd:katowice>	sta: FA/0	8/10/0003	0.00	550.00	WILL	5.84	
\$1	2	550,00	2008.11.25	<gd:katowice> Li</gd:katowice>	sta: FA/0	8/11/0005	0.00	550,00		10.57	
	3	550,00	2008.12.19	<gd:katowice> Li</gd:katowice>	sta: FA/0	8/12/0002	0,00	550,00		13,12	
A	4	550,00	2009.01.26	<gd:katowice> Li</gd:katowice>	sta: FA/0	9/01/0003	0,00	550,00		12,16	-
	5	550,00	2009.02.26	<gd:katowice> Li</gd:katowice>	sta: FA/0	9/02/0004	0,00	550,00		13,07	
	6	550,00	2009.03.25	<gd:katowice> Li</gd:katowice>	ta: FA/0	9/03/0002	0,00	550,00		16,44	
2	7	550,00	2009.04.27	<gw> Lista: FA/0</gw>	4/0005		0,00	550,00		17,02	
	8	550,00	2009.05.25	<gw> Lista: FA/0</gw>	9 (0003	8	0,00	550,00		18,65	+
2	1	***					Ods.począt.	WPŁATY NG	WPŁ.	ATY OD	DO
a	1	6 600,00	i ii	*** Suma			0,00	4 558,41		111,44	
~				^							- F.
	<u>2</u> Tal	oela WPŁAT:	AGNIESZKA_T	EST Rozliczone	wpł	'9,85 zł (w tym odsetki: '	1 🖌 🗶	×	8	
3	18	Kwota wpłat	y Data wpłaty		OF		Opłat	a Wpłaty	NG V	Wpłaty (0 ^ 0
	1	335,5	7 2008.11.19	Kom.sąd. WB:122	<200		0,	00 33	3,15		2
30	2	325,9	9 2008.12.16	Kom.sąd. WB:134	<2008		0,	00 32	1,87	ł	4
	3	335,5	7 2009.01.23	Ko sąd. WB:12	<2009		0,	00 32	8,92		6
	1	***		f 170.00	*2000		Oplat	Wpłaty	NG	Wpłaty (o Ods
	1	4 669,8	5	*** Suma			0,	00 4 55	8,41	11:	1,44
	"O p i s"- (]]pis/identyfikator	należno/	AT I			ROMB System	v Informatvozne	Katowic	e 2010	
?	Licencja	dla : Miejsko-Gmir	iny D	sy Społecznej w Krotoszj	nie KROTO				eleren en el		9.2
2.5 million					Dlau	Idokument	owania nrzyr	isów należn	ości v	wynełni	ono
Dla u	dokum	entowania	wpłat poda	no	nole Or	nodaja	numer down	du którym v	v tvm	nrzyna	dku
numerv	i datv	wyciągów b	ankowych. Da	ata	jest lista	wynłat świ	adczeń		- cynn	przypa	anu
wyciagu	u banko	wego jest ró	wnocześnie da	ata	Pole	to zawiera	również znac	znik KGD> o	kreślaj	iacy na	7\//@
ksiegov	vania.	0 ,			gminy dł	użnika	Townez znac		in Cold	jący na	2002
				and the second sec	Build a	alinnu.					outrait of the special in

4. Nacisnąć przycisk "Oblicz". Wyniki obliczeń zostaną wprowadzone do kolumn tabel: należności i wpłat. Rozdzielanie wpłat będzie przeprowadzone proporcjonalnie dla każdej należności oddzielnie. Użytkownicy pragnący przeprowadzać rozdzielanie wpłat w ten sposób, że proporcja będzie obliczana dla całego zadłużenia (tak zaleca MPiPS), powinni wybrać opcję "Proporcjonalnie – ogółem".

8.0 Wpłaty adresowane.

Przy stosowaniu proporcjonalnego rozdzielania wpłat może zachodzić konieczność zaliczenia konkretnej wpłaty tylko na należność główną ,tylko na odsetki lub tylko na koszty upomnienia. Sytuacja taka będzie miała miejsce przy przekazywaniu kwot przez organ egzekucyjny. Adresowanie wpłaty odbywa się przez umieszczenie w kolumnie "Opis" znacznika <NG> w przypadku gdy wpłata ma być zaliczona wyłącznie na należność główną , znacznika <OD> gdy wpłata ma być zaliczona na odsetki, znacznika <GO> gdy wpłata ma być zaliczona tylko na należność główną i odsetki, oraz <KU> gdy wpłatę należy zaliczyć na koszty.

Wpłata adresowana nie podlega proporcjonalnemu rozdzielaniu.

21	Kwota wpłaty	Data wpłaty	Opis	Opłata	Wpłaty NG	Wpłaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłaty rozl.	Nadpłaty
14	19,16	2009.07.14	Komornik sądo	0,00	18,64	0,52	0,00	19,16	0,00
15	441,87	2009.08.10	Komornik sądo	0,00	428,32	13,55	0,00	441,87	0,00
16	18,18	2009.08.10	Komornik sądo	0,00	17,69	0,49	0,00	18,18	0,00
17	434,55	2009.09.14	Komornik sądo	0,00	419,29	15,26	0,00	434,55	0,00
18	25,50	2009.09.14	Komornik sądo	0,00	24,79	0,71	0,00	25,50	0,00
19	8,80	2010.02.12	Komor.US WB:1	0,00	0,00	0,00	8,80	8,80	0,00
20	180,41	2010.02.12	<ng> Komor.US</ng>	10,79	191,20	0,00	0,00	191,20	0,00
21	15,80	2010.02.12	<od> Komor.US</od>	0,00	0,00	15,80	0,00	15,80	0,00
				_					

Znacznik <NG> wpłata na należność główną

Znacznik <OD> wpłata na odsetki

2	Tal	bela WPŁAT: 1	TEST2 R	ozliczone wpłaty: 1 028,5	6 zł (w tym	odsetki: 149,21	zł) 🗸	🗶 🗙 🥚	
	6	Kwota wpłaty	Data wpłat	y Opis	Opłata	Wpłaty NG	Wpłaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłaty rozl.
	1	222,36	2010.02.25	<go>Komornik sądowy</go>	0,00	189,51	32,85	0,00	222,36
	2	226,85	2010.03.31	GO>Komornik sądowy	0,00	192,59	34,26	0,00	226,85
	3	8,80	2010.04.15	<ku>Komor.US</ku>	0,00	0,00	0,00	8,80	8,80
	4	296,97	2010.04.15	<ng>Komor.US</ng>	17,63	314,60	0,00	0,00	314,60
	5	29,10	2010.04.15	<od>Komor. US</od>	0,00	0,00	29,10	0,00	29,10
	6	226,85	2010.05.04	Komor. sąd.	0,00	173,85	53,00	0,00	226,85

Znacznik <GO> wpłatę należy rozliczyć tylko na należność główną i odsetki. Wpłata komornika sądowego nie powinna być zaliczana na koszty upomnienia. Znacznik <KU> wpłatę należy rozliczyć na koszty.

9.0 Przypisy , odpisy, wpłaty, zwroty.

Rozliczanie należności przy pomocy programu może być przeprowadzane w wersji rozszerzonej która umożliwia uwzględnianie zapisów zmniejszania należności i zapisów zwrotów nadpłat. W dowolnym momencie tabele dokumentu należności i wpłat mogą zostać niezależnie od siebie rozszerzone o dodatkowe kolumny przeznaczone do wprowadzania danych odpisów i zwrotów.

		<u>W</u> idok	Dpcje	O Narzędzia	? Pomoc	📕 Podręczny ka	lkulator - F8	9			
1	RAWNYCH										
:t) 10	PP Kalkulator odsetek za czas opóźnienia - Rozliczanie należności PUBLICZNO-PRAWNYCH										
12 52	~	FA Kalkula	tor odsetek za c	zas opóźnienia – Ro	zliczanie należn	ości Funduszu Ali	mentacyjneg	jo			
		Wstaw d	lo Tabeli NALEŻ	NOŚCI kolumny "C	DPISY "	-					
	Wstaw do Tabeli WPŁAT kolumny "ZWROTY"										
e 0											
٥Ì	08.1	1.25		0,00	0,00	0,00	0,00	d			

Rys. Menu "Widok" zawierające pozycje rozszerzania tabel o dodatkowe kolumny.

<u>1</u> Tal	oela N(przypisy,	odpisy) Do	zapłaty: 1 781,98 z	sł (w tym odsetki	: 65,83 zł)	🗹 🇶 🖣	* × 🗉			
12	Przypis	Termin zapł.	Opis	Ods.począt.	Odpis	Data odpisu	Opis odpisu	Odpis NG	Odpis Ods.	WPŁATY I
1	550,00	2008.10.27		0,00	300,00	2008.10.27	Umorzenie NP <2009.04.20>	300,00	0,00	250,
2	550,00	2008.11.25		0,00	0,00			0,00	0,00	550,
3	550,00	2008.12.19		0,00	0,00			0,00	0,00	550,
4	550,00	2009.01.26		0,00	0,00			0,00	0,00	550,
5	550,00	2009.02.26		0,00	0,00			0,00	0,00	550,
6	550,00	2009.03.25		0,00	0,00			0,00	0,00	550,
	1									

Rys. Tabela należności rozszerzona o 5 kolumn danych związanych z odpisami. Wprowadzeniu podlegają takie dane jak: kwota odpisu, data odpisu, tekst opisu odpisu. W opisie może zostać umieszczony znacznik z datą księgowania odpisu. W przytoczonym przykładzie kwota należności ma zostać pomniejszona o kwotę nienależnie pobranych świadczeń w wysokości 300 zł. Odpis w ewidencji ma zostać ujęty w dniu 2009.04.20 co oznacza, że w obliczeniach zostanie uwzględniany poczynając od tej daty.

NALEŻI	10ŚCI (0	dsetki ustawowe)	Data wpłaty	Wpłata NG	Wpłate ODS. Do	zapł. NG lDni Ods	.należne
 1.Należność:	550,00 zł	Termin zapł.: 20	008.10.27				
- Odpis W001.Wpł.NG W001.Wpł.Ods	300,00 zł	20	008.10.27 2008.11.19 2008.11.19	250,00	1,81	0 23	0,00 1,81
				250,00	1,81	0,00	1,81
2.Należność:	550,00 zł	Termin zapł.: 20	008.11.25				
W001.Npł.NG W002.Wpł.NG W002.Wpł.Ods			2008.11.19 2008.12.16 2008.12.16	83,76 323,82	2,17	21	2,17
W003.Wpł.NG W003.Wpł.Ods			2009.01.23 2009.01.23	142,42	2,88	59	2,88

<u>2</u> Ta	abela ₩ (wplaty,z	wroty) Rozlica	one wpłaty: 6 401,42 zł	(w tym odsetki	: 101,42 zł)	7	< 🗙 🗙 🔞					
18	Kwota wpłaty	Data wpłaty	Opis wpłaty	Opłata	Kwota zwrotu	Data zwrotu	Opis zwrotu	Wpłaty NG	Wpłaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłaty rozl.	Nadpłaty
16	18,18	2009.08.10		0,00	0,00			17,89	0,29	0,00	18,18	0,00
17	434,55	2009.09.14		0,00	0,00			422,36	12,19	0,00	434,55	0,00
18	1 900,00	2009.09.14		0,00	0,00			1 740,94	16,13	0,00	1 757,07	142,93
	***			Opłata	Kwota zwrotu			Wpłaty NG	Wpłaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłaty rozl.	Nadpłaty
SUMA	6 544,35		*** Suma	0,00	0,00			6 300,00	101,42	0,00	6 401,42	142,93

Rys. Tabela wpłat rozszerzona o 3 kolumny danych opisujących zwroty nadpłat. Są to: kwota zwrotu, data zwrotu, opis operacji zwrotu. W pokazanym przykładzie w kolumnie "Nadpłaty" uwidoczniona jest nadpłata w wysokości 142.93 zł.

<u>2</u> Ta	ıbela ₩ (wplaty,z	wroty) Rozlicz	zone wpłaty: 6 401,42 zł	(w tym odsetki	: 101,42 zł)		/ 🗶 🗙 👩					
18	Kwota wpłaty	Data wpłaty	Opis wpłaty	Opłata	Kwota zwrotu	Data zwrotu	Opis zwrotu	Wpłaty NG	Wpłaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłaty rozl.	Nadpłaty
16	18,18	2009.08.10		0,00	0,00			17,89	0,29	0,00	18,18	0,00
17	434,55	2009.09.14		0,00	0,00			422,36	12,19	0,00	434,55	0,00
18	1 900,00	2009.09.14		0,00	142,93	2009.09.18	Zwrot nadpłaty	1 740,94	16,13	0,00	1 757,07	0,00
	***			Opłata	Kwota zwrotu			Wpłaty NG	Wpłaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłaty rozl.	Nadpłaty
SUMA	6 544,35		*** Suma	0,00	142,93			6 300,00	101,42	0,00	6 401,42	0,00

Rys. Tabela wpłat z wprowadzonymi danymi zwrotu w wysokości 142.93 zł. W kolumnie "Nadpłaty" nie jest wykazywana kwota nadpłaty.

17.Wpłata:	434,55 zł	z dnia: 2009.09.14	zaksięgowana: 200	9.09.14			
>N009.NG			2009.06.25	422,36	12 10	81	12,18
+					12,19		ا ا
				422,36	12,19	0,00	12,18
18.Wpłata:	1 900,00 zł	z dnia: 2009.09.14	zaksięgowana: 200	9.09.14			
>N009.NG			2009.06.25	90,94		81	2,62
>N009.0ds			2009.06.25		2,61		1
>N010.NG			2009.07.27	550,00		49	9,60
>N010.Ods			2009.07.27		9,60		1
>N011.NG			2009.08.25	550,00		20	3,92
>N011.Ods			2009.08.25		3,92		I.
N->N012.NG			2009.09.25	550,00			1
- Zwrot	142,93 zł	2009.09.18					
				1 740,94	16,13	0,00	16,14
Wpłaty: Zwroty:	6 544,35 142,93	R	azem:	6 300,00	101,42	0,00	101,42

Rys. Rozliczenie wpłat dokumentu. W rozliczeniu wpłaty nr18 uwidoczniona jest kwota zwrotu pomniejszająca kwotę wpłaty.

Rozszerzenie tabel dokumentu o dodatkowe kolumny może zostać cofnięte przy pomocy wycofania znacznika akceptacji w menu "Widok".



10.0 Interpretacja wyników obliczeń.



Rys. Rozliczenie należności "Przykładu" przy zastosowaniu sposobu rozdzielania wpłat: "Proporcjonalnie – ogółem".

Z wyników obliczeń wynika, że rozliczono wpłaty w kwocie 4 669,85 zł z tego na należności główne zaliczono 4 578,05 zł a na odsetki 91.80 zł.

Odsetki należne na dzień 2009.12.09 wynosiły 195,22 zł z tego zapłacono 91.80 zł, do zapłaty pozostało 103.42.

Zaległości na dzień 2009.12.09 wynoszą 2 125.37 zł w tym należności główne 2 021.95 i odsetki 103.42 zł.

Analizując stan poszczególnych należności widać, że należność 8 wykazuje pomimo zapłacenia należności głównej niedopłatę odsetek w wysokości 14,27 zł. Przyczyną takiego stanu rzeczy jest stosowanie proporcjonalnego rozdzielania wpłat gdzie proporcja liczona jest dla ogólnej kwoty zadłużenia. Stosowanie tej metody rozdzielania zaleca w komunikacie MPiPS co uniemożliwia poprawne wystawianie tytułów wykonawczych.

Z faktu okresowego charakteru świadczeń wynika, że każda wypłata jest oddzielnym świadczeniem i dalej powoduje powstanie oddzielnej należności która powinna być rozliczana oddzielnie od pozostałych.

Należy więc stosować rozdzielanie "Proporcjonalne-pojedynczo" tj. dla każdej należności proporcja obliczana jest oddzielnie.

					dectors	Prop	orc ₁	onalny-	-pojedy	nczo			
3-0D5 Ka t Zalegi odzaj odse	alkulator odset Widok Ed Ość: 2 126,79 etek: Odsetki u	ek i rozliczania r ycja Narzęc 3 zł (w tym: istawowe	należnosci * we dzia Opcje nal.główna: (Sposób rozo	ersja 2009.12.08 Pomoc 2 041,59 zł , o Izielania wpłat: Pro	- testowa Jak użyć dsetki: 8:	kalkulatora? 5 ,19 zł) ny-pojedyn		он 🌛 о	BLICZ	9			
Do	okument: Ro	zliczanie nale	zności - Ods	setki ustawow	e FA				🔊 II US	1K1			
: Am	nieszka			Rozlicze	nie na: [2009.12.09	1						
1 Tabe		Cl: Zala	akaść: 2 126 7	9.7k furturn od	eotki: 95 1	9.46	-	1	V UU	~			
12	Należność	Termin zanł	Qiust. 2120,r	Ods noczat	MPAATY	NG MPAA	ry op	DD zanł NG	Do zanł (∧ D Zaleαłość	Ods od n	Ids od wok	Ods nale
1	550,00	2008.10.27		0,00	550	.00	5.84	0.00	0.	00 0.00	0.00	5.84	F
2	550.00	2008.11.25		0.00	550	.00	10.57	0.00	, 0.	0.0	0.00	10.57	10
3	550.00	2008.12.19		0.00	550	.00	13.12	0.00	0.	00.00	0.00	13.12	13
4	550.00	2009.01.26		0.00	550	.00	12.16	0.00	0.	0.00	0.00	12,16	12
5	550,00	2009.02.26		0.00	550	.00	13.07	0,00	0.	.00.00	0.00	13,07	13
6	550,00	2009.03.25		0.00	550	.00	16.44	0,00	-, 0,	0.00	0,00	16.44	16
7	550,00	2009.04.27		0.00	550	.00	17.02	0.00	0.	00 0.00	0.00	17.02	17
8	550.00	2009.05.25		0.00	550	.00	18.65	0,00	0.	0.00	0.00	18.65	18
9	550.00	2009.06.25		0.00	158	.41	4.57	391.59	23.	29 414,88	23,29	4.57	27
10	550,00	2009.07.27		0.00	0	.00	0.00	550,00	26.	45 576.45	26,45	0.00	26
11	550.00	2009.08.25		0.00	0	.00	0.00	550.00	20.	76 570.76	20.76	0.00	20
12	550.00	2009.09.25		0.00	0	.00	0.00	550.00	14.	59 564.69	14.69	0.00	14
100	***			Ods noczat	MPLATY	NG MPAA	TY OD	DO zanł NG	Do zanł (D Zaległość	Ods od n	Ods od wok	Ods nale
SIMA	6 600 00	-	*** S1100.8	0.00	4 558	41 1	11 44	2 041 59	85	19 2 126 78	85 19	111 44	196
•								,	1		,		
2 Tab	ela WPŁAT:	Rozliczone	e wpłaty: 4 669),85 zł (w tym	odsetki: 11	1,44 zł]		V ¥	XB				
18	Kwota wpłaty	Data wpłaty	Opis	Wpłaty	NG Wp	łaty Ods.	Wpłat	y rozl. N	adpłaty	BP 60-80%	GW 20-40%	GD 0-20%	<u> </u>
5	447,00	2009.03.13		4	36,92	10,08	1	447,00	0,00	262,14	87,39	87,39	
6	13,05	2009.03.13			12,84	0,21		13,05	0,00	7,70	2,57	2,57	
7	438,72	2009.04.10		4	28,67	10,05		438,72	0,00	257,19	85,74	85,74	
8	16,10	2009.04.10			15,86	0,24		16,10	0,00	9,52	3,17	3,17	
9	445,59	2009.05.11		4	34,27	11,32		445,59	0,00	260,57	86,85	86,85	
10	17,24	1 2009.05.11			16,96	0,28		17,24	0,00	10,18	3,39	3,39	
11	438,50	2009.06.15	1	4	26,05	12,45		438,50	0,00	255,63	85,21	85,21	
12	21.55	2009.06.15			20,94	0,61		21,55	0,00	12,56	4,19	4.19	
13	435.66	2009.07.14		4	23.06	12,60		435.66	0,00	253,82	84,62	84.62	
	***		1	Unkaty	NG W	łaty Ods.	Wnłat	v rozl. N	ladn∤aty	BP 60-80%	GW 20-40%	GD 0-20%	1
				wpaces	ALC: 1 100 10		1 mp a se s	T WARKING W	a way way in the second		A REAL PROPERTY AND A REAL	~~ ~~	

Przeprowadzenie obliczeń gdzie sposób rozdzielania wpłat jest proporcjonalny pojedynczo daje wyniki zgodne z wymaganiami dla tytułu wykonawczego. Odsetki do zapłacenia 23.29 dla należności 9 są zgodne z odsetkami "odsetki naliczone na dzień wystawienia tytułu".

Pozycja 9 tabeli należności będzie następująco ujęta w tytule wykonawczym:
Tytuł wykonawczy:
33.Kwota należności głównej 391.60
36. Odsetki nalicza się od dnia 25.06.2009
37. Kwota odsetek naliczona na dzień wystawienia tytułu 23.30

-	• (Pobierz dokum	ient z pliku tel	kstowego						
-	→ Z	apisz dokument do	pliku tekstow	/ego						
		Wyświetl: Kartę roz	zliczeń należno	ości dokumentu	1					
	٩	Drukuj : Kartę roz	zliczeń należno	ości dokument	u					
		Wyświetl: Rozliczer	nie wpłat doku	umentu	[
		Wyćwieth Bozlicze	nie należnośc							
	<u>چ</u>	Drukuj : Rozlicze	nie należności	·						
	Г	Miejski Ośrodek Pomocy w Miesteoryw Śla	y Społecznej	KARTA	ROZLICZEŃ NA	LEŻNOŚCI star	n na : 2009.12.	09		
		42-610 MIASTECZKU SIA 42.5taromiejska 8	ŚLASKIE	Ewide	encja: ZWROTY_ bb rozdzielani	NP_FA .a wpłat: propo	projonalnie-poj	edynczo		
		-								
			Przypisy -+	Odpisy ++	Wpłaty	Zwroty	Do zapła	ty Nadp +	łaty 	
		Nalezhosci głowne 	-+ 1 196.63	·++	4 558,41 111 44	·-+	+ 1 85 1	9 + 9		
		====================================	=+====================================	+==========+	Karta sz	czegółowyc	h rozliczeń na	ależności		- - -
						100100100100100100100100100100100100100				
		I NALEŻNOŚ	CI (Odsetki	ustawowe)	Data wpłaty	Wpłata NG	Wpłata ODS. D	o zapł. NG	 1Dni 0	ds.należ
		 1.Należność: 5	550,00 zł Ter	min zapł.: 2008.1	.0.27					
		 W001.Wpł.NG			2008.11.19	333,15			23	2
		W001.Wp1.0ds W002.Wp1.NG W002.Wp1.0ds			2008.12.16	216,85	3,42		50	3
		+				550,00	5,84	0,00		5
		 2.Należność: 5	550,00 zł Ter	min zapł.: 2008.1	1.25					
		 W002.Wpł.NG			2008.12.16	105,02			21	0
		W002.Wp1.0ds W003.Wp1.NG W003 Wp1 Ods			2009.01.23	328,92	6 65		59	6
W	ΡŁΑ	TY (Odsetk	ci ustawowe)	Termin zapł	Wpłata NG	Wpłata ODS.	Nadpłata 1	Dni Ods.od	wpłat	3
1.Wr	ołata:	335.57 zł z dz	nia: 2008.11.19	zaksiegowana: 20	008.11.19					
+>N0	001.NG			2008.10.27	333.15			23	2,41	
	001.0ds			2008 10	,	/1 1				
>NC +					Karta szcz	egotow/vch r	<u>'0711C760 W/Df</u>	at		
>NC +					Karta szcz	egolowych r	oziiczen wpł	at J	2,41	
>N0 +	płata:	325,99 zł z dr	nia: 2008.12.16	zaksięgowana: 20	Karta szcz	egolowych r	ozliczen wpł	at	2,41	
2.Wp +	płata: 001.NG	325,99 zł z dr	nia: 2008.12.16	zaksięgowana: 20 2008.10.27 2008.10.27	Karta szcz	2egołowych r 		at	2,41	
>NC + >NC >NC >NC >NC	płata: 001.NG 001.Ods 002.NG 002.Ods	325,99 zł z dr	nia: 2008.12.16	zaksięgowana: 20 2008.10.27 2008.10.27 2008.11.25 2008.11.25	Karta szcz 2008.12.16 216,85 105,02	3,42 0,70		50 21	2,41 3,43 0,70	
>NC +	01.NG 001.Ods 002.NG 002.Ods	325,99 zł z dr	nia: 2008.12.16	zaksięgowana: 20 2008.10.27 2008.10.27 2008.11.25 2008.11.25	Karta szcz 2008.12.16 216,85 105,02 321,87	3,42 0,70 4,12	0,00	at	2,41 3,43 0,70 4,13	
2.Wp +	plata: 001.NG 001.Ods 002.NG 002.Ods	325,99 zł z dn 335,57 zł z dn	nia: 2008.12.16	zaksięgowana: 20 2008.10.27 2008.10.27 2008.11.25 2008.11.25 zaksięgowana: 20	Karta szcz 2008.12.16 216,85 105,02 321,87 009.01.23	3,42 0,70 4,12	0,00	50 21	2,41 3,43 0,70 4,13	
2.Wg +	plata: 001.NG 002.NG 002.Ods plata: 002.NG	325,99 zł z dn 335,57 zł z dn	nia: 2008.12.16	zaksięgowana: 20 2008.10.27 2008.10.27 2008.11.25 2008.11.25 zaksięgowana: 20 2008.11.25	Karta szcz 2008.12.16 216,85 105,02 321,87 209.01.23 328,92	3,42 0,70 4,12	0,00	at	2,41 3,43 0,70 4,13 6,66	
2.Wp +	plata: 001.NG 002.NG 002.Ods plata: 002.NG 002.Ods	325,99 zł z dr 335,57 zł z dr	nia: 2008.12.16 nia: 2009.01.23	zaksięgowana: 20 2008.10.27 2008.10.27 2008.11.25 2008.11.25 zaksięgowana: 20 2008.11.25 2008.11.25	Karta szcz 2008.12.16 216,85 105,02 321,87 209.01.23 328,92	3,42 0,70 4,12 6,65	0,00	at	2,41 3,43 0,70 4,13 6,66	

11.0 Jak zapisać wprowadzone dane do pliku dyskowego?.

- 1. Użyj
- przycisku "Zapis do pliku tekstowego.."

7

2. Po wyświetleniu okna dialogowego, nadaj zapisywanym danym nazwę np. "Agnieszka" i wydaj polecenie zapisania pliku.

Jak wczytać dane z pliku tekstowego?.

8

Przykładowo plik o nazwie "Agnieszka" został zapisany na pulpicie komputera.

2. Użyj przycisku "Wczytaj z pliku tekstowego..

		Dokument: Ro	ustawowe ozliczanie nale	▼ sposobrozc	setki ustawowi	e FA	gorem M	
	: [19 72			Rozlicze	nie na:		
1	<u>1</u> Ta	bela NALEŻNOŚ	Cl:nowy	Zaległość:	0,00 zł			v
	1	Należność	Termin zapł.	Opis	Ods.począt.	WPŁATY NG	WPŁATY OD	DO zapł.
	1							
Č,					All and the		0	
R	6	DMB-DDS PODIE	ranie dokumentu	i z tabelami ua	nycn			
		Szukaj w:	Bulpit		-	+ 🗎 🗗	<u>-</u> -	
			Moje dokument	ý				-
8			🧕 Mój komputer					
Ib		Moje bieżące dokumenty	Moje miejsca si	eciowe				zapł.
1	1		AGNIESZKA					U
	2	Pulpit						× 1
								021.
30		dokumenty						
								ozl.
		Mói komputer						D,00
	-Opis dc	Mol Kompater						sees at w
1 30								J. maryt
		Moie mieisca	Nazwa pliku:			-	Otwórz	
		sieciowe	DEL		e 1999 \$7		Anchri	
			мікі фри:	Pliki tekstowe (DOCJ	1	Anulu	

Zostanie wyświetlone okno dialogowe wczytywania pliku.

12.0 Jak dokonać korekty błędnych rozliczeń.

Rozpatrzmy przykład:

Otrzymywane wpłaty od komornika sądowego rozdzielano na należności główne i odsetki stosując się do wskazań w wyciągach bankowych (nie stosowano rozdzielania proporcjonalnego). W ten sposób na należności główne zaliczono **4 539.07 zł** a na odsetki **130,78 zł**. Jak wiadomo kwoty te są dochodami BP,OWW i OWD i zostały one zaksięgowane odpowiednio:

Księgi rachunkowe:

130/221-FA-odsetki	BP		130.78	zł	
130/221-FA-zwroty	BP	2	723.45	zł	
130/221-FA-zwroty	OWD		907.81	zł	
130/221-FA-zwroty	OWW		907.81	zł	
		4	669.85	zł	

W dniu 2009.12.09 dokonano ponownego rozliczenia wpłat których suma wynosiła 4 669.85 zł stosując się do zasady proporcjonalnego rozdzielania wpłat i otrzymano następujące kwoty:

-	na	odsetki	zostało	Zð	aliczone	2	111,44	zł
-	na	należnoś	ć główna	Ę		4	558,41	zł
						4	669.85	zł
z	tego:	:						
		odsetki	BP		111.44	zł		
		zwroty	BP	2	735.03	zł		
		zwroty	OWW		911.69	zł		
		zwroty	OWD		911.69	zł		

Należy dokonać następujących korekt wyników wcześniejszych rozliczeń:

odsetki	BP	-19.34	zł
zwroty	BP	+11.58	zł
zwroty	OWW	+ 3.88	zł
zwroty	OWD	+ 3.88	zł

Księgi rachunkowe: Polecenie księgowania korygujące wcześniejsze zapisy:

Ma	221-FA-odsetki	BP	-19.34	zł
Ma	221-FA-zwroty	BP	11.58	zł
Ma	221-FA-zwroty	OWD	3.88	zł
Ma	221-FA-zwroty	OWW	3.88	zł

OPS przekazując okresowo otrzymane dochody do gminy wg stanu na 2009.12.20 powinien pomniejszyć kwotę przekazywanych odsetek o 19.34 zł i równocześnie powiększyć kwotę "zwroty BP" o 11.58 zł "zwroty OWD" o 3.88 zł i "zwroty OWW " o 3.88 zł.

13.0 Jak rozdzielane są wpłaty na należności: BP, OWW i OWD.

Wpływy z tytułu należności o których jest mowa w art.27 ust.1 ustawy o FA są dochodami związanymi z wykonywaniem zadania zleconego gminie przez administrację rządową. Części kwot wpływów zaliczone na należności główne dzielone są następnie pomiędzy BP, OWW i OWD. Podział powinien być dokonywany **zgodnie z przypisami należności** których te wpływy dotyczą. (Wpływem jest przekazanie wyegzekwowanej kwoty przez komornika sądowego na podstawie art.27 ust. 9, bezpośrednia wpłata dłużnika alimentacyjnego, przekazanie wyegzekwowanej kwoty przez organ egzekucyjny prowadzący egzekucję na podstawie tytułu wykonawczego wystawionego przez OWW).



Koszty upomnienia mogą być pokrywane tylko z wpłat bezpośrednio dokonywanych przez dłużnika i z kwot wyegzekwowanych na podstawie tytułu wykonawczego wystawionego przez OWW. Koszty te pokrywane są w pierwszej kolejności. Koszty te nie mogą być pokrywane z kwot przekazywanych przez komornika sądowego na podstawie art.27 ust 9 ustawy o FA.

Dla każdej należności która powstała w wyniku dokonania wypłaty świadczenia z FA, powinien zostać określony sposób podziału kwoty należności. Kalkulator umożliwia to przez użycie odpowiednich znaczników.

Znacznik w polu "Opis"	BP	oww	OWD	
Brak znacznika	60%	20%	20%	Jest ustalony OWD o nieokreślonej nazwie
<gd></gd>	60%	20%	20%	Jest ustalony OWD o nieokreślonej nazwie
<gd:katowice></gd:katowice>				Jest ustalony OWD o nazwie "Katowice"
<bp></bp>	80%	20%		Nie ustalono OWD
<gw></gw>	60%	40%		OWW jest jednocześnie OWD

Znaczniki umieszcza się w kolumnie "Opis" tabeli należności kalkulatora. W trakcie wykonywania obliczeń, rozdzielanie wpłat przeprowadzane jest zgodnie z tymi znacznikami.

O podziale kwoty wpłaty nie decyduje ustalenie OWD w miesiącu dokonywanej wpłaty, lecz w miesiącu dokonania wypłaty świadczenia czyli dokonania przypisu należności.

Pełne rozliczenie należności z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z FA nastąpi wówczas, gdy kwota wpłat będzie zgodna z kwotą należną i równocześnie wystąpi zgodność w podziale należności na BP,OWW i OWD.

Brak znacznika – domyślnie należność zostanie podzielona: BP 330 zł, OWW 110 zł i OWD 110 zł. Wpłaty zaliczane na tą należność rozdzielane będą w proporcji 60% BP, 20% OWW i 20% OWD.

Ag	nieszka		\	Rozliczen	ie na: 2009.	12.09	
Tab	ela NALEŻNOŚ	CI: AGNIES	ZKA Zalegi	tość: 7 168,72 zł	(w tym odsetk	.i: 568,72 zł)	🗸 👌
12	Należność	Termin zapł.	Opis	Ods.począt.	BP 60-80%	GW 20-40%	GD 0-20%
1	550,00	2008.10.27		0,00	330,00	110,00	110,00
2	550,00	2008.11.25		0,00	330,00	110,00	110,00
3	550,00	2008.12.19		0,00	330,00	110,00	110,00
4	550,00	2009.01.26		0,00	330,00	110,00	110,00
5	550,00	2009.02.26		0,00	330,00	110,00	110,00
6	550,00	2009.03.25		0,00	330,00	110,00	110,00
7	550,00	2009.04.27		0,00	330,00	110,00	110,00
8	550,00	2009.05.25	<gw></gw>	0,00	330,00	220,00	0,00
9	550,00	2009.06.25	<gw></gw>	0,00	330,00	220,00	0,00
10	550,00	2009.07.27	<gw></gw>	0,00	330,00	220,00	0,00
11	550,00	2009.08.25	<gw></gw>	0,00	330,00	220,00	0,00
12	550,00	2009.09.25	<gw></gw>	0,00	330,00	220,00	0,00
1	***			Ods.począt.	BP 60-80%	GW 20-40%	GD 0-20%
1	6 600,00	-	*** Suma	0,00	3 960,00	1 870,00	770,00

Użycie znacznika <GW> powoduje podział należności 550 zł : BP 330 zł i OWW 220 zł. Wpłaty zaliczane na tą należność rozdzielane będą w proporcji 60% BP i 40% OWW

Rys. Podział kwot należności na należności: BP, OWW i OWD. Od miesiąca maja gmina wierzyciela jest równocześnie gminą dłużnika

Należność Nr 7 została przypisana:

221-FAZ-BP /225	330	zł
221-FAZ-OWD/225	110	zł
221/FAZ-OWW/720	110	zł

Należność Nr 8 została przypisana:

221-FAZ-BP /225	330	zł
221/FAZ-OWW/720	220	zł

Wpłaty zaliczone na należności główne powinny być rozdzielane zgodnie z tymi przypisami.

W przypadkach, gdy należność zaspakajana jest większą liczbą wpłat może dojść do różnic groszowych pomiędzy podzielonymi kwotami przypisów i podzielonymi kwotami wpłat.

<u>2</u> Ta	bela WPŁAT: /	AGNIESZKA	Rozliczone wpłat	y: 6 796,63 zł	(w tym odsetki:	196,63 zł 😽	X X 8)			
19	Kwota wpłaty	Data wpłaty	Opis	Upłaty NG	Wpłaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłaty rozl.	Nadpłaty	BP 60-80%	GW 20-40%	GD 0-20%
12	21,55	2009.06.15		20,94	0,61	0,00	21,55	0,00	12,56	4,19	4,19
13	435,66	2009.07.14		423,06	12,60	0,00	435,66	0,00	253,82	84,62	84,62
14	19,16	2009.07.14		18,64	0,52	0,00	19,16	0,00	11,18	3,73	3,73
15	441,87	2009.08.10		428,32	13,55	0,00	441,87	0,00	256,98	135,00	36,34
16	18,18	2009.08.10		17,69	0,49	0,00	18,18	0,00	10,61	7,08	0,00
17	434,55	2009.09.14		419,29	15,26	0,00	434,55	0,00	251,59	167,70	0,00
18	25,50	2009.09.14		24,79	0,71	0,00	25,50	0,00	14,87	9,92	0,00
19	2 126,78	2009.12.09		2 041,59	85,19	0,00	2 126,78	0,00	1 224,95	816,64	0,00
1	***			Upłaty NG	Wpłaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłaty rozl.	Nadpłaty	BP 60-80%	GW 20-40%	GD 0-20%
1	6 796,63		*** Suma	6 600,00	196,63	0,00	6 796,63	0,00	3 959,98	1 870,01	770,01

Rys. Rozliczenie należności dokumentu "Agnieszka". Należność z tyt. zwrotu została rozliczona. Dla należności cząstkowych BP,OWW i OWD występują groszowe różnice, które powinny zostać skorygowane manualnie.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowyjach

Rozliczenie Zaległość:	naležnošci na: 0,00 zł	2009.12.09	* Odsetki ustawowe *	Sposób rozó	lzielania wpłat:	: proporcjonaln	ie-pojedync
			Data wpłaty	Wpłata NG W	płata ODS. Do z	zapł. NG L.dni	Ods.należn
Należność:	550,00 zł	Termin za	pł.: 2008.10.27				
Należność: W001.Wpłata	550,00 zł należn.gł.	Termin za	pł.: 2008.10.27 2008.11.19	333,15		23	2,
Należność: W001.Wpłata W001.Wpłata	550,00 zł należn.gł. odsetki	Termin za	pł.: 2008.10.27 2008.11.19 2008.11.19	333,15	2,42	23	2,
Należność: W001.Wpłata W001.Wpłata W002.Wpłata	550,00 zł należn.gł. odsetki należn.gł.	Termin za	pl.: 2008.10.27 2008.11.19 2008.11.19 2008.12.16	333,15 216,85	2,42	23 50	2,

			220,00			
Należność:	550,00 zł	Termin zapł.: 2009.04.27				
W013.Wpłata	nalesn.gł.	2009.07.14	349,68		78	9,73
W013.Wpłata	odsetki	2009.07.14		9,71		
W014.Wpłata	należn.gł.	2009.07.14	18,64		78	0,5
W014.Wpłata	odsetki	2009.07.14		0,52		
W015.Wpłata	należn.gł.	2009.08.10	181,68		105	6,7
W015.Wpłata	odsetki	2009.08.10		6,79		
			550,00	17,02	0,00	17,0
Należność:	550,00 zł	Termin zapł.: 2009.05.25	<gw></gw>			
W015.Wpłata	należn.gł.	2009.08.10	246.64		77	6.70
W015.Wpłata	odsetki	2009.08.10	104032343	6,76		
W016.Wpłata	należn.gł.	2009.08.10	17,69		77	0.45
W016.Wpłata	odsetki	2009.08.10	10000	0.49		6572.65
W017.Wpłata	należn.gł.	2009.09.14	285,67	0.000000	112	11,40
W017.Wpłata	odsetki	2009.09.14	6	11,40		÷.
			550.00	18.65	0.00	18.6

Rys. Fragment tabulogramu rozliczania należności dokumentu "Agnieszka". Wpłata Nr 15 została zaliczona częściowo na należność Nr 7 i na należność Nr 8. Pierwsza część kwoty wpłaty w wysokości 181.68 została podzielona na BP, OWW i OWD, natomiast druga część kwoty w płaty w wysokości 246.64 została podzielona na BP i OWW.

14.0 Jak udokumentować rozliczenie należności?.

Przeprowadzone rozliczenie należności dokumentuje specjalny tabulogram: "Rozliczenie należności", który może być przydatny do ustalenia zobowiązania dłużnika alimentacyjnego po zakończeniu okresu wypłaty świadczenia lub np. uzgodnienia otrzymanych wpłat z komornikiem sądowym.



Tabulogramy mogą być przeglądane pod edytorem tekstu lub bezpośrednio wydrukowane. Uwaga: W przypadkach gdy tabulogram zajmuje więcej niż jedną stronę nie należy go drukować spod edytora tekstu lecz bezpośrednio używając polecenia "Drukuj Rozliczenie należności.

Na tabulogramy składają się zestawienia :

- Karta szczegółowych rozliczeń należności dokumentu. Zestawienie przypisów należności i ich rozliczenie. Dla właściwego udokumentowania rozliczenia ważnym jest, aby przy każdej należności podano identyfikator dowodu księgowego tj. numer listy wypłat świadczeń.
- Karta szczegółowych rozliczeń wpłat dokumentu. Zestawienie dokonanych wpłat i ich rozdzielenie na należności główne, odsetki i koszty upomnienia. W opisie wpłaty należy podawać numery wyciągu bankowego lub raportu kasowego, które stanowią podstawę do dokonania zapisu wpłaty.
- Karta rozliczeń dokumentu.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowyjach 00-000 WILKOWYJE ul.Bożej Pomocy 4

> Dokument: Jan Kowalski 40-933 WIKOWYJE ul.Alimentacyjna 12/4 ROZLICZENIE NALEŻNOŚCI wg stanu na dzień: 2009.12.09

Rozliczenie naležności z tytułu zwrotu świadczeń wyplaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej w wysokości ś 600,00 zł w okresie: 2009.10 - 2009.09

	Suchal is andrest aslationated	N	ALEŻN	o ŝ Ć	(11)	Odzetki z	tytulu opóźni	ienia (zł)
1	Symbol I Iodzaj narezhosol	Ewota	Termin zapl.	Wplaty	Do zaplaty	Ewota	Wplaty	Do zaplaty
11	Wypl.sw = PA Lista: 08/10/0003	550,00	2008.10.27	550,00	0,00	5,84	5,84	0,0
1	Wypl.sw z FA Lista: 08/11/0005	550,00	2008.11.25	550,00	0,00	10,57	10,57	0,0
11	Wypl.sw z PA Lista: 08/12/0002	550,00	2008.12.19	550,00	0,00	13,12	13,12	0,0
118	Wypl.sw z PA Lista: 09/01/0003	550,00	2009.01.26	550,00	0,00	12,16	12,16	0,1
	Wypl.sw z FA Lista: 09/02/0004	550,00	2009.02.26	550,00	0,00	13,07	13,07	0,
1	Wypł.św z FA Lista: 09/03/0002	550,00	2009.03.25	550,00	0,00	16,44	16,44	0,
	Wypl.sw z FA Lista: 09/04/0005	550,00	2009.04.27	550,00	0.00	17,02	17,02	0,
	Wypl.sw z PA Lista: 09/05/0003	550,00	2009.05.25	550,00	0,00	18,65	18,65	0,
	Wypl.sw z PA Lista: 09/06/0002	550,00	2009.06.25	158,41	391,59	27,86	4,57	23,
÷.	Wyp1.sw z PA Lista: 09/07/0004	550,00	2009.07.27	0,00	550,00	20,45	0,00	20,
	Wypi.sw z PA Lista: 09/08/0004	550,00	2009.08.25	0,00	550,00	20,76	0,00	20,
d,	Wyp1.sw z PA Lista: 09/09/0003	550,00	2009.09.25	0,00	550,00	14,09	0,00	14,
1	Razem :	6 600,00		4 558,41	2 041,59	196,63	111,44	85,
2	R	ozlicze	nie wpla	a t		••••••		ATTODA
-	B.	vilicie Wpla	nie wpla ita (zł)	a t	Podział	kwoty wplat	y (zl)	Atrona
	R Opis wplaty	ozlicze Wple Kwota	nie wpła ta (zł) Data wpłaty	a t Nal.główna	Podzial	kwoty wpłat Odgetki	y (zi) Rezem	Nadpla
	P Opis wplaty Komornik sądowy WB: 122 2008, 11, 25	x = 1 i c z e W p 1 c Kwota 335,57	nie wpł ta (mł) Data wpłaty 2008.11.19	a t 	Podsial Kosty 0,00	kwoty wpłat Odgetki 2,42	y (z1) Rezem 335,57	Atrona Nadpla: 0.
	R Opis wplaty Kumornik sądowy WB:122 2008.11.25 Kumornik sądowy WB:134 2008.12.21	xwota 335,57 325,99	n i e w p 1 / i t a (n1) Data wpłaty 2008.11.19 2008.12.16	a t Nal.główna 333,15 321,87	Podsial Kosity 0,00 0,00	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12	y (z1) Rezem 335,57 325,99	Nadpla 0 0
	P Opis wplaty Komornik sądowy WB:122 2008.11.25 Komornik sądowy WB:134 2008.12.21 Komornik sądowy WB:12 2009.01.27	o z l i c z e W p l c Kwota 335,57 225,99 335,57	nie wpl ita(zł) Data wpłaty 2008.11.19 2008.12.16 2009.01.23	a t Nal.główna 333,15 321,87 328,92	Podzial Koszty 0,00 0,00 0,00	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65	y (11) Reiem 335,57 325,99 335,57	Nadpla 0 0 0
	P Opis wplaty Komornik sądowy WB: 122 2008, 11, 25 Komornik sądowy WB: 134 2008, 12, 21 Komornik sądowy WB: 12 2009, 01, 27 Komornik sądowy WB: 33 2009, 02, 16	o z l i c z e W p l c Kwota 335,57 325,99 335,57 460,05	nie wpl ita (ml) Data wplaty 2008.11.19 2008.12.16 2009.01.23 2009.02.13	a t Nal.glówna 333,15 321,87 328,92 450,17	Podział Koszty 0,00 0,00 0,00 0,00	kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88	y (m1) R e m 335,57 325,99 335,57 460,05	0 0 0
	P Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 2008.11.25 Komornik sądowy WB:134 2008.12.21 Komornik sądowy WB:134 2009.01.27 Komornik sądowy WB:33 2009.02.16 Komornik sądowy WB:47 2009.03.17	x p 1 i c z e	nie wpl ta (zł) Data wpłaty 2008.11.19 2008.12.16 2009.01.23 2009.02.13 2009.03.13	a t Nal.glówna 323,15 321,97 328,92 450,17 436,92	Podział Koszty 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08	y (z1) Rezem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00	Nadpla Nadpla 0 0 0 0 0 0 0
	R Opis wplaty Komornik sądowy WB:122 2008.11.25 Komornik sądowy WB:134 2008.12.21 Komornik sądowy WB:13 2009.02.127 Komornik sądowy WB:43 2009.02.16 Komornik sądowy WB:47 2009.03.17(ods)	w p 1 i c z e W p 1 c Kwota 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 47,00	nie wpl ta (zł) Data wpłaty 2008.11.19 2008.12.16 2009.01.23 2009.02.13 2009.03.13 2009.03.13	a t Nal.glówna 333,15 321,97 328,92 450,17 436,92 12,84	Podział Koszty 0,000 0,000	kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 5,65 9,88 10,08 0,21	y (z1) Rezem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
	R Opis wplaty Komornik sądowy WB: 122 2008, 11, 25 Komornik sądowy WB: 134 2009, 12, 21 Komornik sądowy WB: 13 2009, 01, 27 Komornik sądowy WB: 33 2009, 02, 16 Komornik sądowy WB: 47 2009, 03, 17 Komornik sądowy WB: 47 2009, 03, 17 (ods) Komornik sądowy WB: 66 2009, 04, 14	x p 1 1 c z e	n i e wpl; i t a (zl) Data wplaty 2008.11.19 2009.01.23 2009.03.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.04.10	a t Nal.glówna 333,15 321,87 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 12,84	Podzial Koszty 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000	kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05	y (z1) Rezem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 15 10) Nadpla 0. 0. 0. 0. 0. 0. 0. 0. 0. 0. 0. 0. 0.
	P Opis wplaty Komornik sądowy WB:122 2008.11.25 Komornik sądowy WB:134 2008.12.21 Komornik sądowy WB:13 2009.02.16 Komornik sądowy WB:13 2009.02.16 Komornik sądowy WB:47 2009.03.17(ods) Komornik sądowy WB:46 2009.04.14(ods) Komornik sądowy WB:66 2009.04.14(ods)	x p 1 i c z e	n i e w p l / i t a (zł) Data wpłaty 2008.11.19 2009.01.23 2009.02.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.04.10 2009.04.10	a t Nal.główna 333,15 321,87 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 15,86 424,27	Podzial Koszty 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 1122	y (11) Retem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445 50	0 Nadpla Nadpla 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
	P Opis wplaty Komornik sądowy WB: 122 2009, 11, 25 Komornik sądowy WB: 134 2009, 12, 21 Komornik sądowy WB: 13 2009, 02, 16 Komornik sądowy WB: 47 2009, 03, 17 Komornik sądowy WB: 47 2009, 03, 17 (ods) Komornik sądowy WB: 66 2009, 04, 14 Komornik sądowy WB: 66 2009, 04, 14 (ods) Komornik sądowy WB: 66 2009, 04, 14 (ods) Komornik sądowy WB: 83 2009, 05, 15	o z l i c z e W p l c Kwota 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 447,00 13,05 448,72 16,10 445,59	nie wpl, ita (ml) Data wplaty 2008.11.19 2009.12.16 2009.01.23 2009.02.13 2009.03.13 2009.04.10 2009.04.10 2009.05.11 2009.05.11	a t Nal.glówna 333,15 321,87 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 15,86 434,27 15,86	Podział	kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,20	y (z1) R a z e m 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17 24	Nadpla 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
	P Opis wplaty Komornik sądowy WB: 122 2008, 11, 25 Komornik sądowy WB: 134 2008, 12, 21 Komornik sądowy WB: 134 2009, 12, 21 Komornik sądowy WB: 33 2009, 02, 16 Komornik sądowy WB: 47 2009, 03, 17 Komornik sądowy WB: 47 2009, 03, 17 (ods) Komornik sądowy WB: 47 2009, 03, 17 (ods) Komornik sądowy WB: 46 2009, 04, 14 Komornik sądowy WB: 66 2009, 04, 14 Komornik sądowy WB: 66 2009, 04, 14 Komornik sądowy WB: 83 2009, 05, 15 Komornik sądowy WB: 83 2009, 05, 15 (ods) Komornik sądowy WB: 93 2009, 06, 18	x p 1 1 c z e	nie wpl; ita (zł) Data wpłaty 2008.11.19 2008.12.16 2009.01.23 2009.02.13 2009.03.13 2009.04.10 2009.04.10 2009.04.11 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.11	a t Nal.glówna 333,15 321,97 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 15,86 434,27 16,96 426,68	Podział Koszty 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,0000 0,000 0,0000 0,0000 0,0000 0,00	kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45	y (z1) R e z e m 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 428,50	Nadpla Nadpla 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
	R Opis wplaty Kamornik sądowy WB: 122 2008, 11, 25 Kamornik sądowy WB: 134 2008, 12, 21 Kamornik sądowy WB: 13 2009, 02, 16 Kamornik sądowy WB: 33 2009, 02, 16 Kamornik sądowy WB: 47 2009, 03, 17 Kamornik sądowy WB: 47 2009, 03, 17 (ods) Kamornik sądowy WB: 47 2009, 03, 17 (ods) Kamornik sądowy WB: 48 2009, 04, 14 (ods) Kamornik sądowy WB: 63 2009, 05, 15 Kamornik sądowy WB: 83 2009, 05, 15 (ods) Kamornik sądowy WB: 101 2009, 06, 18 (ods)	x p 1 i c z e	n i e w p 1 , i t a (z1) Data wpłaty 2008.11.19 2009.01.23 2009.03.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.04.10 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.11 2009.06.15	a t Nal.główna 333,15 321,87 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 15,86 434,27 16,96 426,05 20,94	Podsial Kossty 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000	beoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,26 12,45 0,61	y (z1) R e z e m 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
	R Opis wplaty Komornik sądowy WB:122 2008.11.25 Komornik sądowy WB:134 2009.12.21 Komornik sądowy WB:13 2009.01.27 Komornik sądowy WB:33 2009.02.16 Komornik sądowy WB:47 2009.03.17 Komornik sądowy WB:47 2009.03.17(ods) Komornik sądowy WB:66 2009.04.14 Komornik sądowy WB:66 2009.04.14 Komornik sądowy WB:66 2009.04.14 Komornik sądowy WB:66 2009.05.15 Komornik sądowy WB:83 2009.05.15 Komornik sądowy WB:83 2009.05.15(ods) Komornik sądowy WB:101 2009.06.18 Komornik sądowy WB:101 2009.06.18(ods) Komornik sądowy WB:101 2009.06.18(ods)	xwota X p 1 : Xwota Xwota 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55 435,66	n i e w p 1 / i t a (z1) Data wplaty 2008.11.19 2009.01.23 2009.03.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.04.10 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.15 2009.07.14	a t Nal.główna 323,15 321,87 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 15,96 434,27 16,96 426,05 20,94 423,06	Podzial Koszty 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45 0,61 12,60	y (11) Retem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55 435,66	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
	P Opis wplaty Kamornik sądowy WB:122 2008.11.25 Kamornik sądowy WB:134 2008.12.21 Kamornik sądowy WB:13 2009.02.16 Kamornik sądowy WB:13 2009.02.16 Kamornik sądowy WB:47 2009.03.17 (ods) Kamornik sądowy WB:46 2009.04.14 Kamornik sądowy WB:66 2009.04.14 Kamornik sądowy WB:66 2009.04.14 Kamornik sądowy WB:83 2009.05.15 Kamornik sądowy WB:83 2009.05.15 (ods) Kamornik sądowy WB:101 2009.06.18 Kamornik sądowy WB:101 2009.06.18 Kamornik sądowy WB:101 2009.06.18 (ods) Kamornik sądowy WB:122 2009.07.19 (ods)	xwota X p 1 : Xwota 335,57 225,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55 435,66 19,16	n i e w p l , i t a (zł) Data wpłaty 2008.11.19 2009.01.23 2009.02.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.04.10 2009.04.10 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.15 2009.06.15 2009.07.14	a t Nal.główna 233,15 321,87 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 15,86 434,27 16,96 426,05 20,94 423,06 18,64	Podzial Koszty 0,00 0	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45 0,61 12,60 0,52	y (11) Retem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55 435,66 19,16) Nadpla 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
	P Opis wplaty Kamornik sądowy WB:122 2008.11.25 Kamornik sądowy WB:134 2009.12.21 Kamornik sądowy WB:13 2009.02.16 Kamornik sądowy WB:13 2009.02.16 Kamornik sądowy WB:47 2009.03.17(ods) Kamornik sądowy WB:47 2009.03.17(ods) Kamornik sądowy WB:66 2009.04.14(ods) Kamornik sądowy WB:83 2009.05.15(ods) Kamornik sądowy WB:83 2009.05.15(ods) Kamornik sądowy WB:101 2009.06.18 Kamornik sądowy WB:101 2009.06.18(ods) Kamornik sądowy WB:101 2009.06.18(ods) Kamornik sądowy WB:122 2009.07.19(ods) Kamornik sądowy WB:122 2009.07.19(ods)	x p 1 i c z e	n i e w p 1 / i t a (x1) Data wplaty 2008.11.19 2009.01.23 2009.02.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.04.10 2009.04.10 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.15 2009.05.15 2009.06.15 2009.07.14 2009.08.10	a t Nal.glówna 333,15 321,87 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 15,86 434,27 16,96 426,05 20,94 423,06 18,64 423,22	Podział Koszty 0,000 0,00	kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45 0,61 12,60 0,52 13,55	y (m1) R a m m 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55 435,66 19,16 441,87	Nadpla 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
	R Opis wplaty Kamornik sądowy WB:122 2008.11.25 Kamornik sądowy WB:134 2008.12.21 Kamornik sądowy WB:13 2009.02.12 Kamornik sądowy WB:33 2009.02.16 Kamornik sądowy WB:47 2009.03.17 Kamornik sądowy WB:47 2009.03.17 Kamornik sądowy WB:66 2009.04.14 Kamornik sądowy WB:66 2009.04.14(cds) Kamornik sądowy WB:83 2009.05.15 Kamornik sądowy WB:83 2009.05.15 Kamornik sądowy WB:01 2009.06.16(cds) Kamornik sądowy WB:101 2009.06.18(cds) Kamornik sądowy WB:122 2009.07.19 Kamornik sądowy WB:122 2009.07.19(cds) Kamornik sądowy WB:139 2009.08.13(cds)	x p 1 i c z e	n i e w p 1 , t a (z1) Data wpłaty 2008.11.19 2009.01.23 2009.03.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.04.10 2009.04.10 2009.05.11 2009.05.11 2009.06.15 2009.06.15 2009.07.14 2009.08.10	a t Nal.główna 333,15 321,97 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 15,86 434,27 16,96 434,27 16,96 424,05 20,94 423,06 18,64 428,32 17,69	Podsial Kossty 0,00 0	kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45 0,61 12,60 0,52 13,55 0,49	y (z1) R e z e m 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55 435,66 19,16 441,87 18,18	Nadpla 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
	P Opis wplaty Kamornik sądowy WB:122 2008.11.25 Kamornik sądowy WB:134 2009.12.21 Kamornik sądowy WB:13 2009.01.27 Kamornik sądowy WB:33 2009.02.16 Kamornik sądowy WB:33 2009.03.17 Kamornik sądowy WB:47 2009.03.17 Kamornik sądowy WB:47 2009.03.17(ods) Kamornik sądowy WB:46 2009.04.14 Kamornik sądowy WB:66 2009.04.14(ods) Kamornik sądowy WB:66 2009.05.15 Kamornik sądowy WB:83 2009.05.15 Kamornik sądowy WB:83 2009.05.15(ods) Kamornik sądowy WB:101 2009.06.18(ods) Kamornik sądowy WB:101 2009.06.18(ods) Kamornik sądowy WB:122 2009.07.19 Kamornik sądowy WB:122 2009.07.19(ods) Kamornik sądowy WB:139 2009.08.13 Kamornik sądowy WB:139 2009.08.13(ods) Kamornik sądowy WB:135 2009.08.11(ods)	x p 1 i c z e	n i e w p 1 , i t a (z1) Data wplaty 2008.11.19 2009.01.23 2009.03.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.04.10 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.15 2009.07.14 2009.07.14 2009.08.10 2009.09.14	a t Nal.glówna 333,15 321,87 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 15,86 434,27 16,96 426,05 20,94 423,06 18,64 428,32 17,69 419,29	Podzial Koszty 0,000 0,00	beoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45 0,61 12,60 0,52 13,55 0,49 15,26	y (z1) R & z & m 335,57 225,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 428,50 21,55 435,66 19,16 441,87 18,18 434,55	Nadpla Nadpla 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0,
	P Opis wplaty Kamornik sądowy WB:122 2008.11.25 Kamornik sądowy WB:134 2009.12.21 Kamornik sądowy WB:33 2009.02.16 Kamornik sądowy WB:33 2009.02.16 Kamornik sądowy WB:47 2009.03.17 Kamornik sądowy WB:47 2009.03.17(ods) Kamornik sądowy WB:66 2009.04.14 Kamornik sądowy WB:66 2009.05.15 Kamornik sądowy WB:66 2009.05.15(ods) Kamornik sądowy WB:83 2009.05.15(ods) Kamornik sądowy WB:101 2009.06.18(ods) Kamornik sądowy WB:122 2009.07.19(ods) Kamornik sądowy WB:139 2009.08.13 Kamornik sądowy WB:139 2009.08.13(ods) Kamornik sądowy WB:135 2009.09.18(ods)	x p 1 i c z e	n i e w p 1 / i t a (z1) Data wplaty 2008.11.19 2009.01.23 2009.03.13 2009.03.13 2009.03.13 2009.04.10 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.11 2009.05.11 2009.07.14 2009.07.14 2009.08.10 2009.08.10 2009.09.14	a t Nal.glówna 333,15 321,87 328,92 450,17 436,92 12,84 428,67 15,86 434,27 16,96 426,05 20,94 423,06 18,64 428,32 17,69 419,29 24,79	Podzial Koszty 0,000 0,00	beoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,86 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45 0,61 12,60 0,52 13,55 0,49 15,26 0,71	y (z1) R & z & m 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 428,50 21,55 435,66 19,16 441,87 18,18 434,55 25,50	Nadpla 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Rys. Tabulogram: **Karta rozliczeń dokumentu.** Rozliczenie to może stanowić załącznik do decyzji w sprawie zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Nieudokumentowanie kwot zobowiązań dłużnika dyskwalifikuje decyzję w SKO w przypadku odwołania się dłużnika alimentacyjnego od decyzji

15.0 Jak udokumentować kwoty decyzji w sprawie zwrotu?

Przyjęto rozwiązanie w którym tworzony jest załącznik do decyzji w sprawie zwrotu przez dłużnika kwot należności z tytułu otrzymanych przez osobę uprawnioną świadczeń. Załącznik zawiera wykaz wypłaconych świadczeń, wykaz kwot przekazanych przez komornika sądowego oraz rozliczenie należności. Utworzenie takiego załącznika wymaga wprowadzenia danych decyzji w sprawie zwrotu jako załącznika do dokumentu

FA	PUBLICZNO	PRAWNE	Ddsetkius 13.00 % od	tawowe 2008.12.15	Rozdziela	anie wpłat: Proporc	ijonalnie-pojedynczo	• н	<mark>२ (</mark> 000	ICZ	
	Dol Zare	kument: Ro jestrowany: A0	izliczan Mieszka	ie nale TEST.bo	e <mark>żności – Odsetk</mark> : (C:\Program Files\BD	ti ustawowe F. MB\ODS_CALC.SBD	A \DANE.BTR)	🔌 Załącznik	8	6 A	
	: Agr	nieszka				Rozliczeni	e na: 2009.12.	- 🤱 Dane dłu:	nika: Jan Kowalski		
p-A	<u>1</u> Tabe	a NALEŻNO	IŚCI:	ACOULT		1 1 66 0 400 7					
	12	Należność	Te 🎴	Utwóra	załacznik do decyzji:	"Udokumentowanie	zobowiązania"	DECYZJA	ustalająca zobowia	ązanie	•
Ы	1	550,0	0 20 🔪		An and the American				ocnam lat /oc		10.00 ×
24	2	550,0	0 20 🥍	i Drukuj	zarącznik do decyzji			9 HARMON	JGRAM spraty: (20	109.12.09 - 2010.	12.29)
	3	550,0	0 20 🔳) Pokaź	załącznik do decyzji				NIE		
B	4	550,0	0 20		ALC: 20040-000 (2004)				- ML		
-	5	550,0	0 20 🗡	Usun z	ałącznik do decyzji			TW 📄			•
	6	550,0	0 2009.	03.25	Wypł.św z	0,00	550,00				
8	7	550,0	0 2009.	04.27	Wypł.św z	0,00	550,00	• Pomoc			
	8	550.0	0 2009	05 25	ประกาส สพ. 7	0 00	550 00	18 65	0 00	0.00	0 00

Rys. Menu tworzenia załącznika do decyzji w sprawie zwrotu (decyzji ustalającej zobowiązanie).

Numer dec.ustal.zobowiązanie: Data dec. ustal.zobowiązanie: Data wymagalności z decyzji:	DDAFA0912/0036 2009.12.09 2010.01.04
Wykonaj	Anuluj

Rys. Okno parametrów tworzenia załącznika do decyzji.

Decyzja u	ustalająca zobowiązanie - załącznik do decyzji. 👘 📘	×
⚠	Załącznik do decyzji zostanie na stałe dołączona do dokument po ponownym zarejestrowniu dokumentu.	u
	ОК	

Dołączenie na stałe do dokumentu, załącznika do decyzji wymaga ponownego zarejestrowania dokumentu.



Załącznik do decyzji: DDAFA0912/0036 z dnia 2009.12.09

Zobowiązany: Jan Kowalski 40-833 WIKOWYJE ul.Alimentacyjna 12/4 ROZLICZENIE NALEŻNOŚCI wg stanu na dzień: 2009.12.09

Rozliczenie należności z tytułu zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej w wysokości 6 600,00 zł w okresie: 2008.10 - 2009.12

strona 1

			I N	ALEŻN	ΟŚCΙ	(zł)	Odset <mark>k</mark> i z	tytułu opóźr	ienia (zł)
1 I	Symbol / rodzaj n	aleznosci	Kwota	Termin zapł.	Wpłaty	Do zaplaty	Kwota	Wpłaty	Do <mark>zapłaty</mark>
111	Zwrot świadczenia wypł, z	FA 2008.10	1 550,0	0 2008.10.27	550,00	0,00 1	5,84	5,84	0,00
121	Zwrot świadczenia wypł. z	FA 2008.11	550,0	0 2008.11.25	550,00	0,00	10,57	10,57	0,00
131	Zwrot świadczenia wypł. z	FA 2008.12	550,0	0 2008.12.19	550,00	0,00	13,12	13,12	0.00
141	Zwrot świadczenia wypł. z	FA 2009.01	550,0	0 2009.01.26	550,00	0,00	12,16	12,16	0,00
151	Zwrot świadczenia wypł. z	FA 2009.02	1 550,0	0 2009.02.26	550,00	0,00	13,07	13,07	0,00
161	Zwrot świadczenia wypł. z	FA 2009.03	550.0	0 2009.03.25	550,00	0.00 1	16,44	16,44	0.00
171	Zwrot świadczenia wypł. z	FA 2009.04	550,0	0 2009.04.27	550,00	0,00	17,02	17,02	0,00
181	Zwrot świadczenia wypł, z	FA 2009.05	550,0	0 2009.05.25	550,00	0,00	18,65	18,65	0,00
191	Zwrot świadczenia wypł, z	FA 2009.06	550,0	0 2009.06.25	158,41	391,59	27,86	4,57	23,29
110	Zwrot świadczenia wypł. z	FA 2009.07	550,0	0 2009.07.27	0,00	550,00	26,45	0,00	26,45
11	Zwrot świadczenia wypł. z	FA 2009.08	550,0	0 2009.08.25	0,00	550,00	20,76	0,00	20,76
12	Zwrot świadczenia wypł. z	FA 2009.09	550,0	0 2009.09.25	0,00	550,00	14,69	0,00	14,69
1	Raze	. m :	1 6 600,0	0	4 558,41	2 041,59	196,63	111,44	85,19
	w tym:	naležności głó odsetki należ	wne: 2 ne:	041,59 zł 85,19 zł					strona 1
 	w tym:	naležności głó odsetki należ R	wne: 2 ne: pzlicz I Wpł	041,59 zł 85,19 zł e nie wpł ata (zł)	a t	Podział	kwoty wpłat	y (zł)	strona 1
 	w tym: Opis wpłaty	naležności głó odsetki należ R	wne: 2 ne: Dzlicz Wpł 	041,59 zł 85,19 zł e n i e w p ł a t a (zł) Data wpłaty	a t Nal.główna	Podział Koszty	kwoty wpłat Odsetki	y (2ł) Razem	strona 1
 Lp. 	w tym: Opis wpłaty Komornik szdogy WB-122-20	naležności głó odsetki należ R	wme: 2 ne: Dzlicz Wpł Kwota	041,59 zł 85,19 zł e n i e w p ł : a t a (zł) Data wpłaty 7 2008 11 19	a t Nal.główna 333 15	Podział Koszty 0.00	kwoty wpłat Odsetki 2 42	y (21) Razem 335 57	strona 1
 Lp. 	w tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20	naležności głó odsetki należ R 	wne: 2 ne: Dzlicz Wpł 	041,59 zł 85,19 zł a t a (zł) Data wpłaty 7 2008.11.19 - 2008.12 16	a t 	Podział Koszty 0,00 0 00	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4 12	y (21) Razem 335,57 225 99	strona 1 Nadplata 0,00
 Lp. 1 2	w tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20	naležności głó odsetki należ R 08.11.25 08.12.21 08.01.27	wne: 2 ne: Dzlicz Wpi 	041,59 zł 85,19 zł e nie w pł a ta (zł) / Data wpłaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2008.12.3	a t Nal.główna 333,15 321,87 328 82	Podział Koszty 0,00 0,00 0,00 0	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6 65	y (21) Razem 335,57 325,99 325,99	strona 1 Nadplata 0,00 0,00
]]	w tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:12 20	naležności głó odsetki należ R 	<pre>wne : 2 ne : p z l i c z i</pre>	041,59 zł 85,19 zł a ta (zł) Data wplaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.01.23	a t 	Podział Koszty 0,00 0,00 0,00 0,00	<pre> kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9 88</pre>	y (21) Razem 335,57 325,99 335,57 46005	strona 1 Nadplata 0,00 0,00 0,00
 Lp. 1 2 3 4 5	w tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:132 20 Komornik sądowy WB:33 20	naležności głó odsetki należ R 	wne: 2 ne: Dzlicz Wpl 	041,59 zł 85,19 zł a t a (zł) Data wpłaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.01.23 5 2009.02.13	a t 	Podział Koszty 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88	y (zł) Razem 335,57 325,99 335,57 460,05	strona 1 Nadplata 0,00 0,00 0,00 0,00
 Lp. 1 2 3 4 5 5	W tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:33 20 Komornik sądowy WB:33 20 Komornik sądowy WB:37 20	należności głó odsetki należ R 	<pre>wme: 2 ne:</pre>	041,59 zł 85,19 zł e nie wpł a ta (zł) / Data wpłaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.01.23 5 2009.02.13 0 2009.03.13	a t 	Podział Koszty 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08	y (zl) Razem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05	strona 1 Nadplata 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
 Lp. 2 3 4 5 6 7	W tym: Opis wplaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:13 20 Komornik sądowy WB:33 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:47 20	naležności głó odsetki należ R 	<pre>wne : 2 ne :</pre>	041,59 zł 85,19 zł a ta (zł) Data wplaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.02.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13	a t 	Podział Koszty 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	. kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,08	y (zł) Razem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05	strona 1 Nadplata 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
 	w tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:12 20 Komornik sądowy WB:12 20 Komornik sądowy WB:13 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:46 20	naležności głó odsetki należ R 	<pre>wme: 2 ne: D z l i c z I W p l Kwota I 335,5 I 460,0 I 438,7 I 13,0 I 438,7 I 16 1</pre>	041,59 zł 85,19 zł a t a (zł) Data wpłaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13 2 2009.04.10	a t 	Podział I Koszty I 0,00 I 0,00 I 0,00 I 0,00 I 0,00 I 0,00 I 0,00 I 0,00 I	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24	y (zł) 1 Razem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16	strona 1 Nadpiata 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0
 Lp. 1 2 3 4 5 6 7 8 9	W tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:33 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:46 20 Komornik sądowy WB:66 20	należności głó odsetki należ R 	<pre>wne : 2 ne :</pre>	041,59 zł 85,19 zł a ta (zł) 1 Data wplaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.01.23 5 2009.02.13 0 2009.03.13 2 2009.04.10 0 2009.04.10	a t 1 1 333,15 321,87 328,92 450,17 436,92 12,84 422,67 15,86 434,27	Podział Koszty	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11 32	y (zl) Razem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,50	strona 1 Nadplata 0,000 0,000 0,000 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	W tym: Opis wplaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:13 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:46 20 Komornik sądowy WB:66 20 Komornik sądowy WB:66 20 Komornik sądowy WB:63 20	naležności głó odsetki należ R 	<pre>xme : 2</pre>	041,59 zł 85,19 zł e n i e w p ł a t a (zł) I Data wplaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.02.13 0 2009.03.13 5 2009.03.13 2 2009.04.10 0 2009.04.10 9 2009.5.11	a t 	Fodział Koszty 0,00 0,0	<pre>kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,22</pre>	y (22) R a z e m 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24	strona 1 Nadplata Nadplata 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0
I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	W tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:132 20 Komornik sądowy WB:132 20 Komornik sądowy WB:137 20 Komornik sądowy WB:132 20 Komornik sądowy WB:66 20 Komornik sądowy WB:83 20 Komornik sądowy WB:83 20 Komornik sądowy WB:83 20	naležności głó odsetki należ R 	<pre>wme : 2 ne :</pre>	041,59 zł 85,19 zł a t a (zł) Data wpłaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.01.23 5 2009.03.13 5 2009.03.13 2 2009.04.10 9 2009.05.11 4 2009.05.11 0 2009.06.15	a t 	Podział I Koszty I 0,00 I	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,22 2,45	y (22) 1 Razem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,52	strona 1 Nadplata 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0
 1 1 1 2 3 4 5 5 5 5 5 6 5 8 1	W tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:133 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:46 20 Komornik sądowy WB:66 20 Komornik sądowy WB:83 20 Komornik sądowy WB:83 20 Komornik sądowy WB:83 20	naležności głó odsetki należ R 	<pre>wne : 2 ne :</pre>	041,59 21 85,19 21 a t a (21) 1 Data wplaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.01.23 5 2009.03.13 5 2009.03.13 2 2009.04.10 0 2009.05.11 4 2009.05.11 0 2009.06.15	a t 1 1 1 333,15 321,87 328,92 12,84 426,07 15,86 434,27 16,96 426,05 20,94	Podział Koszty	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45 0,6	y (zl) Razem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55	strona 1 Nadplata 0,00 0,
I Lpp. ILpp. I 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13	W tym: Opis wplaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:13 20 Komornik sądowy WB:33 20 Komornik sądowy WB:66 20 Komornik sądowy WB:66 20 Komornik sądowy WB:63 20 Komornik sądowy WB:63 20 Komornik sądowy WB:63 20 Komornik sądowy WB:101 2 Komornik sądowy WB:101 2	naležności głó odsetki należ R 	<pre>xme : 2</pre>	041,59 zł 85,19 zł e n i e w p ł a t a (zł) V Data wplaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.02.13 0 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13 2 2009.03.13 5 2009.03.11 0 2009.04.10 9 2009.05.11 0 2009.06.15 5 2009.06.15 5 2009.07.14	a t Nal.glówna 333,15 321,87 322,92 450,17 436,92 12,84 422,67 15,86 434,27 16,96 426,05 20,94 423,06	Podział Koszty 0,00 0,0	<pre>kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,08 0,24 11,32 0,28 12,45 0,61 12,60</pre>	y (zł) I Razem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55 435,66	strona 1 Nadplata 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,000 0,
I ILp. ILp. I I I I I I I I I I I I	W tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:132 20 Komornik sądowy WB:133 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:83 20 Komornik sądowy WB:83 20 Komornik sądowy WB:83 20 Komornik sądowy WB:101 2 Komornik sądowy WB:101 2 Komornik sądowy WB:101 2	naležności głó odsetki należ R 	<pre>kme : 2</pre>	041,59 2ł 85,19 zł e nie wpł a ta (zł) 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 209.01.23 5 2009.02.13 0 2009.03.13 2 2009.03.13 2 2009.03.13 2 2009.05.11 4 2009.05.11 0 2009.06.15 5 2009.07.14 6 2009.07.14	a t 	Podział i Koszty i 0,00 i 0	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45 0,61 12,60 0,52	y (zł) 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55 435,66 19,16	strona 1 Nadplata 0,000 0,000 0,000 0,00 0,00 0,00 0,00
I ILP.I I LP.I I 1 I I 2 I I 3 I I 4 I I 5 I I 6 I I 7 I I 8 I I 7 I I 8 I I 9 I I 10 I I 11 I I 12 I I 11 I I 12 I I 11 I I 12 I I 11 I I 12 I I 14 I I 11 I I 14 I I 15 I I 14 I I 15 I I 14 I I 15 I I 16 I I 17 I I 17 I I 16 I I 17 I 17	W tym: Opis wpłaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:133 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:47 20 Komornik sądowy WB:43 20 Komornik sądowy WB:83 20 Komornik sądowy WB:101 2 Komornik sądowy WB:101 2 Komornik sądowy WB:101 2 Komornik sądowy WB:102 2 Komornik sądowy WB:122 2	naležności głó odsetki należ R 	<pre>xme : 2 me :</pre>	041,59 21 85,19 21 a t a (21) 1 Data wplaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.01.23 5 2009.03.13 5 2009.03.13 2 2009.04.10 0 2009.05.11 4 2009.05.11 0 2009.05.11 0 2009.06.15 5 2009.06.15 6 2009.07.14 6 2009.07.14	a t 	Podział i Koszty i 0,00 i	kwoty wpłat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45 0,61 12,60 0,52 13,55	y (zl) Razem 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55 21,55 435,66 19,16	strona 1 Nadplata 0,00
I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	W tym: Opis wplaty Komornik sądowy WB:122 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:134 20 Komornik sądowy WB:13 20 Komornik sądowy WB:33 20 Komornik sądowy WB:66 20 Komornik sądowy WB:66 20 Komornik sądowy WB:63 20 Komornik sądowy WB:63 20 Komornik sądowy WB:13 20 Komornik sądowy WB:101 2 Komornik sądowy WB:101 2 Komornik sądowy WB:122 2 Komornik sądowy WB:122 2 Komornik sądowy WB:122 2	naležności głó odsetki należ R 	<pre>kme : 2 he :</pre>	041,59 2ł 85,19 zł a t.a (zł) I Data wplaty 7 2008.11.19 9 2008.12.16 7 2009.01.23 5 2009.02.13 0 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.03.13 5 2009.05.11 0 2009.04.10 9 2009.05.11 0 2009.06.15 5 2009.06.15 5 2009.06.15 5 2009.07.14 6 2009.07.14 7 2009.8.10	a t 1 333,15 321,87 322,92 450,17 436,92 12,84 428,69 15,86 434,27 16,96 426,05 20,94 423,06 18,64 422,32 17,69	Podział Koszty 0,00 0,0	<pre>kwoty wplat Odsetki 2,42 4,12 6,65 9,88 10,08 0,21 10,05 0,24 11,32 0,28 12,45 0,61 12,60 0,52 13,55 0,49</pre>	y (zl) I R a z e m 335,57 325,99 335,57 460,05 447,00 13,05 438,72 16,10 445,59 17,24 438,50 21,55 435,66 19,16 441,87 18,18	strona 1 Nadplata Nadplata 0,00 0,

16.0 Jak wystawić upomnienie?.

Załóżmy, że upomnienie dla zaległości dokumentu "Agnieszka" należy wystawić na dzień 2009.12.09. W tym celu należy pobrać dokument z pliku dyskowego. Do pola "Rozliczenie na" wprowadzić datę 2009.12.09, wykonać rozliczenie należności : "Oblicz" a następnie użyć przycisku "Utwórz upomnienie" tak jak to pokazano na poniższym rysunku.

: Agnieszka				Rozliczenie na: 2009.12.			.12.	🙎 Dane adresowe dłuznika			
Tabe	ela NALEŻNOŚ	CI: AGNIESZ	KA Zaległ	ość: 2 126	5,78 zł	(w tym odset	ki 8	-			
12	Należność	Termin zapł.	Opis	Ods.pod	ząt.	WPŁATY NG	WPł	DE	CYZJA ustalająca/	określająca	
1	550,00	2008.10.27			0,00	550,00		A			
2	550,00	2008.11.25		11 8	0,00 550,00			О НА	HARMONOGRAM splaty zadł. w ratac		
3	550,00	2008.12.19									
4	550,00	2009.01.26				tworz apomnenie		Ma Or	OMMATCHATC		
5	550,00	2009.02.26			 Drukuj upomnienie Pokaz upomnienie 			13,07	0,00	0,0	
6	550,00	2009.03.25						16,44	1 0,00	0,0	
7	550,00	2009.04.27						17,02	2 0,00	0,0	
Į.	***			Ods.po	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			ATY OD	DO zapł.NG	Do zapł.OD	
MA	6 600,00		*** Suma			sun upommenie		111,44	2 041,59	85,19	



Rys. Okno parametrów upomnienia, które zostaje wyświetlone po użyciu przycisku "Utwórz upomnienie"

Pola danych adresowych dłużnika zostają automatycznie zapełnione na podstawie dołączonych do dokumentu danych dłużnika. Data upomnienia jest wstawiana na postawie zawartości pola "Rozliczenie na". Wprowadzenie kwoty do pola "Koszty upomnienia" spowoduje, że do należności wymienionych w upomnieniu zostanie dodana należność z tytułu tych kosztów. Pole "Data potwierdzenia" zostanie zapełnione po uzyskaniu potwierdzenia odbioru upomnienia.

Użycie przycisku "Wykonaj" spowoduje wyświetlenie tekstu upomnienia w oknie edytora tekstu. Użytkownik może poddać tekst upomnienia dodatkowej edycji.

U D O M N T E N T E No. UDARA1001/0026							
z dnia: 2010.01.10							
	Za potwierdzeniem odbioru Adresat Jan Kowalski 40-833 WIKOWYJE Ul.Alimentacyjna 12/4						
1							
1							
2							
Na podstawie art, 15 § 1 ustawy z dnia 17 czerw	ca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracj						
(DZ.U. z 2002 r. Nr 110, poz. 968, z pozn. zm.) wzyw decyzją DDAFA0912/0036 z dnia 2009.12.09, według stan	a się do zapłaty nizej wymienionych nalezności, ustalonyc u na dzień 2010.01.10 :						
	strona :						
 Lp. Symbol i rodzaj naležności	N a l e ż n o ś ć Odsetki z tytułu opóźnienia 						
 	Kwota (zł) Termin zapł. liczy się od dnia						
1 Zwrot świadczenia wypł.z fund.aliment. 2009.06	391,59 2009.06.25 2009.06.26						
2 Zwrot świadczenia wypł.z fund.aliment. 2009.07	550,00 2009.07.27 2009.07.28						
3 Zwrot świadczenia wypł.z fund.aliment. 2009.08	550,00 2009.08.25 2009.08.26						
4 Zwrot świadczenia wypł.z fund.aliment. 2009.09	550,00 2009.09.25 2009.09.26						
5 N000KU Koszty upomnienia	8,80 2010.01.10 x x x						
Razem:	2 050,39						
Kwoty tych należności wraz z należnymi odsetkami u licząc od dnia doręczenia niniejszego upomnienia, za lub do kasy jednostki: Kasa czynna w godz 10.00 - 14. lub na rachunek bankowy: BGŻ S.A. o/Tarnowskie Góry PL69 20 W przypadku nieuregulowania należności w wskazanym w celu przymusowego ściągnięcia ww. należności w tryb obciążenie kosztani egzekucji.	stawowymi należy wpłacić w ciągu 7 dni, pośrednictwem Poczty Polskiej 00 30 0045 1110 0000 0146 4630 terminie, zostanie wszczęte postępowanie egzekucyjne ie egzekucji administracyjnej, co spowoduje dodatkowe						
Rachunek bankowy wstawiany	acje o możliwości wpłaty do kasy						
na podstawie danych wstawi użytkownika programu	ane są na podstawie danych wnika programu: pole "Kasa"						

Wystawione upomnienie zostaje dołączone do dokumentu "Agnieszka" ", jednak zapamiętanie upomnienia na stałe wymaga ponownego zapisania dokumentu "Agnieszka" w pliku dyskowym.

Dokonanie zmian w wystawionym upomnieniu wymaga usunięcia upomnienia i jego ponownego utworzenia w wersji zmienionej.

Г

[⊖] rop	oorcjonalny-p	ojedync 🔽 💿 H 🏒 <u>O</u> BLICZ	0	Kliknięcie prawym klawiszem myszy na przycisk spowoduje wyświetlenie menu dla upomnień.
7e F (DAN zen:	A E.BTR) ie na: 200	🍃 Drukuj upomnienie	LISTIKT	
zł	(w tym ods	Potwierdź otrzymanie upomnienia	×	
	WPŁATY NG	🕘 Wycofaj potwierdzenie upomnienia	OL -	
0	550,00-		-,0	
0	550,00	💢 Usuń upomnienie	,01	
0	550,00	13,12 0,00	0,0	
17.0 Jak rozliczać koszty upomnienia ?.

Koszty upomnienia są ujmowane w księgach rachunkowych jako dochody budżetowe na podstawie przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

Art. 15. § 1. Egzekucja administracyjna może być wszczęta, jeżeli wierzyciel, po upływie terminu do wykonania przez zobowiązanego obowiązku, przesłał mu pisemne upomnienie, zawierające wezwanie do wykonania obowiązku z zagrożeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego, chyba że przepisy szczególne inaczej stanowią. Postępowanie egzekucyjne może być wszczęte dopiero po upływie 7 dni od dnia doręczenia tego upomnienia.

§ 2. Koszty upomnienia obciążają zobowiązanego i, z zastrzeżeniem § 3, są pobierane na rzecz wierzyciela. Obowiązek uiszczenia kosztów upomnienia przez zobowiązanego powstaje z chwilą doręczenia upomnienia. Koszty te podlegają ściągnięciu w trybie określonym dla kosztów egzekucyjnych.

§ 3. Jeżeli wierzyciel jest jednocześnie organem egzekucyjnym, koszty upomnienia są pobierane na rzecz komórki organizacyjnej wierzyciela, do której zadań należy prowadzenie egzekucji.

§ 4. Minister właściwy do spraw finansów publicznych w porozumieniu z ministrem właściwym do spraw łączności określi, w drodze rozporządzenia, wysokość kosztów upomnienia. Wysokość kosztów upomnienia nie może przekraczać czterokrotnej wysokości kosztów związanych z doręczeniem upomnienia jako przesyłki poleconej.

Przypisu należności z tytułu kosztów upomnienia dokonuje się po otrzymaniu potwierdzenia odbioru upomnienia przez dłużnika na dzień doręczenia upomnienia, który zgodnie z § 2 jest datą powstania zobowiązania.

Konto Winien	Konto Ma	Kwota	Opis
221-KU	720-85212-060	8.80	Przypis kosztów upomnienia
130D-85212-0690	221-KU	8.80	Otrzymanie wpłaty kosztów upomnienia
222	130D	8.80	Przekazanie kosztów upomnienia na rachunek budżetu JST

Z wpłaty otrzymanej od dłużnika w okresie po wysłaniu upomnienia i otrzymaniu potwierdzenia jego doręczenia, należność z tytułu kosztów upomnienia powinna zostać zaspokojona w pierwszej kolejności co wynika z art.28 ustawy FA i art.115. § 1 ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Kosztów upomnienia nie można pokrywać z kwot przekazywanych przez komornika sądowego gdy kwoty te przekazywane są na podstawie art.27.9 ustawy FA.

USTAWA o FA - wg art . 28 należności alimentacyjne zaspakaja się

- po należnościach określonych odpowiednio w art. 115 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji lub w art. 1025 § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. - Kodeks postępowania cywilnego, a przed należnościami określonymi odpowiednio w art. 115 § 1 pkt 2-6 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji lub w art. 1025 § 1 pkt 2-10 ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. - Kodeks postępowania cywilnego.

USTAWA z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji

Art. 115. § 1. Z kwoty uzyskanej z egzekucji zaspokaja się w następującej kolejności: 1) koszty egzekucyjne i koszty upomnienia

Jeżeli dłużnik nie spełnił świadczenia pieniężnego po otrzymaniu upomnienia i w następstwie tego został wystawiony tytuł wykonawczy w którym zostały uwzględnione koszty upomnienia, to komornik z wyegzekwowanej kwoty w pierwszej kolejności zaspakaja należności z tego tytułu.

Jeżeli w okresie pomiędzy potwierdzeniem doręczenia upomnienia a wystawieniem tytułu wykonawczego zostanie dokonana wpłata przez dłużnika z której zostaną pokryte koszty upomnienia to w tytule wykonawczym: pozycja 79, należy podać datę doręczenia upomnienia a w pozycji "Kwota należnych kosztów upomnienia" wstawić "0.00".

Dane przekazywane do księgowości.

Doręczenie upomnienia jest zdarzeniem , które powinno zostać ujęte w księgach rachunkowych przy pomocy przypisu należności z tytułu kosztów upomnienia.

Oznacza to, "że należą się jednostce świadczenia pieniężne z tyt. kosztów upomnienia w wysokości np.8.80" tym samym powstaje obowiązek dłużnika spełnienia tego świadczenia.(zobowiązanie dłużnika). Jednostka powinna te należności wykazać w swoim sprawozdaniu miesięcznym z wykonania dochodów budżetu Rb-27S.

Dla tego, żeby księgowość mogła dokonać takiego przypisu powinna o fakcie doręczenia upomnienia zostać poinformowana przez dział merytoryczny.

Innym zdarzeniem o którym powinna zostać poinformowana księgowość jest otrzymanie zapłaty kosztów upomnienia. Księgowość ujmuje w księgach rachunkowych zapłatę pokrywając wcześniej utworzoną należność z tytułu kosztów upomnienia.

Jak wprowadzić koszty upomnienia do tabeli należności kalkulatora?.

W tabeli należności należy dopisać nową pozycję tak jak to zostało pokazane na poniższym rysunku. Terminem zapłaty kosztów upomnienia jest data potwierdzenia odbioru upomnienia. W polu opisu należności należy umieścić znacznik: **KU>**, który pozwoli odróżnić koszty upomnienia od zwykłych należności.

<u>1</u> Ta	ibela NALEZ	ŻNOŚCI	AGNIESZ	KA	Zale	egto	ść. 2	126,	78 zł	[w	tym od	selk	i 85,1	9 zł)	
13	Należn	ość T	ermin zapł.		0	рi	3		Ods	.po	cząt.	WI	LATY	NG	WPŁ
2	55	0,00 20	008.11.25						1		0,00		550	,00	
3	55	0,00 20	008.12.19								0,00		550	,00	
4	55	0,00 20	009.01.26					1			0,00		550	,00	
5	55	0,00 20	009.02.26								0,00		550	,00	
6	55	0.00 20	009.03.25	03.25							0.00		550	.00	
7	55	0.00 20	09.04.27						1		0.00		550	.00	
8	55	0 00 20	09 05 25								0,00		550	00	
9	55	0.00 20	009.06.25		•	•			,				158	.41	
10	55	0,00 20	009.07.27		opisany	WIE	ersz ko	SZT	ow upo	mn	enia.		0	,00	
11	55	0.00 20	09.08.25								0.00		0	.00	
12	55	0.00 20	109.09.25		-						0.00		0	.00	
13		8 80 20	109 12 18	~1711	Voezta	7 112	omrie	mis			0,00		0	00	
Dol	umont EA: D			teoti	i netewor	r ur	Jomilie	1110			0,00	574	0	,00	
Zarej	estrowany: AGNIE	SZKA_KU.bo	c (C: \B\ODS_CALC.S	BD (DA	NE.BTR ZWR	OTY_I	VP_FA)		🔊 💐 Załą	ozniki	8	Ö	<u>B</u>		
: Ag	nieszka				Rozliczer	nie r	na: 201	0.12.	20				USIK	10	
<u>1</u> Tab	ela NALEŻNOŚ(21	Do zapłaty: 2 297,85	zł (w		342,0		1	¥ 0,0	×		т 🔲	R 🌦		
13	Należność	Termin za	pł. Opis	Ods	.począt.	WPł	ATY NG	WPŁ	ATY Ods	DO	zapł.NG	Do z	apł.Ods	Do 2	
1	550,00	2008.10.2	7 Wypł.św z		0,00		550,00		5,84		0,00	5	0,00		
2	550,00	2008.11.2	5 Wypł.św z		0,00		550,00		10,57		0,00		0,00		
3	550,00	2008.12.1	9 Wypł.św z		0,00		550,00		13,12		0,00		0,00		
4	550,00	2009.01.2	6 Wypł.św z		0,00		550,00		12,16		0,00		0,00		
5	550,00	2009.02.2	6 Wypł.św z		0,00		550,00		13,07		0,00		0,00	_	
6	550,00	2009.03.2	5 Wypł.św z		0,00		550,00		16,44		0,00		0,00		
7	550,00	2009.04.2	7 Wypł.św z		0,00		550,00	550,00 1		17,02 0,0			0,00	-	
8	550,00	2009.05.2	5 Wypł.św z		0,00		550,00 1		18,65		0,00		0,00	_	
9	550,00	2009.06.2	5 Wypł.św z	-	0,00		244,17		10,01		305,83		59,15		
10	550,00	2009.07.2	Wypł.sw z		0,00		0,00	0,00			550,00		100,10		
11	550,00	2009.08.2	5 Wypł.sw z		0,00		0,00		0,00		550,00		94,42		
12	550,00	2009.09.2	5 Wypi.sw z	-	0,00		0,00		0,00		550,00		88,35		
10	6,60	2009.12.1	6 KNOKOSZU	1	0,00		0,00		0,00		0,00	-	0,00		
CIBAN	***		the Comp	Ods	.począt.	WPł	ATY NG	WPŁ	ATY Ods	DO	zapł.NG	Do z	apł.Ods	Do 2	
JUMA	0 000,00		*** Suma		0,00	4	032,97		110,00	-	. 900,00		342,02	2	
					A				1 N. A. N						
<u>2</u> la	bela WPŁAT	R	ozliczone wpłaty: 4 753	,85 zł	(witymiodse	atkr. 11	16,88 zhj		× ,	×			JR 🌧		
19	Kwota wpłaty	Data wpł	aty Opis wpła	ty	Opłata		Wpłaty	NG	Wpłaty	Ods,	Wpł.kos	zty	Wpłaty :	rozl.	
11	438,50	2009.06.	15 Komornik sąd	0	0,	00	42	6,05	1	2,45		0,00	4.	38,50	
12	21,35	2009.06.	15 Komornik sąd	0	0,	00	42	2 06	-	2,61		0,00		21,33	
14	435,00	2009.07.	14 Komornik sąd	0	0,	00	42	9 64	1.	2,60		0,00	4.	10 16	
15	441 97	2009.07.	10 Komornik sad	o	0,	00	42	8 32	1	3 55		1,00	4	41 87	
16	18,18	2009.08	10 Komornik sad	0	0.	00	1	7,69	÷.	0.49		0.00		18,18	
17	434,55	2009.09	14 Komornik sad	0	0.	00	41	9,29	1	5,26		0.00	4:	34,55	
18	25,50	2009.09.	14 Komornik sad	0	0.	00	2	4,79	-	0,71		0,00		25,50	
19	100,00	2009.12.	20		0,	00	8	5,76	M	5,44		8,80	1(00,00	
	- aparation		The second secon			-	- 0.5						690		
	***		10.08033-384		Opłata		Wpłaty	NG	Wpłaty	Ods.	Wpł.kos	zty	Wpłaty :	rozl.	
SUMA	4 769,85		*** Suma		0,	00	4 64	4,17	11	6,88		8,80	4 7	69,85	

Dnia 2009.12.20 dłużnik dokonał wpłaty w wysokości 100 zł. Wpłata ta została wprowadzona do tabeli wpłat na pozycji 19. Przeprowadzono rozliczenie należności którego wynik pokazuje powyższy rysunek. Jak widać wpłata ta w pierwszej kolejności pokryła koszty upomnienia w wysokości 8.80 zł a pozostała kwota została rozliczona: 85,76 należność główna i 5.44 odsetki należności wiersza 10.

Należy dodać, że kwota kosztów upomnienia nie podlega rozdzielaniu: 60%,20%,20%.

18.0 Jak wystawić tytuły wykonawcze ?

Tytuły wykonawcze TW-1 stanowią załączniki do dokumentu kalkulatora. Dla 12-tu niezapłaconych należności zostanie wystawiony 1 tytuł wykonawczy.

źno (AR)	ości - Od IAN.boc (C	dsetki ustawov :\les (x86)\BDMB	We \ODS_CALC.SHE		🌂 Załączniki 🧏 📋 🍈 👔	
		Rozliczer	nie na: 2014	.07.	Bane zobowiązanego: Marian Nowak	
phaty O	pis	2 (w lym odselk: Ods.począt.	480.51 28 WPŁATY NG	WPŁ	DECYZJA ustalająca zobowiązanie 2014.06.02	•
	Č	0,00	326,10		A HARMONOGRAM splaty zadłużenia	*
	0,00		0,00		Contraction of the spinity inductions	
		0,00	0,00		UPOMNIENIE 2014.06.26	
		0,00	0,00			
	Przejo	lź do wystawiania	TW-1		TW-1 Nowy wzór tytułu wykonawczego	(10)
-	😚 Oznac	czenie wierzyciela	~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~		🗎 ТҮТ-2	
** [Dane	dla tytułu wykon	awczego TW-1		1 Pomoc	
	🕕 Pomo	oc.				

Rys. Menu załącznika Tytuły wykonawcze.

Bezpośrednio przed przejściem do wystawiania TW-1 należy wykonać operację "Oblicz" na dzień (Pole: "Rozliczenie na") na który ma zostać wystawiony tytuł wykonawczy.

Dane do załącznika zostaną automatycznie pobrane z załączników:

- 1. Dane zobowiązanego
- 2. Decyzja ustalająca zobowiązanie
- 3. Oznaczenie wierzyciela

Takie dane jak kwoty należności i kwoty odsetek naliczone na dzień wystawienia tytułów wykonawczych zostaną przez program obliczone i zaokrąglone do dziesiątek groszy.

Kwota upomnienia i data potwierdzenia upomnienia zostaną pobrane z tabeli należności. Termin zapłaty upomnienia zostaje przyjęty jako data dostarczenia upomnienia.

7	1 000,00	2014.05.07	3
8	11,60	2014.06.12	<ku>Koszty upomnienia</ku>

W menu załącznika znajduje się pozycja **"Oznaczenie wierzyciela"** która umożliwia zapełnienie formatki z danymi wierzyciela które wymagane są do wystawiania tytułów wykonawczych (część F).

% .0	znaczenie wierzyciela	
	,	

a	
1.Nazwa wierzyciela	Surmistrz Miasta Tarnowskie Gory
-"-	*
2.Adres wierzyciela	: ul.Rynek 4
-"-	: 42-600 Tarnowskie Góry
_=-	£
3. NIP wierzyciela	: 645-233-04-20 4. Regon wierzyciela: 2733456778
5. Nazwa podm.upow.	: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowskich Gó
5. Adres podm.upow.	: ul.Bytomska 15 42-600 Tarnowskie Góry
6. Rachunek bankowy	: PL69 2030 0045 1110 0000 0146 4630
7. Osoba upoważnion	a: Magdalena Wieczorek-Pietrusińska Dyrektor Ośrodka

Rys. Okno edycji danych "Oznaczenie wierzyciela".

- Ur7a	107 001	A/1/CT 31A/	
F120	142 40 1	V V 3LG VV	
_	J		

kum	nent III Rodzaj FORMULARZA 🗑 Opcje 🙀 Status 🚯 Info 🕵 Narzędzia								
- 1 73,9	OF Nr TDAFA1407/0022 z dnia 29.07.2014								
	Data IW: 29.07.2014 Numer IW: IDAFA1407/0022 < utwórz i wstaw numer tytułu 🖉								
	Dane organu egzekucyjnego.								
	Organ egzekucyjny : Naczelnik Urzędu Skarbowego, URZAD SKARBOWY, <wy.kaz td="" us="" 🖉<=""></wy.kaz>								
	: ul.KOKOTEK 6, 41-709 RUDA ŚLĄSKA								
	A1. Dane zobowiązanego.								
	Rodzaj zobowiązanego: 1 Rodzaj odpowiedzialności : 1								
	Imię : Marian Nazwisko: Nowak								
	Kraj : Polska Województwo: ślaskie								
	Powiat: Ruda Šl Gmina: Ruda Šl								
	Ulica : Alimentacyjna Dom: 12 Lok.: 3								
	Miejscowość: RUDA ŚL Kod: 41-709 Poczta: RUDA ŚL								
	NIP : Pesel : 77032002371 Regon: Data urodz.: 20.03.1977 Imię ojca: Karol Imię matki: Genowefa								
	Nr tel. : (32)2043299 Adres e-mail :								
	Pracodawca : Ksiegowy, Pracodawca: Przedsiebiorstwo Usług Różnych Katowice ul.Cicha 22								
	E. Dane dotyczące należności pieniężnych.								
	1.Akt normatywny : Art.27 ust.2 ustawy z dnia 7 września 2009 r. o pomocy osobom uprawnionym do ali								
	: (tekst jedn. Dz. U. z 2012 r. poz. 1228 z późn. zm.)								
	2.Rodz. należności: Zwrot świadczenia wypłaconego z funduszu a 3.Podstawa prawna: 3								
	4.Numer orzeczenia: Decyzja: DCFADA/1406/0001 5.Data orzeczenia: 02.06.2014								
	6.0dsetk1: 1-pod./2-US/4-nie: 2 7.Stawka odsetek: 0.00								
	Cabezpieczenie :								
	doreczenia upoznienia/data:								
	10 Kenta kostów upomniania: 11 60								
	11. Inna podst. prawna: Art. 27 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 2009 r. o pomocy osobow uprawnionum d								
	egzek.administr, ; (tekat jedn. Dz. U. z 2012 r. poz. 1228 z późn. zm.)								
	Podst.pravna pierwszeństwa: Art. 28 ust.1 oraz ust. 2 ustawy z dnia 7 września 2009 r. o momocy os								
	zaspokojenia naležności : uprawnionym do alimentów (tekst jedn. Dz. U. z 2012 r. poz. 1228 z póź								
	E1. En Tabela bloków należności obietych tytułem 😤								
	7 Kwota należn. Odsetki od dnia Kwota odsetek Data doch. Data powst.należn./Okres od data do								
	1 1 673,90 10.11.2013 156,20 09.11.2013								
1	2 1 000,00 03.12.2013 85,10 02.12.2013								

Rys. Okno edycji danych wystawianego tytułu TW-1 wstępnie zapełnione przez program i uzupełnione danymi wprowadzonymi przez użytkownika.

E1En Tabela bloków należności objętych tytułem						
7	Kwota należn.	Odsetki od dnia	Kwota odsetek	Data doch.	Data powst.należn./Okres od	data do
1	1 673,90	10.11.2013	151,40		09.11.2013	
2	1 000,00	03.12.2013	82,30		02.12.2013	
3	1 000,00	06.01.2014	70,20		05.01.2014	
4	1 000,00	03.02.2014	60,20		02.02.2014	
5	1 000,00	03.03.2014	50,20		02.03.2014	
6	1 000,00	02.04.2014	39,50		01.04.2014	
7	1 000,00	08.05.2014	26,70		07.05.2014	
'Odsetki	od dnia"-Blok En 2.Da	ata od której nalicza się	odsetki.			

Rys. Tabela należności objętych tytułem wykonawczym. Jeden wiersz tabeli zawiera dane jednego bloku "En" tytułu wykonawczego. Dane tabeli powstały w wyniku przeprowadzonych obliczeń i nie podlegają edycji. Kwoty odsetek naliczonych na dzień wystawienia tytułu wykonawczego zostaną wykazane również w formularzu TW-1 jeżeli zostanie ustawiona opcja:

		100	12.22		(C)	10 1
Dokument	Rodzaj FORMULARZA	M	Opcje	🕜 Status	🛄 Into	Narzędzia

Dane załącznika powinny zostać uzupełnione o takie dane jak:

- Numer tytułu wykonawczego TW-1.
 - Użytkownik może nadać niezależnie od kalkulatora numer tytułu lub skorzystać z systematyki jaką narzuca kalkulator. Przyjęto, że numer tytułu tworzony jest na podstawie skrótowego oznaczenia rodzaju należności tj. "DAFA" i miesiąca wystawienia TW. Automatycznie utworzony numer (przycisk: "utwórz i wstaw numer tytułu") dla powyższego przykładu będzie miał postać: "TDAFA1407/...." -gdzie "...." symbolizuje numer kolejny tytułu wystawionego w lipcu 2014 roku i który powinien nadać użytkownik kalkulatora. Jeżeli użytkownik określi numer kolejny jako 022 to pełny numer tytułu będzie miał postać: "TDAFA1407/022" – 22-gi w miesiącu 2014.07.
- Organ egzekucyjny do którego ma zostać skierowany tytuł wykonawczy. Użytkownik korzystając z przycisku "Wykaz US" ma możliwość przeglądania tabeli z wykazem organów egzekucyjnych w Polsce i pobrania danych właściwego organu.
- Dane szczegółowe zobowiązanego.

Na każdym etapie sporządzania TW jest możliwy podgląd formularzy TW-1:

N	

Edytowany załącznik zawierający tytuł wykonawczy TW-1 zostanie na stałe dołączony do dokumentu po zapisaniu dokumentu w pliku dyskowym. Powrót do edycji lub wydruku tytułu umożliwia przycisk:



lub pozycja menu "Załączniki" :

			0,00	0,00				_
_	ħ	TW-1 { TDAFA	1407/022 }	2014.07.21	Þ	4	Edycja/przeglądanie/drukowanie tytułu	
-	3	Oznaczenie wie	rzyciela				Wystawianie dalszego tytułu wykonawczego	

Wydruk formularzy TW-1 staje się możliwy po zatwierdzeniu załącznika do wydruku którego należy dokonać przy pomocy odpowiedniej pozycji głównego menu STATUS.

Dokument	📰 Rodzaj FORMULARZA 📝 Opcje	🤯 Status 🕕 Info 🛛 Marzędzia
		Zakończ edycję TW/Zatwierdź W do wydruku Zowrót do edycji TW
TW-1 OF	Nr TDAFA1407/022 z dnia 21.07.	20 Potwierdź wysłanie do US
7 673,90 zł		Potwierdz przyjęcie przez US

Rys. Menu STATUS. Zatwierdzenie TW do wydruku automatycznie zamyka możliwość edycji danych załącznika. Późniejsza edycja danych tytułu wymaga wycofania "zatwierdzenia".

Zatwierdzony tytuł wykonawczy staje się tzw. bieżącym tytułem do którego mogą być wystawiane dalsze tytuły wykonawcze.

ħ	TW-1 TDAFA1407/022 2014.07.21	Ŀ	Edycja/przeglądanie/drukowanie tytułu
\bigcirc	Oznaczenie wierzyciela	Þ	Wystawianie dalszego tytułu wykonawczego
Þ	Dane dla tytułu wykonawczego TW-1	Ð	Wystaw zmieniony tytuł wykonawczy
6	Pomoc	×	Usuń tytuł: TW-1 TDAFA1407/022 2014.07.21

Wystawienie zmienionego tytułu wykonawczego spowoduje, że stanie się on tytułem bieżącym do którego z kolei mogą zostać wystawiane dalsze tytuły wykonawcze.

TW-1	STOSC	TYTI WANYW EG	J<u>Ł WYKONAWC</u> Szekucji należnoś	ZY CI PIEN	IĘŻNYCH	Numers	ystemowy sprawy organu	egzekucyjnego
Podsta	wa prawna: art. 26 u	stawy z dnia	17 czerwca 1966 r. o 1015, z późn. zm.),	postępo zwanej	waniu egzekucyjr dalej "ustawa"	nym w admir	nistracji (Dz. U. z 2	012 r. poz.
TDAFA	ulu wykon zwczego 1407/0022	2. Data wystav 29. (7.2014		3. Rodzaj dokumentu 1. tytuł wykonawc zy	2. zmienio	ny tytui wykonawczy	
A. DANE	ZOBOWIAZA NEGO/2	ZOBOWIĄZA	NYCH - MALZONKOW	ODPO	WIEDZIALNYCH S	OLIDARNIE		
A. 1 1.R 201	odzaj zobowiązanego " . osoba fizyczna . podmiot niebędący osobą fi	zyczną		2. Rod 23 0. 1. por 2. nat 3. csc	ej odpowiedzialności zo dmiot, u którego powstał o stępca prawny oba trzecia	bowiązanego" sbowiązek		
3. In Ma	arian		4. Nazwisko/Nazwa NOWak					
s.k Po	ni olska		6.Województwo ślaskie				7. Powiat Ruda Śl	
*.Gmina Ruda Šl			9.Uka Alimenta	cyjna	a		10. Numer domu 1.2	11. Numer lokalug
12.1	Mejscoweść				13. Ked pecatewy		14. Peczta	
R0 15.1	JDA SL		16. Numer PESEL"		41-709	17. REGON	RUDA SL	
			77032002	371				
18. Data urodzenia" 20. 03. 1977			Karol			20. Interactor Genowe	efa	
21. Numer telefonu			22. Adres e-mail					
23.1	32) 2043299 Pracodawca zobowiązaneg:	nijego adres"			10 00000 as	-		
Ka	iegowy, Prace	odawca:	Przedsiebiorst	two U.	sług Różnyci	h Katowi	.ce ul.Cicha	22
E. DANE 1. A	DOTYCZĄCE NALEZ kt norm stywny	NOSCI PIENI	ĘZNYCH					
2.R	.27 ust.2 ustawy z dnia i odzaj należności pieniężnej	7 września 200 I	9 r. o pomocy osobom u	prawnior	iym do alimentów. (te	ekst jedn. Dz. (U. z 2012 r. poz. 1228	z późn. zm.)
Zw	rot świadcze:	nia wypł	aconego z fund	luszu	alimentacy	jnego		
	2 mocy prava columnet o któwn mowa	r wart 3a 6 1 ustac	 Becurzia: D 	CERT	A/1406/0001		6. Lata Wydana orzec	2014
6.R	orzeczenie odzaj odsetek ⁹	I 1. odsetk	zazviolą DI 2 oc	iede uster			7. Stawkia odsetiek	2014
8.Z	abezpieczenie należności p	ienię żnej hipotek	odsetek za zviole 4. ni a przymusową lub zastawem	e pobiera s i i data po r	ię odsebek wstania zabezpieczenia			
	odetawa na wana basku obo	ulatios docertan	la unomoleolaldata dore caeo	la unompi	anla		10 Kustakostówu	omplania
12	2.06.2014	nigera on frees					11	,60
Na 11.	ležności pieniężne sa nna podstawa prawna"	ą wymagalne	i podlegają egzekucj	i admin	istracyjnej na pod	stawie art. 2	ustawy oraz na po	odstawie
Art	.27 ust.3 ustawy z dnia i	7 września 200	9 r. o pomocy osobom u	prawnior	rym do alimentów (te	kst jedn. D z. U	l. z 2012 r. poz. 1228	z późn. zm.)
1. K	wota naležności pieniężnej		 Data, od której nalicza się odsetki 		 Kwota odsetek na d wystawienia tytułu wy 	izień Konawczego	 Data, do której nal pieniężna może być 	ežnošć dlochodzona
0	1 673,90	nieżneji/okras 56	10.11.2	013	7 Predstavo aroune e	ieros redebue ~	ennkoleni a nalatmet el :	n lenieżne:
6.d	atalod dhia	0010	6. do dnia		Art. 28 ust 1 craz ust. 2	ustawy z dnia 7	wrzieśnia 2009 r. o pomoc	y osobom
E.2	09.11.	2013			uprawniunym do alime	num perstjædn.	. oz. o. z zo iz r. poz. 1228	o ac prozen, i zmlji
1.K	wota naležności pieniężnej 1 000 00		2. Data, od której nalicza się odsetki O 2 1 2 2	013	3. Kwota odsetek na o wystawienia tytułu wy	tzień Konawczego	 Data, do której nal pieniężna może być 	ežnošć diochodzona
Dat	a powstania naležności pie	niężnej/okres, kt	orego dotyczy należność pier	niężna	7. Podstawa prawna p	ierwszeństwa za	aspokojeni a naležnošci ;	pleniężnej
6. d	ata/od dnia 02.12.	2013	6. do dnia		Art 28 ust 1 oraz ust 2 uprawnionym do alime	ustawy z dnila 7 ntów (tekst jedn.	września 2009 r. o pomoc . Dz. U. z 2012 r. posz. 1229	cy osobolm i z późn. zm.)
E.3	wota należności pieniężnej		2. Deta, od której nalicza się		3. Kwota odsetek na d	izień	4. Data, do której nal	eżność
	1 000,00		06.01.2	014	wystawienia tytuu wy	e.onaiwc2ego	prensęzna może być	diocho dizionia
Dat 15. 4	a powstania naležności pie atalod dnia	niężnej/okres, kt	orego dotyczy należność pie 6. do dnia	niężna	7. Podstawa prawna p Art. 28 ust 1 oraz ust. 2	ierwszeństwa zi ustawy z dnila 7	aspokojeni a naležnošci j vrześnia 2009 r. o pomoc	pieniężnej cy osoborn
E.4	05.01.	2014			uprawnionym do alime	ntów (tekst jedn.	. Dz., U. z 2012 r. poz. 1228	z późn. zm.)
1.6	wota naležnošci pierięžnej		2. Deta, od której nalicza się odsetki	0.7	3. Kwota odsetek na d wystawienia tytułu wy	izień Konawczego	 Data, do której nal pieniężna może być 	ežnošć dlochodizona
Dat	1 000,00	niężnejiokres, kt	03.02.2 órego dotyczy należność pier	U14 niężna	7. Podstava pravna p	ierwszeństwa z	aspokojeni a naležnešci :	plenieżnej
6. d	atalod dnia 02.02.	2014	6. do dnia		Art. 28 ust 1 oraz ust. 2 uprawnionym do alime	ustawy z dnila 7 entów (tekst jedn.	wrzieśnia 2009 r. o pomoc Dz. U. z 2012 r. poz. 1229	cy osobom I z późn. zm.)

BDMB Systemy Informatyczne

TW-1 TDAFA1407/0022 2014.07.29

Strona: 1/2

Rys. 1-sza strona formularza wystawianego TW-1 w "oknie podglądu" formularzy.

6.5					
	1. Kwota należności pieniężnej	 Data, od której nalicza się odsetki 	3. Kwota odsetek wystawienia tytui	na dzień u wykonawczego	 Data, do której należność pieniężna może być diochodzona
	1 000,00	03.03.201	.4		
	Deta powstania należności pienię: 6. datalod dnia 0.2 0.3 20	6. do dnia	Art. 28 ust 1 craz u uprawnionym de i	ma pierwszeństwa z jet. 2 ustawy z dnile 7 alimentów (tekst jedn.	aspokojeni a należności pieniężnej września 2009 r. o pomocy osobom Dz. U. z 2012 r. poz. 1228 z późn. zm.)
E.6	02.05.2				
l i	 Nwota należności pieniężnej 	 Data, od której nalicza się odsetki 	 Kwiota odsetek wystawienia tytuł 	na dzień u wykonawczego	 Data, do której należność pieniężna może być dlochodzona
	1 000,00	02.04.201	4		
	Deta plowstania należności pienię:	tnejlokres, którego dotyczy należność pienięż	na 7. Podstawa praw	ma pierwszeństwa za wst. 2 wstawa z dolla Z	aspokojenia naležnosci plenięžnej
E7	5. data/od dnia 01.04.2	014 ^{6. do dnia}	uprawnionym de s	alimentów (tekst jedn.	Dz. U. z 2012 r. poz. 1229 z późn. zm.)
	 Kwota należności pieniężnej 	2. Data, od której nalicza się odratki	3. Kwiota odsetek	na dzień	4. Data, do której należność
	1 000,00	08.05.201	.4	u wykonawczegu	prenegana moze być dochodzona
	Deta powstanila należności pienię:	znejiokres, którego dotyczy należność pienięż	na 7. Podstawa praw	ma pierwszeństwa za	ispokojenia należności pieniężnej
	5. datalod dnia	0.1.4 6. dodnia	Art 28 ust 1 oraz u uprawnionym do s	ast. 2 ustawy z dnila 7 alimentów itekst jedn.	września 2009 r. o pomocy osobolm Dz. U. z 2012 r. poz. 1229 z późn, zm.)
	07.03.2	014			
F. 07	MACZENIE I WNIOSEK WE	RZYCIELA			
	1. Nazwa wierzyciela		2. Adres sieciziby	wierzyciela	
	Burmistrz Miasta	Tarnowskie Góry	ul.Rynek 42-600 T	4 arnowskie	Góry
	3. NP wierzyciela 645-233-04-20		4. REGON wierzy 27334.56	^{clela} 778	
	 Nazwa i adres sledziby podmiot Miejski Ośrodek Pomocy Sj 	u, któremu należy przek szać wyegzek wowaną polecznej w Tarnowskich Górach ul.i	należność pieniężną Bytornska 15 42-600	Tarnowskie Gór	v
	6. Numer rachunku bankowego				
	PL69 2030 0045	5 1110 0000 0146 46	30 7 Imie nazwisko	stanowisko służbow	e i podoje osoby spowažnjonej do
	Na podstawie art. 26 us	tawy wnoszę o wszczęcie egzekucj	i dalaria w imleri	iu wierzyciela	· proper cercel apontal sound of
	ad	ministracyjnej	Magdalena Wie	czorek-Pietrusińs	ka Dyrektor Ośrodka
G. 0	ZNACZENIE I KLAUZULA O	RGANU EGZEKUCYJNEGO			
	Potwierdza się zgodiność danyc teleinformatycznego albo z użycie	ih zawartych w wydruku tytułu wykonawc m środków komunikacji elektronicznej ^{el}	zego z treścią tytulu i	wyłkonawczego otrz	ymanego przy wykorzysteniu systemu
	Na podstawie art. 2 wykonawczy do	7 § 1 pkt 10 ustawy kieruję tytuł egzekucji administracyjnej	1. Nazve i zdrez i službowe i podpi egzekucyjnego.	ie dziby organu egoei o dzoby upoważnion	ucygnego, iimię, nazwisko, stanowisko ej do działania wiimieniu organu
			2. Data nadania k	lauruli	
H. P	OTWERDZENIE O DBIORU	TYTULU WYKONAWCZEGO	-		
	 Deta doręczenia -odpisulwydruku tytułu wykonawczego 	 Czytelny podpis otrzymującego odpisłwyc wykonawczego 	druk tytulu	3. Pedpis doręcza wykonawczego	jącego odpisłwydruk tytułu
-		BOUCT	ENIE		
Środi emer finans wierz z wei pozos	kamiegzekucyjnymi stosowanymi ytelnego oraz z ubezpieczenia sp sowych w rozumieniu przepisów ytelności z rachunku pieniężnego csta, z outorskich praw majątkow dałych praw mają kowych, z ruch	w egzekucji należności pieniężnych są eg olecznego, a także z renty socjalnej, z rach o obrocie instrumentami finansowymi, j służącego do obsługi takich rachu nków, z ych i praw pokrewnych oraz z praw włas omości oraz z nieruchomości.	gzekucje: z pieniędzy, z iunków bankowych, z ir zapisanych na rachun popierów wartościowy mości przemysłowej, z	t wynagrodzenia zi mych wierzytelnoś ku papierów warti ch niezapisanych r udziału w spółce	a prace, ze świaciczeń z zaopatrzenia ci pieniężnych, z prew z instrumentów ościowych lub innym rachunku eraz na nachunku papierów wartościowych, z ograniczoną odpowiedzialnością, z
Jeżel współ Jeżel	iw części A wpisano jako zobowi Inego i ich majątków osobistych. i w części B wpisano dane mat	ązanych dane małżonków lytuł wykonawcz żonka zobowiązanego tytuł wykonawczy stego zobowiązanego, z wylaczeniem maja	zy stanowi podstawę pr stanowi podstawę do įtku osobistego malizoni	zeprowadzenia eg przeprowadzenia ka wskazanego w o	zekucji administracyjnej z ich majątku egzekucji administracyjnej z majątku części B.
wspó	nego marzonkow i majątku obobi				
Wispól Na po organ pirzys	odstawie art. 33 § 1 ustawy zobo u egzekucyjnego zarzułów w sj luguje prawo zgłoszenia zarzułów	wlązanemu przysługuje w terminie 7 dni o prawle prowadzenia egzekucji administra w sprawle prowadzenia egzekucji adminis	id dnia doręczenia odp cyjnej. W przypadku z stracyjnej.	isu/wydruku tytułu milenionego tytułu	wykonawczego prawo zgłoszenia, do wykonawczego zobowiązanemu nie
Wispól Na po organ przys Zgodi organ być n	alego mazonkow magątka oboda odstawie art. 33 § 1 ustawy zobo u egzekucyjnego zarzułów w s luguje prawo zgłoszenia zarzułów nie z art. 36 § 3 ustawy zobowi u egzekucyjnego o każdej zmiani ałożona kara pieniężna na podsta	wiązanemu przysługuje w terminie 7 dni o prawie prowadzenia egzekucji administrar rw sprawie prowadzenia egzekucji adminis gzany, przeciwko któremu wszczęto postę e miejsca swego pobytu trwającej dłużej ni wie art.1686 § 3 ustawy.	d dnia doręczenia odp cyjnej. W przypadku z dracyjnej. epowanie egzekucyjne iż jeden miesiąc. W razi	isu/wydruku tytułu milenionego tytułu , jest obowiązany je zaniedbania teg	wykonawczego prawo zgłoszenia, do wykonawczego zobowiązanemu nie do powiadomienia, w terminie 7 dni, o obowiązku na zobowiązanego może

TW-1 TDAFA1407/0022 2014.07.29

BDMB Systemy informatyczne

Rys. 2-ga strona formularza wystawianego TW-1 $\,$ w "oknie podglądu" formularzy.

Do sterowania procesem drukowania formularzy TYT-2 oraz ewidencji tytułów służy panel który zostaje wyświetlony po wybraniu w menu DOKUMENT pozycji: "Drukowanie TW i ewidencji TW.

TW-1	OF Nr TDAFA1407/022 z dnia 21.07.2014 Przeglądanie/druk
7 673,9	aktuslizowano
	Data TW- 21 07 2014 Numer TW- 2004871407/022
i.e	Formularz TW 1 Parametry i opcje wydruku ×
چ	Drukarka: PDFCreator E Wybór drukarki (PDFCreator) Drukarka domyśna
	🗹 Tytuł wykonawczy – I-balegz. 🚺 🛖 📃 Odpis tytułu wykonawczego – I-balegz. 🛛 🍎
	🗖 Drukuj fomularz niezapełniony (do wypełniania ięcznego)
	Dalszy tytuł wykonawczy / Zmieniony tytuł wykonawczy
	Dane marzonka odpowiedzialnego solidarnie (A.2) Dane małżonka odpowiedzialnego najątkiem wspólnym (B.) Dane wspólników spółki (C.n) Hoa wspólników Dane zobowiązanego u którego powstał obowiązek (D.)
	Liczba należności pieniężnych objętych tytułem wykonawczym (E.n) 1
	 Przerwa w drukowaniu: O po każdej stronie O po wszystkich nieperzystych stronach Przerwa w drukowaniu po każdym egzemplarzu Drukuj Anuluj

Rys. Panel sterowania wydrukiem formularzy załącznika "Tytuły wykonawcze"

18.1 Jak zaksięgować opłatę komorniczą?.

USTAWA z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji

Art. 1a. Ilekroć w ustawie jest mowa o:

6) opłacie komorniczej - rozumie się przez to opłatę wynoszącą 5% kwot przekazanych wierzycielowi przez organ egzekucyjny lub przekazanych wierzycielowi przez zobowiązanego w wyniku zastosowania środków egzekucyjnych,

Art. 66. § 1. Wierzyciel ponosi wydatki związane z przekazaniem mu egzekwowanej należności lub przedmiotu.

§ 2. Wydatki, o których mowa w § 1, organ egzekucyjny pokrywa z wyegzekwowanych kwot.

§ 3. Wierzyciel, na rzecz którego organ egzekucyjny dokonał czynności egzekucyjnych, jest obowiązany, z zastrzeżeniem § 4, do uiszczenia opłaty komorniczej.

§ 4. Nie pobiera się opłaty komorniczej od kwot wpłaconych po wystąpieniu wierzyciela z żądaniem zawieszenia albo umorzenia postępowania egzekucyjnego, a także od należności, których wierzycielem jest organ będący jednocześnie organem egzekucyjnym, również i wtedy, gdy na jego zlecenie część czynności egzekucyjnych wykonał organ rekwizycyjny.

§ 5. Opłata komornicza przypada na rzecz tego organu, który dokonał ściągnięcia należności pieniężnej lub zastosował środki egzekucyjne, w wyniku których należność została zapłacona.

§ 6. Do opłaty komorniczej stosuje się odpowiednio § 2.

Przykład z Forum:

```
Wyciąg bankowy został opisany następująco:
należność główna 324.20
należność bieżąca 8.80
za zwłokę 32.80
```

Wpłynęło na rachunek bankowy GOPS tylko 343.51, poborca skarbowy mówił o 4zł jako opłacie bankowej. Jak to zaliczyć dłużnikowi, ile zmniejszyć mu należności?

```
Organ egzekucyjny wyegzekwował 365.80 zł i z tej kwoty zaliczył :
  8.80 zł na koszty upomnienia,
 324.20 zł na należność główną
 32.80 zł na odsetki
 365.80 zł
 Z tego pobrał opłaty:
18.29 zł opłata komornicza (5% z 365.80)
 4.00 zł opłata bankowa
 22.29 zł opłaty
Z wyegzekwowanej kwoty US potrącił opłaty: 365.80 - 22,29=343.51 zł
Kwota otrzymana przelewem: 343,51 zł
Jak zaksięgować otrzymany wpływ:
   8.80 na koszty upomnienia
 301.91 na należność główną z podziałem: 194.52(BP)/64.84(OWD)/42.65(OWW)
       194.52 to 60% z kwoty 324.20, \,
        64.84
              to 20% z kwoty 324.20,
        42.65 to 20% z kwoty 324.20 pomniejszone o kwotę potrącenia 22.29
 32.80 na odsetki
Dodatkowo należy zaksięgować potrącone opłaty:
    22.29 na należność główną - OWW
```

Kwota opłat którą potrącił US obciąża GOPS i zostanie pokryta ze środków GOPS przeznaczonych na wydatki. Kwota która została przez organ US zaliczona na należność główną wynosi 324.20 zł . Przelewem otrzymano 301.91 zł a pozostałą część tj. 22.29 pokryte zostanie z środków własnych GOPS.

Dlatego też księgowanie na należność główną zostało rozbite na: 301,91 + 22.29

Konto Winien	Konto Ma	Kwota	Opis
130D-85212-0980-BP	221-NG-BP	194,52 zł	Wpłata 60% kwoty 324.20
130D-85212-0980-OWD	221-NG-OWD	64,84 zł	Wpłata 20% kwoty 324.20
130D-85212-0980-OWW lub 130D-85212-2360	221-NG-OWW	42.65 zł	Wpłata 20% kwoty 324.20 pomniejszone o potrąconą opłatę 22.29 zł
130D-85212-0920	221-Odsetki	32.80 zł	Wpłata odsetek
130D-85212-0690	221-KU	8.80 zł	Wpłata kosztów upomnienia. Przypisu kosztów upomnienia należy dokonać z datą doręczenia upomnienia.
402-85212-4300	240-OK	22.29 zł	Przypis opłaty komorniczej
240-OK	221-NG-OWW	22.29 zł	Rozliczenie opłaty komorniczej
130D-85212-0980-OWW lub 130D-85212-2360	130W-85212-0690	22.29 zł	Refundacja opłaty komorniczej. Przeksięgowanie równowartości opłaty komorniczej z konta wydatków na konto dochodów.

Rozpatrzmy następujący przykład z użyciem kalkulatora:

Komornik US na podstawie tytułu wykonawczego wystawionego dla dokumentu "Agnieszka" wyegzekwował w dniu 2010.02-12 kwotę 215.80 zł

Do	okument: Roz 10wy	liczanie nale:	żności - Odse	tki ustawowe	e FA	🔌 Zał	ączniki			
: K0	MORNIK US: T	'ytuł wykonawc	zy Aknieszka	Rozlicze	nie na: 201	0.02.12		US1	(1	
<u>1</u> Tab	ela NALEŻNOŚ	CI:nowy	Zaległość: 1	967,06 zł (v	v tym odsetki: 1	16,66 zł)	\checkmark	🗶 🖞 🗙		
5	Należność	Termin zapł.	Opis	Ods.począt.	WPŁATY NG	WPŁATY OD	DO zapł.NG	Do zapł.OD	Zaległość	Ods.od n.
1	8,80	2009.12.18	<ku></ku>	0,00	8,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
2	391,60	2009.06.25		0,00	191,20	15,80	200,40	16,56	216,96	16,
3	550,00	2009.07.27		0,00	0,00	0,00	550,00	39,18	589,18	39,
4	550,00	2009.08.25		0,00	0,00	0,00	550,00	33,50	583,50	33,
5	550,00	2009.09.25		0,00	0,00	0,00	550,00	27,42	577,42	27,4
1	***			Ods.począt.	WPŁATY NG	WPŁATY OD	DO zapł.NG	Do zapł.OD	Zaległość	Ods.od n.
1	2 050,40		*** Suma	0,00	200,00	15,80	1 850,40	116,66	1 967,06	116,6
										•
<u>2</u> Ta	bela WPŁAT:	nowy Ro	ozliczone wpłaty:	: 215,80 zł – (v	w tym odsetki: `	15,80 zł)	- 🗸 🗶 🗄	× 🙆 🚽		
1	Kwota wpłat	y Data wpłaty	Opis	0płat:	a Wpłaty	NG Wpłaty	Ods. Wpł.kos	szty Wpłaty	rozl. Nadp	taty BP
1	215,8	0 2010.02.12		0,	,00 19.	1,20 1	5,80	8,80 2	15,80	0,00
			_							
1	***			0płat:	a Wpłaty	NG Wpłaty	Ods. Wpł.kos	szty Wpłaty	rozl. Nadp	taty BP
1	215,8	0	*** Suma	0	,00 19.	1,20 1	5,80	8,80 2	15,80	0,00

Rys. **Obraz u komornika US**. Dokument kalkulatora z należnościami z tytułu wykonawczego oraz rozliczeniem wyegzekwowanej przez organ egzekucyjny kwoty.

Kwota 215.80 zł została rozliczona na należności wykazane w tytule wykonawczym w następujący sposób:

Koszty upomnienia: Należność główna : Odsetki :	8.80 191.20 15.80	Kwota do rozdzielenia:	207.00 zł
	215.80		

Rozdzielenie kwoty 207 zł na należność główną i odsetki nastąpiło proporcjonalnie w odniesieniu do zaległości nr 2 - 391.60 zł

Komornik US przekazał wyegzekwowaną kwotę do OWW potrącając opłatę komorniczą w wys. 5% tj. 10.79 zł. **Przelew w wysokości 205.01 zł** został następująco opisany:

U:8.80 G:191.20 O:15.80 K:10.79

Oprócz opłaty komorniczej przekazana kwota może zostać pomniejszona o wydatki związane z opłatą za przelew, które poniósł organ egzekucyjny. Gdy to ma miejsce, to kwota ta w wyciągu bankowym jest również wyszczególniona np. B:1.40 zł.

Wprowadzenie danych przelewu do dokumentu kalkulatora wymaga wyliczenia rzeczywiście przekazanej kwoty przypadającej na należność główną: 192.20-10.79=180.41 zł. Oprócz tej kwoty w kolumnie "Opłaty" należy wprowadzić kwotę którą potrącił organ egzekucyjny tj. 10.79 zł. Opłata ta zostanie pokryta ze środków OWW. Na należność główną zostanie zaliczona suma kwot podanych w kolumnach: "Kwota wpłaty" i "Opłaty" tj. 192.20 zł (kwota ta zostanie rozdzielona BP,OWW,OWD).

Do Zare	kument: Roz rjestrowany: AGN	liczanie nale IESZKA_KU,boc (c	żności – Odse :\Program Files\BDN	t <mark>ki ustawowe</mark> 18\ods_calc.sed	FA (dane.btr)	🔌 Załą	czniki 🚦	3	Ŏ	B				
: Ag	nieszka			Rozliczen	nie na: 2010	.02.12				USIK	1			
1 Tab	ela NALEŻNOŚ	CI: AGNIES	ZKA_KU Zal	egłość: 1 967,0	15 zł (w tym o	odsetki: 116,68	i zł)	1	× "	" ×				
13	Należność	Termin zapł.	Opis	Ods.począt.	WPŁATY NG	WPŁATY OD	DO zapł	Ł.NG	Do za	pł.OD	Zaleg	łość	Ods.o	d 🔺
1	8,80	2009.12.18	<ku>Koszt</ku>	0,00	8,80	0,00		0,00		0,00		0,00		T
2	550,00	2008.10.27	Wypł.św z	0,00	550,00	5,84		0,00		0,00		0,00		
3	550,00	2008.11.25	Wypł.św z	0,00	550,00	10,57		0,00		0,00		0,00		
4	550,00	2008.12.19	Wypł.św z	0,00	550,00	13,12		0,00		0,00		0,00		
5	550,00	2009.01.26	Wypł.św z	0,00	550,00	12,16		0,00		0,00		0,00		
6	550,00	2009.02.26	Wypł.św z	0,00	550,00	13,07		0,00		0,00		0,00		
7	550,00	2009.03.25	Wypł.św z	0,00	550,00	16,44		0,00		0,00		0,00		
8	550,00	2009.04.27	Wypł.św z	0,00	550,00	17,02		0,00		0,00		0,00		
9	550,00	2009.05.25	Wypł.św z	0,00	550,00	18,65		0,00		0,00		0,00		
10	550,00	2009.06.25	Wypł.św z	0,00	349,61	20,37	20	0,39		16,56	2	16,95		1 •
1	***			Ods.począt.	WPŁATY NG	WPŁATY OD	DO zapł	Ł.NG	Do za	pł.OD	Zaleg	łość	Ods.or	d n.
1	6 608,80		*** Suma	0,00	4 758,41	127,24	1 85	0,39	1	116,66	19	67,05	2	116,
•														
<u>2</u> Tal	oela WPŁAT:	AGNIESZKA_K	U Rozliczor	ne wpłaty: 4 88	5,65 zł (w tyr	n odsetki: 127,	2 🏑 👌	* >	X 6	6				
21	Kwota wpłat	y Data wpłaty		Opis		0pł	ata li	lpłat	y NG	Wpłaty	y Ods.	Wpł.k	oszty	
18	25,5	0 2009.09.14	Komornik sąd	owy WB:155 2	009.09.18(od	s)	0,00		24,79		0,71		0,00	
19	8,8	0 2010.02.12	Komor.US WB:	18/2010.02.16			0,00		0,00		0,00		8,80	
20	180,4	1 2010.02.12	<ng> Komor.U</ng>	5 WB:18/2010.	02.16/G:191.	20 .	10,79	į.	191,20		0,00		0,00	
21	15,8	0 2010.02.12	<od> Komor.U</od>	5 WB:18/2010.	02.16(ods)		0,00		0,00		15,80		0,00	
	***	T	\neg			0.02	ata	Inter	WG.	Unkets	s Dda	Mak k	ogatw.	- Mar
1	4 874,8	6	*** Suma			opi	10.79	4	749,61	wprac	27,24	wpr.s	8,80	wp:
		2	-++					+		0.5	1997 (P. 1997)		201220	<u>.</u>
								<u>\</u>	、					
Kw	vota NG w	vnikajaca :	z Zna	czniki:			Iк	wot	а	0	która	1	zosta	ał
nr		jiniająca i			na NG		l n	omi	nieisz	onv r	rzele	1		
1 10	2 20-10 7	0-180 /1		$\sim 2 a \log 2y c$	ha ndeot	ki		John	to ko	morni	12010	vv.		
19	2.20-10.7	5-100.41						pia	ια κυ		icza.			

Rys. **Obraz u wierzyciela**. Wpłata komornika US została rozdzielona na 3 zapisy odpowiadające: wpłacie kosztów upomnienia, wpłacie należności głównej (znacznik <NG>) i wpłacie odsetek (znacznik <OD>). Obraz należności u wierzyciela jest zgodny z obrazem tych należności u komornika US. Różnice groszowe wynikają z faktu, że kwoty należności wymienione w tytule wykonawczym zostały zaokrąglone do 10 gr.

Wprowadzenie wpłaty komornika US jednym zapisem i uzyskanie zgodności rozliczeń jest też możliwe, co pokazane zostało poniżej.

Do Zar	kument: Roz ejestrowany: AGN	liczanie nale: IESZKA_KU.boc (c:	żności – Odse \Program Files\BDM	tki ustawowe MB\ODS_CALC.SBL	FA D(DANE.BTR)	🔪 Zała	iczniki 🔒	0	<u>1</u>					
: A	mieszka			Rozlicze	nie na: 2010	.02.12			US1K1					
1 Tat	ela NALEŻNOŚ	CI: AGNIES	ZKA KU Za	_ leałość: 1 967.))5 zł (w tym o	odsetki: 116.60	Sizł) 🖌	لې لا	×				_	
13	Należność	Termin zapł.	Opis	Ods.począt.	WPŁATY NG	WPŁATY OD	DO zapł.NG	Do zapł	k.OD Zale	głość Ods.o	1 n 0d	ls.od wpł.	Ods.nal	eżi 🖌
1	8,80	2009.12.18	<ku>Koszt</ku>	0,00	8,80	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,
2	550,00	2008.10.27	Wypł.św z	0,00	550,00	5,84	0,00	1	0,00	0,00	0,00	5,84		5,8
3	550,00	2008.11.25	Wypł.św z	0,00	550,00	10,57	0,00	1	0,00	0,00	0,00	10,57	1	.0,!
4	550,00	2008.12.19	Wypł.św z	0,00	550,00	13,12	0,00	1	0,00	0,00	0,00	13,12	1	3,1
5	550,00	2009.01.26	Wypł.św z	0,00	550,00	12,16	0,00	1	0,00	0,00	0,00	12,16	1	2,:
6	550,00	2009.02.26	Wypł.św z	0,00	550,00	13,07	0,00	1	0,00	0,00	0,00	13,07	1	3,(
7	550,00	2009.03.25	Wypł.św z	0,00	550,00	16,44	0,00	1	0,00	0,00	0,00	16,44	1	.6,4
8	550,00	2009.04.27	Wypł.św z	0,00	550,00	17,02	0,00	1	0,00	0,00	0,00	17,02	1	.7,(
9	550,00	2009.05.25	Wypł.św z	0,00	550,00	18,65	0,00	1	0,00	0,00	0,00	18,65	1	.8,t
10	550,00	2009.06.25	Wypł.św z	0,00	349,61	20,37	200,39	1	6,56 2	16,95	16,56	20,37	3	6,9
11	550,00	2009.07.27	Wypł.św z	0,00	0,00	0,00	550,00	3	9,18 5	89,18	39,18	0,00	3	1971
12	550,00	2009.08.25	Wypł.św z	0,00	0,00	0,00	550,00	3	3,50 5	83,50	33,50	0,00	3	13,1,
1	***			Ods.począt.	WPŁATY NG	WPŁATY OD	DO zapł.NG	Do zapł	Ł.OD Zale	głość Ods.o	i n Od	ls.od ឃp∤.	Ods.nal	leżne
1	6 608,80		*** Suma	0,00	4 758,41	127,24	1 850,39	11	6,66 1 9	<mark>67,05</mark> 1	116,66	127,24	24	13,90
•														D
<u>2</u> Ta	bela WPŁAT:	AGNIESZKA_K	U Rozliczo	ne wpłaty: 4 88	5,65 zł (w tyr	n odsetki: 127	2 🧹 🖌	X 🚯						
19	Kwota wpłaty	7 Data wpłaty		Opis		0pł	ata Wpłat	y NG W	Jpłaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłaty r	cozl. Nac	lpłaty	B 🔺
12	21,55	2009.06.15	Komornik sąd	owy WB:101 2	2009.06.18(od	s)	0,00	20,94	0,61	0,00	2	21,55	0,00	
13	435,66	2009.07.14	Komornik sąd	owy WB:122 2	009.07.19		0,00	423,06	12,60	0,00	43	35,66	0,00	
14	19,16	2009.07.14	Komornik sąd	owy WB:122 2	009.07.19(od	s)	0,00	18,64	0,52	0,00	1	9,16	0,00	
15	441,87	2009.08.10	Komornik sąd	owy WB:139 2	009.08.13		0,00	428,32	13,55	0,00	44	11,87	0,00	
16	18,18	2009.08.10	Komornik sąd	owy WB:139 2	009.08.13(od	s)	0,00	17,69	0,49	0,00	1	.8,18	0,00	
17	434,55	2009.09.14	Komornik sąd	owy WB:155 2	009.09.18		0,00	419,29	15,26	0,00	43	34,55	0,00	
18	25,50	2009.09.14	Komornik sąd	owy WB:155 2	009.09.18(od	s)	0,00	24,79	0,71	0,00	2	25,50	0,00	
19	205,01	2010.02.12	Komor.US WB:	18/2010.02.10	5(192.20/15.8	0)	10,79	191,20	15,80	8,80	21	.5,80	0,00	
1	***					0pł	ata Upłat	y NG W	Jpłaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłaty r	cozl. Nac	lpłaty	BP
1	4 874,86		*** Suma				10,79 4	749,61	127,24	8,80	4 88	35,65	0,00	1
				-	-									
W	ołata kom	ornika US	S została v	wprowadz	zona poje	dynczym	n zapisen	n i roz	liczona	została a	utoma	itycznie	.	

Powyższy przykład pokazuje, że warunkiem koniecznym do tego, żeby uzyskiwać zgodność w rozliczeniach należności z organem egzekucyjnym jest rozdzielanie wpłat proporcjonalnie pojedynczo.

19.0 Jak sporządzić harmonogram spłaty zadłużenia ?.

Spłata zobowiązań dłużnika alimentacyjnego ustalonych decyzją w sprawie zwrotu może zostać przez OWW na wniosek dłużnika na podstawie art.30 ust. 2 ustawy o FA rozłożona na raty. Na kwotę zadłużenia podlegającą rozłożeniu na raty składają się kwoty poszczególnych zobowiązań dłużnika wg stanu na dzień złożenia wniosku (lub wydania decyzji wyrażającej zgodę na spłatę zadłużenia w ratach) przez dłużnika oraz suma kwot odsetek od poszczególnych zobowiązań. Wg art. 27 ust.1a odsetki są naliczane od pierwszego dnia następującego po dniu wypłaty świadczeń z FA do dnia spłaty, tak więc **rozłożenie spłaty zadłużenia na raty nie powoduje wstrzymania naliczania odsetek** jak to ma miejsce w przypadku należności podatkowych.

W rozpatrywanym przypadku na dzień 2009.12.09 suma należności głównych pozostających do zapłaty wynosi 2041.59 zł a suma odsetek od tych należności (**odsetki początkowe**) pozostającą do zapłaty wynosi 85.19 zł. Dalsze odsetki naliczane są od dnia 2009.12.10 i kwoty 2041.59 zł. Całkowita kwota zadłużenia wynosi 2126.78 zł. Jeżeli kwota ta powinna zostać spłacona np. w 10 ratach to kwota raty wyniesie 212.68 zł. Na kwotę raty składa się część przypadająca na spłatę należności głównych oraz część przypadająca na odsetki początkowe. **Pamiętać należy o naliczaniu dalszych odsetek od każdej raty, które powiększą kwotę raty i zależne będą od daty jej wpłaty.** Takie wyznaczanie kwot rat jest bardzo uciążliwe i lepiej jest stosować raty o stałej wysokości przy warunku ustalenia kwoty ostatniej raty bezpośrednio przed jej zapłacenie.

Okres w którym zadłużenie spłacane będzie w ratach nazywamy okresem ratalnym. Początkiem okresu ratalnego może być data przyjęcia wniosku o rozłożenie spłaty zadłużenia na raty lub data wydania decyzji a końcem okresu – data wpłaty ostatniej raty.

	Kwota
Suma należności głównych na dzień 2009.12.09	2 041.59
Suma odsetek naliczonych od należności gł. na 2009.12.09	95.19
Razem zadłużenie na 2009.12.09	2 126.78

Dla rozpatrywanego przykładu początek okresu ratalnego wyznaczony został na 2009.12.09. Odsetki należne do zapłaty na ten dzień (odsetki początkowe) wynosiły 85.19 zł. Kwota ta zostanie rozdzielona na poszczególne raty. Każda rata składa się z 3 lub 4 części:

- 1. rata spłaty należności głównej
- 2. rata spłaty odsetek początkowych
- 3. odsetki od raty spłaty należności głównej.
- 4. koszty upomnienia (w przypadku gdy zadłużenie obejmuje takie koszty)

Dla sporządzenia harmonogramu spłat należy pobrać plik z dokumentem "Agnieszka", następnie wykonać rozliczenie należności na dzień 2009.12.09 tj. dzień początku okresu ratalnego. Na poniższym rysunku pokazany jest menu:

Załączniki/Harmonogram spłat.../Utwórz harmonogram..

w którym po wybraniu pozycji "Harmonogram spłaty zadłużenia" zostanie wyświetlone okno z parametrami "automatycznego tworzenia harmonogramu spłaty

Dokume	I B-ODS Kalkulator odso nt Widok B	e tek i rozliczania n Edycja Narzęd:	ależnosci * w zia Opcje	ersja 2010.01.10 Pomoc) – testowa Jak użyć kalkulato	pra? Podręczny	/ kalkulator - F8	
FA F	Rodzaj odsetek: Odsetki	i ustawowe	 Sposób roz 	dzielania wpłat: 🏼 P	roporcjonalny-poj	edync	h <u>à o</u> brio	cz 🧿
B	Dokument: Ro Zarejestrowany: AG	zliczanie należi NIESZKA:boc (C;\Pro	n ości - Ods gram Files\BDME	etki ustawowi NOD5_CALC.SBD\E	e FA MANE.BTR)	🔪 Załączn	iki <mark>8</mark>	6
-77	1 Tabela NALEŽNO	ŚCI- AGNIESZI	(A Zalen	kość: 2 126 78 :	d furtum odsetki	2. 🐱 Dane ad	tresowe dłuznika	
	12 Należność	Termin zapł.	Opis	Ods.począt.	WPŁATY NG U	JPA DECYZJ	A ustalająca/okre	ślająca
	1 550,00	2008.10.27	M. Uhuára b		undhužania u ratach			adh uu satach
2	2 550,00	2008.11.25	Clworz na	armonogram spiac z	auruzenia w racaun		моакам spiaty 26	aur, wratach K
6	3 550,00	0 2008.12.19	Przetącz r	na "Dokument HAR	MONOGRAM"		IENIE	•
	5 550,00	0 2009.01.26	ab Drukuj ha	rmonogram		13.07	0.00	0.01
monogra	m spłat zadłużenia.		(1997) (1997)		x	16,44	0,00	0,0
						17,02	0,00	0,01-
p harmon zwa doku cz. okru ota zad lsetki o uta pieru ułkowita .czba r	nogramu: <mark>Stała</mark> umentu : esu ratalnego: łużenia : d zadłużenia : wszej raty : kwota raty : at :	wysokość całk Agnieszka 2009.12.09 2 041,59 85,19 2010.01.02 300,00	owitej kw	oty raty.		_iczba automatycz	rat z mie wyznac	ostanie zona
⊻ykor			Pomo	c	Poda liczby	anie wartości y rat na podst	0 spowoduj awie całkowite	e automatyczne w ej kwoty raty 300 zł

Program pozwala na automatyczne sporządzenie dwóch typów harmonogramów spłat:

- 1. Harmonogram o stałej wielkości całkowitej raty. W tym przypadku kwota raty należności głównej jest dla każdej raty inna.
- 2. Harmonogram o stałej wielkości raty należności głównej. W tym przypadku całkowita kwota raty jest dla każdej raty inna.

Pola danych wyświetlonego okna zostaną częściowo zapełnione na podstawie wykonanych wcześniej obliczeń. Uzupełnienie danych wymaga podania daty pierwszej raty oraz całkowitej kwoty

raty. Numer dnia w dacie wpłaty pierwszej raty będzie dniem następnych miesięcznych rat. Podając dzień 2 stycznia 2010 jako datę pierwszej raty tym samym określamy, że daty kolejnych rat będą wyznaczane na 2-gi dzień każdego miesiąca o ile będzie to dzień roboczy. Całkowita kwota raty została ustalona na 300 zł.

BDMB-0D	S Harmonogram	spłaty zadłu	użenia.Agr	nieszka			1
* Za * Od * Ro	dłużenie: setki początkowe dzaj odsetek:	2 041,5 : 85,3 Odsetki ust	59 Pocz. 19 na dz tawowe	okresu ra tień począ	atalnego: 200 atku okresu ra)9.12.09 stalnego 	
Numer raty	Termin wpłaty raty	Kwota raty[zł]	Rata nale główne	zności F	lata odsetek)oczątkowych	Odsetki od raty należn. głównej	
1	2010.01.04	300,00		285,45	11,91	2,64 1	
3	2010.03.02	300,00		280,04	11,68	8,28	
4	2010.04.02 2010.05.04	300,00		277,18 274,29	11,57	11,25 14,26	
6 7	2010.06.02 2010.07.02	300,00 300,00		271,73 269,11	11,33 11,24	16,94 19,65	
8	2010.08.02	113,84		101,12	4,22	8,50	
R	azem:	2 213,84	2	041,59	85,19	87,06 i	

Wyświetlenie harmonogramu nastąpi po użyciu przycisku: "Wykonaj"

Rys. Tabulogram z utworzonym harmonogramem o stałej kwocie całkowitej raty.

Spłata zadłużenia została rozłożona na 8 rat z których 7 jest o stałej wysokości 300 zł, natomiast ostatnia rata wynosi 113,84 zł. Jest oczywistym, że całkowite rozliczenie zadłużenia nastąpi pod warunkiem, że raty wpłacane będą w zgodnych z harmonogramem terminach i wysokościach. W przypadku gdy warunki określone harmonogramem nie zostaną spełnione np. dłużnik dokonał wpłaty przed terminem lub została zmieniona stopa procentowa odsetek ustawowych, należy przed dokonaniem wpłaty ostatniej raty ponownie wyznaczyć jej wysokość.

G₩	<u>Plik</u> Szuka	aj <u>D</u> rukuj					W
DMB-0I	S Harmonogram	spłaty zadł	użenia.Agnieszka				
* Ze	dłużenie:	2 041,	59 Pocz.okresu	ratalnego: 20	09.12.09	******	1
* 00	lsetki początkowe	: 85,	19 na dzień poc	zątku okresu r	atalnego		1
* R0	dzaj odsetek:	Odsetki us	tavove				1
Numer	: Termin	Kwota	Rata należności	Rata odseteki	Odsetki	od ratv	71
raty	wpłaty raty	raty[zł]	głównej	początkowych	należn.	głównej	fl.
						·····	-1
1	2010.01.04	314,95	300,00	12,17		2,78	1
2	2010.02.02	318,05	300,00	12,17		5,88	1
3	2010.03.02	321,04	300,00	12,17		8,87	1
4	2010.04.02	324,35	300,00	12,17		12,18	1
5	2010.05.04	327,77	300,00	12,17		15,60	1.
6	2010.06.02	330,87	300,00	12,17		18,70	1
7	2010.07.02	271,40	241,59	12,17		17,64	Î.
R	azem:	2 208,43	2 041,59	85,19		81,65	-1
R	azem:	2 208,43	2 041,59	85,19		81,65	1

Rys. Tabulogram z utworzonym harmonogramem o stałej kwocie raty należności głównej

W przypadku harmonogramu o stałej wielkości raty należności głównej która została wyznaczona na 300 zł, spłata została rozłożona na 7 rat o różnych wysokościach.

Utworzony harmonogram może zostać dołączony do dokumentu rozliczeń jako załącznik. Bezpośrednio po wyjściu z przeglądania tabulogramu z utworzonym harmonogramem zadawane jest pytanie: "Czy utworzony harmonogram dołączyć do dokumentu?"

	Dol Zare	kument: Roz jestrowany: AGN	liczanie IESZKA boo	należ (C:\Pro	ności - Ods ogram Files\BDMB	etki ustawowe \ods_calc.sbd\d4	FA NE,BTR)		🕻 Załą	ezniki 🙎
:	Agr	nieszka				Rozlicze:	nie na: 2009	9.12.09		
<u>1</u> T	abe	a NALEŻNOŚ	CI: AG	INIESZ	KA Zalegi	rość: 2 126,78 zł	(w tym od s e	tki 85,1	9 zł)	1
1	2	Należność	Termin	zon k	Oria	I ada maggat I	UDDATT NC	UDLAT	YOD	DO zapł.NG
	1	550,00	2008.10	Harmo	nogram spłat			×	5,84	0,00
1.11	2	550,00	2008.11	9	Czy utworzo		I dołaczyć do dok	umentu:	0,57	0,00
10	3	550,00	2008.12	4	AGNIESZKA	?	, aoiqee, e ao aoi	amoricar	3,12	0,00
1	4	550,00	2009.01						2,16	0,00
	5	550,00	2009.02			Tak Ni	e		3,07	0,00
	6	550,00	2009.03		75.0	0.00	75		6,44	0,00
1	7	550,00	2009.04	.27		0,00	550,00	1	17,02	0,00
		***	1	3		Ods.począt.	WPŁATY NG	WPŁAT	Y OD	DO zapł.NG
SUI	MA	6 600,00		<u> </u>	*** Suma	0,00	4 558,41	11	11,44	2 041,59

Odpowiedź "Tak" spowoduje przełączenie programu na dokument "Harmonogram spłat zadłużenia w ratach" i zapełnienie dokumentu danymi przeglądanego harmonogramu.

	Pr do	zełącznik kumentu ro:	umożliwia zliczeń na	ający powr leżności	ót do				Przycisk z harmo	przegląda nogramem	inia tabulo	gramu
Rodzaj o	lsetek: Odsetk	i ustawowe	Sposób	rozdzielania wpłat:	Proporcjonaln	y-pojedync <mark>y</mark>	он 🥠	<u>o</u> blicz	。/		-	
D 2	okument: Ha rejestrowany: AG	oors of 2008 12 15 I rmonogram s INIESZKA .boc (C:\	płat zaległ Program Files\BC	ości – Odsetki MB\ODS_CALC.SBD\	ustawowe F <i>i</i> (DANE.BTR)	A 🔀 Z	ałączniki 8					
: [gnieszka			Pocz.ol	kresu rataln	ego: 2009.1	2.09		STHT			
<u>1</u> Ta	bela NALEŻNO	ŚCI: AGNIE	SZKA Zal	egłość: 2 213,84	zł (w tym od	lsetki: 172,25	zł) 🗸	🗶 💾	×			
8	Rata NG	Data raty	Opis	Ods.począt.	WPŁATY NG	WPŁATY OD	DO zapł.NG	Do zapł.OD	Kwota raty	Ods.od n	Ods.od wpł.	0ds.należne
1	285,4	5 2010.01.04		11,91	0,00	0,00	285,45	14,55	300,00	2,64	0,00	14,55
2	282,6	7 2010.02.02		11,79	0,00	0,00	282,67	17,33	300,00	5,54	0,00	17,33
3	280,0	4 2010.03.02		11,68	0,00	0,00	280,04	19,96	300,00	8,28	0,00	19,96
4	277,1	8 2010.04.02		11,57	0,00	0,00	277,18	22,82	300,00	11,25	0,00	22,82
5	274,2	9 2010.05.04		11,45	0,00	0,00	274,29	25,71	300,00	14,26	0,00	25,71
6	271,7	3 2010.06.02		11,33	0,00	0,00	271,73	28,27	300,00	16,94	0,00	28,27
7	269,1	1 2010.07.02		11,24	0,00	0,00	269,11	30,89	300,00	19,65	0,00	30,89
8	101,1	2 2010.08.02		4,22	0,00	0,00	101,12	12,72	113,84	8,50	0,00	12,72

\Rys. Dokument rozliczania spłat wg, harmonogramu dołączony do dokumentu rozliczania należności "Agnieszka".

Do	kument: Ha	rmonogram	splat zalegi	ości - Odsetk	i ustawoʻ	8	<u> 1</u>	•					
: Agn	nieszka			Pocz.o	kresu rata	lnego: 20	09.12.09			JS1Hi			
1 Tabe	la NALEŻNOŚ	Cl:nowy	Zalegtoś	ć: 1 313,84 zł	(w tym odse	tki: 120,41	zł)	1	X uu	×			
8	Rata NG	Data raty	Opis	Ods.począt.	UPŁATY N	G WPŁATY	7 OD DO za	pł.NG	Do zapł.01	Kwota ra	ty Ods.od :	1 Ods.od wp	ł. Ods.należne
1	285,45	2010.01.04		11,91	285,4	45 1	4,55	0,00	0,0	0 0	00 0	,00 2,	64 14,55
2	282,67	2010.02.02		11,79	282,6	57 1	7,33	0,00	0,0	0 0	00 (),00 5,	54 17,33
3	280,04	2010.03.02		11,68	280,0	04 1	9,96	0,00	0,0	0 0	00 0),00 8,	28 19,96
4	277,18	2010.04.02		11,57	0,0	00	0,00 2	277,18	22,8	2 300	00 11	,25 0,	22,82
5	274,29	2010.05.04		11,45	0,0	00	0,00 2	274,29	25,7	L 300	00 14	1,26 0,	00 25,71
6	271,73	2010.06.02		11,33	0,0	00	0,00 2	271,73	28,2	7 300	00 16	5,94 0,	28,27
7	269,11	2010.07.02		11,24	0,0	00	0,00 2	269,11	30,8	9 300	00 19	9,65 0,	30,89
8	101,12	2010.08.02		4,22	0,0	00	0,00 1	101,12	12,7	2 113	84 8),50	12,72
	***			Ods.począt.	UPŁATY N	IG WPŁATY	7 OD DO za	pł.NG	Do zapł.01	Kwota ra	ty Ods.od 1	1 Ods.od wp	ł. Ods.należne
SUMA	2 041,59		*** Suma	85,19	848,1	16 5	1,84 1 1	193,43	120,4	L 1 313	84 70),60 16,	46 172,25
<u>2</u> Tab	ela WPŁAT:	nowy l	lozliczone wpł	aly: 900,00 zł	(w tym odse	etki: 51,84 z	P] 🗸	× ,	× ø				3
3	Kwota wpłat	y Data wpłat	y Opi	s Wpłat	ty NG Wp.	łaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłat	ty rozl. N	adpłaty	BP 60-80%	GW 20-40%	GD 0-20%
1	300,00	2010.01.04	Wpłata rat	y 1	285,45	14,55	0,00	0	300,00	0,00	171,27	57,09	57,09
2	300,00	2010.02.02	Wpłata rat	y 2	282,67	17,33	0,00)	300,00	0,00	169,61	56,53	56,53
3	300,00	2010.03.02	Wpłata rat	уз	280,04	19,96	0,00)	300,00	0,00	168,02	56,01	56,01
	***			Wpłat	ty NG Wp.	łaty Ods.	Wpł.koszty	Wpłat	ty rozl. N	iadpłaty	BP 60-80%	GW 20-40%	GD 0-20%
SUMA	900,00	0	*** Suma		848,16	51,84	0,00)	900,00	0,00	508,90	169,63	169,63

Rys. Dokument "Harmonogram spłat zadłużenia w ratach" z przeprowadzonym rozliczeniem wpłat trzech rat w wysokości 300 zł. Z dokumentu widać, że trzy pierwsze raty wpłacone w terminach zgodnych z harmonogramem spowodowały pełne rozliczenie w tabeli należności trzech pierwszych pozycji.

Harmonogram spłat zadłużenia w ratach jest załącznikiem do dokumentu rozliczania należności. Po utworzeniu tego załącznika należy ponownie zarejestrować dokument.

20.0 Decyzja wyrażającą zgodę na rozłożenie spłaty zadłużenia na raty.

Wydanie decyzji następuje na wniosek dłużnika. Jeżeli we wniosku została przez dłużnika określona wysokość raty to decyzja wyrażająca zgodę nie powinna jej zmieniać.

W programie założono, że sporządzenie decyzji powinno poprzedzać sporządzenie harmonogramu spłaty zadłużenia, Tak więc można sporządzać harmonogramy bez sporządzanie decyzji, lecz nie można sporządzać decyzji bez wcześniejszego sporządzenia harmonogramu. Przyjęto, że harmonogram spłaty stanowi załącznik do decyzji.

Sporządzenie decyzji polega na automatycznym utworzeniu częściowego tekstu decyzji i udostępnieniu go użytkownikowi do dalszej edycji. Sporządzenie decyzji wymaga dodatkowo podania takich danych jak:

- 1. Numer wniosku dłużnika jest to oznaczenie wniosku w ewidencji otrzymanych wniosków
- 2. Data otrzymania wniosku
- 3. Numer decyzji wyrażającej zgodę na rozłożenie spłaty zadłużenia na raty,
- 4. Data podjęcia decyzji
- 5. Numer decyzji w sprawie zwrotu wypłaconych świadczeń z FA decyzja ustalająca zobowiązanie dłużnika,
- 6. Data podjęcia decyzji w sprawie zwrotu wypłaconych świadczeń z FA

		Fu zg rat	nkcja twc odę na roz y.	orzenia złożenie s	decyzji w spłaty zad	yrażającej łużenia na		Menu rozlic	u "Załączr zeń należno	niki ści".	dokumentu	I	
							-						
FA B	odzaj odse	etek: Odsetki	ustawowe	Sposób rozd	tsielania wpłat. Pro	porcjonalny-poje	dync v G	н <u>о</u> ві	licz 📀				
	Dol Zare	kument: Roz jestrowany: AGN	liczanie należr IIESZKA.boc (C:\Prog	ności – Odse gram Files(BDMB)	etki ustawowe OD5_CALC.56D D4	FA NE.BTR)	🔰 💐 Załączni	iki 🛛 🙁 📗	ð 💼				
	: Agr	nieszka			Rozlicze	na: 2009.12	🗄 🤱 Dane ad	łresowe dłuznik	a				
	<u>1</u> Tabe 12	ela NALEŻNOŚ Należność	CI: AGNIESZI Termin zapł.	KA Zaległ Opis	ość: 2 126,78 zł Ods.począt.	(w tym odsetki: WPŁATY NG W	B Pa DECYZJ	A ustalająca/oł	reślająca zobowiązanie	ć	Ods.od n Ods	.od wpł. Od	s.należne
6	1	550,00	2008.10.27		0,00	550,00	HARMO	NOGRAM solaty	zadł w ratach		 Ubviórz barmonograd 	n sokaty zadłuże	nia na ratv
1	2	550,00	2008.11.25		0,00	550,00		no anter ropracy	- court wrotaen		< conversion anno 1973	n spracy saurase	nia na nacy
	3	550,00	2008.12.19		0,00	550,00	DIPONINI	IENIE		+ 6	Przełącz na "Dokume	ent HARMONOGE	AM"
E	4	550,00	2009.01.26		0,00	550,00							
	5	550,00	2009.02.26		0,00	550,00	13,07	0,00	0,00	0, 😪	Druku) harmonogram	1	
	6	550,00	2009.03.25		0,00	550,00	16,44	0,	Uturóra decuaie		Decuzia rozłożenia c	nlatu zadlužania	na vatu 🔹 🕅
2	7	550,00	2009.04.27		0,00	550,00	17,02	0,1 🦰	Otworz decyzję		Decyzja rozłożenia s	pracy zauruzenia	
HER.	8	550,00	2009.05.25		0,00	550,00	18,65	0,1 🧶	Edycja tekstu decyzji.	5	Lisuó barmonogram		
21	. 9	550,00	2009.06.25		0,00	158,41	4,57	391,	Llsuń decyzie	L ²	• countramonogram		
	10	550,00	2009.07.27		0,00	0,00	0,00	550,1	opun accycle	45	26,45	0,00	26,45
10	11	FE0.00	2000 00 25		0.00	0.00	0.00	FF0 00	20.76	570 76	20 76	0.00	20 76

Po wyborze pozycji w menu: "Utwórz decyzję" zostanie wyświetlone okno parametrów których podanie jest wymagane do wystawienia decyzji.

Decyzja - Rozłożenie spłaty zadłużenia r	na raty.		
	Początek okresu rata	alnego: 2009.12.09	
Numer wniosku o spłatę na raty:	FAZ/WNR/2009/0012	Data wniosku o spłatę na raty:	2009.12.09
Numer decyzji - spłata na raty:	FAZ/DcR/2009/0009	Data decyzji - spłata na raty:	2009.12.14
Numer dec.ustal.zobowiązanie :	FAZ/DCZ/2009/0034	Data dec. ustal.zobowiązanie : (2009.11.24
		(
Wukonai	Anului	Pomoc	
Tribucid			

Rys. Okno parametrów decyzji. Wydanie polecenia "Wykonaj" spowoduje dołączenie do dokumentu rozliczania należności decyzji wyrażającej zgodę na rozłożenie spłaty zadłużenia na raty. Harmonogram spłaty staje się automatycznie załącznikiem do decyzji.

Uwaga : Wprowadzenie do programu danych użytkownika i danych adresowych dłużnika opisane zostało "przy upomnieniach".

```
Ośrodek Pomocy Społecznej
      w Wilkowyjach
00-000 WILKOWYJE
ul.Bożej Pomocy 12
```

Załącznik Nr 1 do decyzji FAZ/DCR/2009/0009 z dnia 2009.12.14

```
Harmonogram spłaty zadłużenia .
```

Ja 40 ul	n Kowalski -833 WILKOWYJ Alimentacyjn	E a 14/4		Data począti Kwota zadłu: - w tym na	ku okresu spłaty żenia na pocz.okre ależność główna:	2009.12.09 esu splaty: 2 126,78 2 041.59
Wn na	iosek o rozło raty z dnia:	żenie spłaty zad 2009.12.09	lłuzenia	- w tym od Liczba rat Oprocentowan Planowane od Planowana 1:	dsetki zaległe : : 8 nie: Odsetki us dsetki za okres sp ączna kwota do zap	stawowe platy: 91,42 platy: 2 218,20
						strona
Lp.	Data wpłaty raty	Kwota raty	Kwota spłaty należności głównej	Kwota spłaty odsetek początkowych	Odsetki od spłaty należn. głównej	Uwagi
1	2010.01.08	300,00	285,06	11,89	3,05	
2	2010.02.08	300,00	282,10	11,77	6,13	
3	2010.03.08	300,00	279,48	11,66	8,86	
4	2010.04.08	300,00	276,63	11,55	11,82	
5	2010.05.10	300,00	273,75	11,43	14,82	
6	2010.06.08	300,00	271,20	11,32	17,48	
7	2010.07.08	300,00	268,61	11,20	20,19	
8	2010.08.09	118,20	104,76	4,37	9,07	
1	Razem:	2 218,20	2 041,59	85,19	91,42	

Rys. Harmonogram spłaty jako załącznik do decyzji.

Wyświetlenie tekstu decyzji umożliwia pozycja "Edycja tekstu decyzji" znajdująca się w menu l"Harmonogram spłat zadłużenia w ratach".



Rys Tekst decyzji wyświetlony w oknie prostego edytora tekstu. Przejście w tryb .edycji wymaga wybrania w menu "Plik", pozycji "Tryb edycji".

Tekst decyzji jest propozycją, którą użytkownik może zmodyfikować i następnie wydrukować, może również zaznaczyć tekst i przenieść go do innego edytora. W chwili obecnej nie ma możliwości dołączenia tekstu do dokumentu rozliczeń.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowyjach 00-000 WILKOWYJE ul.Bożej Pomocy 12

D E C Y Z J A Nr: FAZ/DCR/2009/0009 z dnia: 2009.12.14

Jan Kowalski 40-833 WILKOWYJE ul.Alimentacyjna 14/4 Wniosek Nr: FAZ/WNR/2009/0012 z dnia 2009.12.09 o rozłożenie spłaty zadłużenia na raty.

Działając na podstawie Art.30 ust.2 ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 7, z późn.zm.), po rozpatrzeniu wniosku z dnia 2009.12.09 złożonego przez Wnioskodawcę w sprawie rozłożenia na raty spłaty jego zobowiązania ustalonego decyzją Nr: FAZ/DCU/2009/34 z dnia 2009.11.24 1 którego wysokość wraz odsetkami na dzień 2009.12.09 wynosi: 2 126,78 zł

Postanawiam:

rozłożyć zapłatę zobowiązania Wnioskodawcy na 8 rat płatnych według harmonogramu, który stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej decyzji. Planowana kwota odsetek które zostaną naliczone w okresie spłaty zadłużenia może ulec

Planowana kwota odsetek które zostaną naliczone w okresie spłaty zadłużenia może ulec zmianie wskutek przedterminowego dokonywania wpłat rat lub zmian stawki procentowej odsetek.W związku z tym jak również w przypadku zamiaru spłaty zadłużenia przed terminem określonym w harmonogramie, Wnioskodawca przed dokonaniem wpłaty ostatniej raty, powinien zwrócić się do Ośrodka Pomocy Społecznej o określenie jej wysokości

Kwoty rat należy wpłacać zgodnie z terminami podanymi w harmonogramie spłaty do kasy jednostki, za pośrednictwem Poczty Polskiej lub na rachunek bankowy: BRE Bank PL31 1140 1977 0000 5081 1500 1002

W przypadku niezapłacenie którejkolwiek z rat na które została rozłożona spłata zadłużenia, zostaną podjęte czynności zmierzajace do zastosowania środków egzekucyjnych.

Uzasadnienie:

Moje uzasadnienie...

Rys. Tekst decyzji po wydrukowaniu.

Chcąc sprawnie i poprawnie rozliczyć należności objęte decyzją w sprawie zwrotu a następnie decyzją wyrażającą zgodę na spłatę zadłużenia na raty, nie należy zaliczać wpłat komornika sądowego na te należności, kierując się błędnymi interpretacjami przepisów.

Zmiana harmonogramu po wydaniu decyzji o rozłożeniu na raty wymaga: usunięcia decyzji, usunięcia harmonogramu i jego ponownego utworzenia.

21.0 Sporządzanie zbiorczych zestawień danych

Zestawieniom zbiorczym podlegają dane dokumentów znajdujących się w tym samym folderze pamięci masowej. Użytkownik zamierzający korzystać z funkcji zestawień powinien dokumenty należności z różnych tytułów umieszczać w oddzielnych folderach. Poniższy rysunek zawiera przykład organizacji folderów dla rozliczania należności z 3 różnych tytułów.



Sporządzanie zestawień danych jest możliwe dla każdego z trzech powyżej wymienionych folderów oddzielnie.



Wykaz dostępnych zestawień.

	Wybór foldera	Wybór rodza	ju zestawienia	Wybór mie	esiąca sprawozdawo	zego
	BDMB-ODS Kalkulator odsetek Dokument C ZBIORÓWKI	: i rozli zania należnosci * El <u>W</u> idok 🛛 🔒 🖸	* wersja 6.2 2010.11.30 ocje O Narzędzia	? Pomoc 🔳 I	Podręczny talkulator - F8	
		/K - Folder C\Program Fil				_ 🗆 💌 🗙
F/	F	Widok 0 1	nfo		2009.0	9.30 🔽 🛛 🕑 🛯
]		_FA	WYKAZ DOKUMEN	TÓW KTÓRE	ZAWIERA FOLI	DER
	Dava op. od Nagl.dokumentu	=] =]	io: Nazwa dłużnika:			🔑 Nowy
Ľ	Miejscowość		"Nagł.dokumer	ntu"-Wzorzec selekcji	dla nagłówka dokument	u rozliczania należności
	🖥 🛄 Nowy 📔	ie 🗇 🕹	د <mark>י ⊔</mark> ¹ 1 ⊔	2	<u>ф о</u> ы	icz 😌
	4 Plik do	kumentu Stat	tis Nagłówek dokume	entu Na	zwa dłużnika	Miejscowość
6	1 Kowalski_Jan	A.boc FA NH	P R 08/09 A Kowalski J	Jan Jan Kow	alski	WIKOWYJE
	2 Malinowski_J	acek_A.boc FA N	P 08/09 A Malinowski	Jacek Jacek M	alinowski	CHORZÓW
	3 Piatkowski_P	awel_A.boc FA NH	P 08/09 A Piątkowski	Paweł Paweł P	iątkowski	KATOWICE
	4 Piatkowski_Pi	awel_B.boc FA N	P 09/10 B Piątkowski	Paweł Paweł P	iątkowski	RUDA ŠL
	-					
	? 1 ***					
-						۴
	E.		l l			
		Wyświ	ietl rozliczenia dla wskaz ietl upompienio dla wskaz	ywanego dokun	nentu	
Ρ	odręczne menu	 Wyświ Wyswi Kopiuj 	ietl rozliczenia dla wskaz ietl upomnienie dla wska j zaznaczony blok do sch	ywanego dokun zywanego doku owka	nentu mentu	
Ρ	odręczne menu	 Wyświ Wyswi Kopiuj Wyświ 	ietl rozliczenia dla wskaz ietl upomnienie dla wska j zaznaczony blok do sch ietl tabelę	ywanego dokun zywanego doku owka	nentu mentu	

Rys. Okno "Zbiorówki" służące do sporządzania zestawień. Należy wybrać folder, rodzaj zestawienia, wskazać miesiąc sprawozdawczy i użyć przycisku "Oblicz".

Dokumenty pobierane do zestawienia mogą podlegać dodatkowej selekcji ze względu na takie dane jak: nagłówek dokumentu, nazwa i miejsce zamieszkania dłużnika.

wzor nagło	Pola danych służące do seleł rzec "08/09" pozwala wyseleł śówku ciąg znaków: "08/09".	<cji dokumentów<br=""><cjonować doku<="" th=""><th>. Umieszczony umenty posiad</th><th>v w polu ające w</th><th>Przycie</th><th>ski ukrywania k</th><th>olumn</th></cjonować></cji>	. Umieszczony umenty posiad	v w polu ające w	Przycie	ski ukrywania k	olumn
👩 BDM	IB-ODS ZBIORÓWKI: Folder C:\Pro	igram Files (x86)\Bl	DMB\ODS_CALC	SBD\DANE.BTR\Z	WROTY DA_FA		
©F	Foldery	4 Info				2010.11.30	·
N	Folder: ZWROTY_DA_FA	FA - ZES	TAWIENIE \$	STANÓW RO)ZLICZEŃ D(OKUMENTĆ	W
Ne	Data op. od: agl.dokumentu: 08/09	1	Nazwa dłużnik	a:			🔎 Nowy
	Miejscowość:		"Nagł.doku	mrintu"-Wzorzec se	elekcji dla nagłówka	dokumentu rozlicz	ania należności
	Nowy 📔 🍃 🗉] 68	^u n ^u 1	u _n u 2		🙀 Oblicz	0
3	Nagłówek dokumentu	Przypisy NG	Wpłaty NG	Nal.gł.PZD	Przypisy BP	Wpłaty BP	Nal.PDZ BP
1	08/09 A KOWALSKI JAN	6 600,00	4 693,98	1 906,02	3 960,00	2 816,40	1 143,60
1.							
2	08/09 A MALINOWSKI JACEK	4 800,00	3 884,31	915,69	3 240,00	2 690,57	549,43
3	08/09 A MALINOWSKI JACEK 08/09 A PIĄTKOWSKI PAWEŁ	4 800,00 6 600,00	3 884,31 6 451,41	915,69 148,59	3 240,00 3 960,00	2 690,57 3 870,85	549,43 89,15
2 3	08/09 A MALINOWSKI JACEK 08/09 A PIĄTKOWSKI PAWEŁ	4 800,00 6 600,00 Przypisy NG	3 884,31 6 451,41 Wplaty NG	915,69 148,59 Nal.gł.PZD	3 240,00 3 960,00 Przypisy BP	2 690,57 3 870,85 Wplaty BP	549,43 89,15 Nal.PDZ BP
	08/09 A MALINOWSKI JACEK 08/09 A PIĄTKOWSKI PAWEŁ	4 800,00 6 600,00 Przypisy NG 18 000,00	3 884,31 6 451,41 Wplaty NG 15 029,70	915,69 148,59 Nal.gł.PZD 2 970,30	3 240,00 3 960,00 Przypisy BP 11 160,00	2 690,57 3 870,85 Wplaty BP 9 377,82	549,43 89,15 Nal.PDZ BP 1 782,18

Rys. Zestawienie stanów rozliczeń dokumentów sporządzone na dzień 2010.11.30 . Dokumenty znajdują się w folderze "ZWROTY_DA_FA" i zostały wyselekcjonowane przy warunku, że nagłówek dokumentu zawiera ciąg znaków "08/09". Stany rozliczeń należności głównych prezentowane są w kolumnie "Nal.gł.PDZ" co oznacza należność główną pozostałą do zapłaty.

Do Zare	kument FA: F ejestrowany: KOV	Rozliczanie na /ALSKI_JAN_A.bod	ależności - Oc (C:\8\OD5_CAL	dsetki usta C.SBD\DANE.B
: 08	/09 A Kowals	ki Jan		Rozlic
<u>1</u> Tab	ela NALEŻNOŚ	CI: KOWALS	KI_JAN_A I	Do zapłaty: (
13	Należność	Termín zapł.	Opis	Ods.począ
1	8,80	2009.12.18	<ku>Koszt</ku>	0,(
2	550,00	2008.10.27	<gd:ruda śl=""></gd:ruda>	0,0

W celu umożliwienia selekcji dokumentów wg okresu świadczeniowego w nagłówkach dokumentów umieszczono identyfikatory okresów: "08/09", "09/10"...itd

Zestawienie stanów rozliczeń dokumentów pozwala uzyskać dla każdego dokumentu znajdującego się we wskazanym folderze takie dane jak: sumy przypisów, sumy wpłat, oraz kwotę pozostającą do zapłaty dla należności głównych, odsetek i kosztów upomnienia. W wersji dla FA dane te podawane są dodatkowo w podziale na należności BP,OWW,OWD.

-	Jok	🍕 Info				2010.11.30	
		FA - ZES	TAWIENIE S	TANÓW RO	ZLICZEŃ DC	KUMENTÓW	
Dece og. od:				2			D Nowy
Nagł.dokumentu:		1	Nazwa dłużnika	:			
Miejscowość:			"Nagł.dokun	ientu"-Wzorzec sele	ekcji dla nagłówka i	dokumentu rozliczania nale	eżności
🔟 Nowy 📔	۵ 🖒	661	^u _n ^u 1 ^u	[⊔] 2		🖕 Oblicz	0
5 Nagłówek dok	umentu	Nal.gł.PZD	Nal.PDZ BP	Nal.PDZ GW	Nal.PDZ GD		
1 08/09 A Kowalsk	i Jan	1 906,02	1 143,60	381,21	381,21		
2 08/09 A Malinow	ski Jacek	915,69	549,43	183,13	183,13		
3 08/09 A Piątkow	ski Paweł	148,59	89,15	59,44	0,00		
4 09/10 B Piątkow	ski Paweł	1 747,61	1 048,55	349,53	349,53		
	👩 Tabela: Fol	lder dokumentów	" ZWROTY_DA_FA	= FA - ZESTAWI	ENIE STANÓW R	OZLICZEŃ DOKUMEN	
1	G₩	Plik Szu	ikaj <u>D</u> rukuj				W
1	◙₩	<u>Plik S</u> zu	ıkaj <u>D</u> rukuj				
1	BDMB-ODS	<u>Plik S</u> zu Ośrodek Pomoc	ikaj <u>D</u> rukuj y Społecznej	32-55	1 BABICE	30/11/2	2010 22:37:5
1 1 1 0,00 sźność ^{i,} Kwota należności noja dla : Ośrodek Pomocy	BDMB-ODS (Folder dok	Plik Szu Ośrodek Pomoc umentów: ZWRO K DOKUMENTU	ikaj <u>D</u> rukuj y Społecznej TY_DA_FA = Fi	32-55 A - ZESTAWIENJ NAL.GŁ.P2	51 BABICE E STANÓW ROZI 2D NAL.PDZ	30/11/ JCZEŃ DOKUMENTÓW BP NAL.PDZ GW	2010 22:37:5 Strona 1
1 1 1 0,00 eżność" Kwota należności encja dla . Dśrodek Pomocy	BDMB-ODS Folder dok	Plik Szu Ośrodek Pomoc umentów: ZWRO K DOKUMENTU	ikaj <u>D</u> rukuj y Społecznej TY_DA_FA = Fi	32-55 A - ZESTAWIENI I NAL.GL.P2	51 BABICE E STANÓW ROZI ED NAL.PDZ	30/11/ ICZEŃ DOKUMENTÓW BP NAL.PDZ GW	2010 22:37:5 Strona 1 NAL.PDZ 0
1 1 1 0,00 eżność"- Kwota należności incja dla : Ośrodek Pomocy	BDMB-ODS Folder dok NAGŁÓWEI 08/09 A 1 08/09 A 1	Plik Szu Ośrodek Pomoc umentów: ZWRO K DOKUMENTU Kowalski Jan Malinowski Ja	ikaj <u>D</u> rukuj y Społecznej TY_DA_FA = Fi 	32-55 A - ZESTAWIEN I NAL.GL.P2 1 906, 915,	51 BABICE E STANÓW ROZI ED NAL.PDZ 02 1 143 69 545	30/11/ ICZEŃ DOKUMENTÓW BP NAL.PDZ GW 6,60 381,21 ,43 183,13	2010 22:37:5 Strona 1 NAL.FDZ 0 381,21 183,13
1 1 1 0,00 eźność" Kwota należności incja dla : Ośrodek Pomocy	BDMB-ODS Folder dokr I NAGŁÓWE 08/09 A 1 08/09 A 1 08/09 A 1	Plik Szu Ośrodek Pomoc umentów: ZWRO K DOKUMENTU Kowalski Jan Malinowski Ja Piątkowski Pa	ikaj <u>D</u> rukuj y Społecznej TY_DA_FA = Fi 	32-55 A - ZESTAWIENI I NAL.GL.P2 1 906, 915, 148,	51 BABICE E STANÓW ROZI ED NAL.PDZ 02 1 143 69 545 59 85	30/11/ ICZEŃ DOKUMENTÓW BP NAL.PDZ GW 6,60 381,21 1,43 183,13 1,15 59,44	2010 22:37:5 Strona 1 NAL.PDZ 0 381,22 183,13 0,00
1 1 1 0,00 eżność"- Kwota należności encja dla : Ośrodek Pomocy	BDMB-ODS Folder dok 1 NAGŁÓWE 1 08/09 A 1 1 08/09 A 1 09/10 B	<u>Plik S</u> zu Ośrodek Pomoc umentów: ZWRO K DOKUMENTU Kowalski Jan Malinowski Ja Piątkowski Pa Piątkowski Pa	ikaj <u>D</u> rukuj y Społecznej TY_DA_FA = Fi cek weł weł	32-55 A - ZESTAWIENJ NAL.GL.P2 1 906, 915, 148, 1 747,	51 BABICE E STANÓW ROZI ED NAL.PDZ 02 1 143 69 549 59 88 61 1 048	30/11// JICZEŃ DOKUMENTÓW BP NAL.PDZ GW ,60 381,21 ,43 183,13 ,15 59,44 ,55 349,53	2010 22:37:5 Strona 1 NAL.PDZ 0 381,21 183,13 0,00 349,53
1 1 1 0,00 eżność" Kwota należnośći mcja dla: Ośrodek Pomocy	BDMB-ODS Folder dok NAGŁÓWE 1 08/09 A 1 08/09 A 1 08/09 A 1 09/10 B 1	<u>Plik S</u> zu Oárodek Pomoc umentów: ZWRO K DOKUMENTU Kowalski Jan Malinowski Ja Piątkowski Pa Piątkowski Pa	ikaj <u>D</u> rukuj y Społecznej TY_DA_FA = FJ cek weł weł weł	32-55 A - ZESTAWIENI NAL.GŁ.PZ 1 906, 915, 148, 1 747, 4 717,	51 BABICE EE STANÓW ROZI 2D NAL.PDZ 02 1 143 69 549 59 86 61 1 048 91 2 830	30/11/ JICZEŃ DOKUMENTÓW BP NAL.PDZ GW 5,60 381,21 9,43 183,13 1,15 59,44 1,55 349,53 1,73 973,31	2010 22:37:5 Strona 1 NAL.PDZ 0 381,21 183,13 0,00 349,53 913,87

Rys. Przykład zestawienia stanów rozliczeń dokumentów w wersji z ukrytymi kolumnami (użyto przyciski zostać wyświetlona). Zawartość tabeli zawierającej zestawienie może lub wydrukowana w formie tabulogramu, co zostało pokazane na powyższym rysunku.



Przycisk służący do umieszczania zawartości tabeli zestawienia w schowku w formacie umożliwiającym wklejenie jej następnie do arkusza programu EXCEL

22.0 Sporządzanie dla FA zestawień wpłat .

Część pobieranych dochodów w ramach zadania zleconego ustawą o FA podlega okresowemu odprowadzaniu przez JST do budżetu państwa. Terminy przekazywania tych dochodów określa ustawa o finansach publicznych. Podstawą do ustalenia wysokości kwot do odprowadzenia jest stan wpłat wg dat dokonanych zapisów księgowych. Dla rozliczeń należności brana jest pod uwagę data wyegzekwowania kwoty przez organ egzekucyjny natomiast ujęcie wpłaty w księgach rachunkowych następuje z datą wyciągu bankowego. Wynika z tego, że ewidencjonując wpłatę należy określić datę wpłaty jako datę rozliczenia należności oraz datę ujęcia wpłaty w księgach rachunkowych - data księgowania. Program Kalkulator umożliwia wprowadzanie dat księgowania w polu danych "Opis" stosując następującą formę:

<u>2</u> T	abela WPŁAT: 1	MALINOWSKI_JACEK_A	Rozliczone wpłaty: 0,00 zł
9	Kwota wpłaty	Data wpłaty	Opis
1	457,41	2008.11.21	WB/178/<2008.11.26>
2	467,69	2008.12.10	<2008.12.16>
3	467,69	2009.01.12	WB/11/<2009.01.17>

Umieszczenie w polu opis znacznika daty np. <2008.11.26> powoduje, że data ta jest przyjmowana przez program jako data księgowania wpłaty. W przypadkach gdy w polu "Opis" nie wprowadzono znacznika daty, jako data księgowania przyjmowana jest data podana w polu "Data wpłaty".

Pojedyncza wpłata może zostać rozdzielona na kilka należności z których każda będzie związana z inną gminą dłużnika alimentacyjnego. Sytuacja taka powoduje, że sporządzając zestawienie wpłat powinniśmy uzyskać rozbicie sumy wpłat nie tylko na dochody BP,OWW,OWD a również rozbicie sumy dla OWD na dochody poszczególnych gmin.

<u>1</u> Tab	ela NALEŻNOŚ	CI: MALINO	WSKI_JACEK_A Do zapłaty: 0,00 zł
7	Należność	Termin zapł.	Opis
1	1 200,00	2008.11.21	<gd:вуфот></gd:вуфот>
2	600,00	2008.12.02	<bp> 以</bp>
3	600,00	2009.01.02	<bp></bp>
4	600,00	2009.02.04	<bp></bp>
5	600,00	2009.03.04	<gd:piekary śl="">Lista 09/03/04</gd:piekary>
6	600,00	2009.04.01	<gd:piekary śl="">Lista 09/04/01</gd:piekary>
7	600,00	2009.05.05	<gd:piekary śl="">Lista 09/05/05</gd:piekary>

Chcąc uzyskać w zestawieniu wpłat informację o podziale kwoty wpłaty na poszczególne OWD należy w polu "Opis" tabeli przypisów należności umieścić znacznik z nazwą OWD, np. znacznik <GD:Bytom> zawiera informację, że 20% kwoty 1200 zł stanowi dochód gminy Bytom.

<u>1</u> Tab	ela NALEŻNOŚ	CI: KOWALS	KI_JAN_A Do zap	əfaty:
13	Należność	Termin zapł.	Opis	Ods.
1	8,80	2009.12.18	<ku>Koszty upo</ku>	
2	550,00	2008.10.27	<gd:ruda śl=""></gd:ruda>	
3	550,00	2008.11.25	<gd:ruda śl=""> L</gd:ruda>	
4	550,00	2008.12.19	<gd:ruda śl=""> L</gd:ruda>	
5	550,00	2009.01.26	<gd:ruda śl=""> L</gd:ruda>	
6	550,00	2009.02.26	<gd:ruda śl=""> L</gd:ruda>	
7	550,00	2009.03.25	<gd:ruda l<="" td="" śl.=""><td></td></gd:ruda>	
8	550,00	2009.04.27	<gd:ruda śl=""> L</gd:ruda>	
9	550,00	2009.05.25	<gd:ruda śl=""> L</gd:ruda>	
10	550,00	2009.06.25	<gd:ruda śl=""> L</gd:ruda>	
11	550,00	2009.07.27	<gd:ruda śl=""> L</gd:ruda>	

BDMB-ODS ZBIOR	KÓWKI: Folder C:\Pro	ogram Files (x86)	BDMB\ODS_CA	LC.SBD\DANE.BT	R\ZWROTY_DA	FA				
Foldery	📰 Widok	🧔 Info							2010.11.30	• O W
						_				
	_DA_FA		FA - V	VPŁATY w p	odanym ok	resie.				
Data op.	od: 2009.10.11]		do: 2009.10	.20			P Nowy		
Nagł.dokumen	ntu:		Nazwa dłużr	ika:						
Miejscow	ość:		"Nagł.d	okumentu"-Wzorzec	o selekcji dla nag	łówka dokume	entu rozliczania nal	leżności		
🛄 <u>N</u> owy	1 🍐 🛙	3 66	^u _f ^u 1	^{u,u} 2		<u>d</u> 0	blicz	0		
4 Nagłów	ek dokumentu	Data księg.	Wpł. zewn.	Opł.komorn.	na NG	na Ods	BP 60-80 %	GW 20-40%	GD 0-20%	🔪 nazwa GD
1 08/09 A K	owalski Jan	2009.10.15	122,00	0,00	117,32	4,68	70,40	23,46	23,46	Ruda Śl
2 08/09 A P	iątkowski Paweł	2009.10.12	456,50	0,00	51,77	0,89	31,07	20,70	0,00	
3 08/09 A P	iątkowski Paweł	2009.10.12	0,00	0,00	401,41	2,43	240,85	160,56	0,00	
4 09/10 B P	iątkowski Paweł	2009.10.18	600,57	0,00	550,00	0,98	330,00	110,00	110,00	Zabrze
								p		
1			Wpł. zewn.	Opł.komorn.	na NG	na Ods	BP 60-80 %	GW 20-40%	GD 0-20%	
1			1 179,07	0,00	1 120,50	8,98	672,32	314,72	133,46	
*										•
	llant	2477 2020-		and the second	- 20189	u mart		200000000		

Rys. Przykład sporządzenia wykazu wpłat ujętych w księgach w okresie od 2009.10.11 do 2009.10.20. Z wpłaconych kwot na pokrycie należności głównej zostało w wyniku rozliczeń przeznaczone 1 120,50 (49.59 zł kwota nadpłaty która nie podlega rozdzieleniu). Kwoty wpłat na NG zostały rozdzielone zgodnie z wcześniej sporządzonymi przypisami należności. Z zestawienia wynika, że do gminy Ruda Śl należy przekazać kwotę 23.46 zł a do gminy Zabrze 110 zł. Do BP należy przekazać 672.32 tyt. NG + 8.98 zł tytułem odsetek. Rozdzieleniu podlega kwota wpłaty do wysokości należności.

22.0 Analityczne zestawienie obrotów i sald.

Każdemu dokumentowi znajdującemu się w folderze objętym zestawieniem odpowiadają następujące konta księgowe:

Symbol konta	Opis konta
NG-BP	Należn.główna – część przypadająca dla BP
NG-GW	Należn.główna – część przypadająca dla gminy wierzyciela
NG-GD	Należn.główna – część przypadająca dla gminy dłużnika
NG-Nad	Należn.główna – nadpłata
Ods	Odsetki od należności głównej
KU	Koszty upomnienia

Broldery	식 Info							2009.03.31	• 🖸 🗠
Folder: ZWROTY_DA_FA		FA - ZES	TAWIENIE	OBROTÓW	i SALD				
BEE.00. 00: 2009.01.01			. due 2009.0	3.31		💭 No	wy		
Nagł,dokumentu:		Nazwa dłuż	nika:			1.5			
Miejscowość:		l'' do'	Data końca, okr	esu selekcii zanisów k	 sienowych (wołaty	a l			
	-				sięgonych (nprac	<u>.</u>	-		
🖩 Nowy 📔 🛸 🔳] 66'	Ē.	1 1 2	Agregacja	d blicz	9			
1 Nagłówek dokumentu	Konto	BO Winien	BO Ma	OM Winien	OM Ma	ON Winien	ON Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
1 08/09 A Kowalski Jan	NG-BP	596,98	0,00	330,00	269,84	990,00	737,29	849,69	٥,
2 08/09 A Kowalski Jan	NG-GW	199,00	0,00	110,00	89,96	330,00	245,78	283,22	0,
3 08/09 A Kowalski Jan	NG-GD	199,00	0,00	110,00	89,96	330,00	245,78	283,22	٥,
4 08/09 A Kowalski Jan	Ods	7,70	0,00	11,47	10,29	33,97	26,82	14,85	0,
5 08/09 A Malinowski Jacek	NG-BP	646,61	0,00	360,00	0,00	1 320,00	726,91	1 239,70	0,
6 08/09 A Malinowski Jacek	NG-GW	175,54	0,00	120,00	0,00	360,00	195,62	339,92	Ο,
7 08/09 A Malinowski Jacek	NG-GD	55,54	0,00	120,00	0,00	120,00	55,54	120,00	٥,
8 08/09 A Malinowski Jacek	Ods	9,58	0,00	5,77	0,00	41,91	18,31	33,18	0,
9 08/09 A Piątkowski Paweł	NG-BP	0,00	0,00	330,00	330,00	990,00	990,00	0,00	0,
0 08/09 A Piątkowski Paweł	NG-GW	0,00	0,00	220,00	220,00	660,00	660,00	0,00	0,
1 08/09 A Piątkowski Paweł	NG-Nadpł	0,00	676,05	0,00	268,67	0,00	-407,38	0,00	268,
1		BO Winien	BO Ma	OM Winien	OM Ma	ON Winien	ON Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
1		1 889.95	676.05	1 717.24	1 278,72	5 175,88	3 494 67	3 163,78	268

Rys. Szczegółowe zestawienie obrotów i sald dla FA sporządzone na dzień 2009.03.31 dla ewidencji dokumentów folderu "ZWROTY_DA_FA". Saldo końcowe dla kont ewidencji powstające z sumowania sald poszczególnych dokumentów ma charakter dwustronny. Kwota strony "Winien" oznacza kwotę należności pozostających do zapłaty natomiast kwota strony "Ma" kwotę nadpłat.

Oprócz zestawienia szczegółowego istnieje możliwość sporządzenia zestawienia zagregowanego ze względu na poszczególne dokumenty ewidencji. Sporządzenie wersji zagregowanej wymaga dodatkowo użycia przycisku "Agregacja".

Foldery	🐗 Info							2009.03.31	• O W
Folder: ZWROTY_DA_FA		FA - ZES	TAWIENIE	OBROTÓ W i	SALD				
Debelop, od: 2009.01.0	1			3.31		D No	ушу		
Nagł.dokumentu:		Nazwa dłuż:	nika:						
Miejscowość:		" do"	Data końca lokre	esu selek <mark>r</mark> ji zapisów k	sięgowych (wpłat	y)			
🎹 Nowy 📔 🕹 I	- 66°	^{U,U} 1	⁰ n ⁰ 2	Agregacja	🙀 Oblicz	9			
5 Nagłówek dokumentu	Konto	BO Winien	BO Ma	OM Winien	OM Ma	ON Winien	ON Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
1	*NG-BP	1 243, <mark>5</mark> 9	0,00	1 020,00	599,84	3 300,00	2 454,20	2 089,39	٥,
2	*NG-GW	374,54	0,00	450,00	309,96	1 350,00	1 101,40	623,14	٥,
	*NG-GD	254,54	0,00	230,00	89,96	450,00	301,32	403,22	Ο,
3	*NG-Nad	0,00	676,05	0,00	268,67	0,00	-407,38	0,00	268,
4		17.28	0,00	17,24	10,29	75,88	45,13	48,03	٥,
3 4 5	*0ds	/	A CONTRACTOR						
1	*0ds	RO Winian	EO Ma	OM Ninian	OV Ma	ON Winier	ON Ma	Saldo Wn	Saldo Ma

Rys. Zagregowane zestawienie obrotów i sald dla FA. Pozycje tego zestawienia powinny być zgodne z odpowiednimi kontami ksiąg rachunkowych.

BDMB-ODS	ZBIORÓWKI: Folder C:\Pr	ogram Files (x	86)\BDMB\ODS_CA	LC.SBD\DANE.	BTR\ZWROTY_DA_F	A				- 0 X
Foldery	📰 Widok	🚳 Info							2009.03.31	- OW
Folder ZW	ROTY_DA_FA		ZESTA	WIENIE OI	BROTÓW i S	ALD				
186	. 02. 01: 2009.01.01			dag 2009.0	3.31		🔑 Nov	'Y		
Nagł.d	okumentu:		Nazwa dłużr	nika:						
Mie	jscowość:] do''-	Data końca lokre	esu selekcji zapisów k	sięgowych (wpłat	y]			
<u>Ш</u> <u>N</u> оwy		3 66	^U n ^U 1	⁰ n ⁰ 2	Agregacja	🙀 🛛 blicz	9			
2 N	agłówek dokumentu	Konto	BO Winien	BO Ma	OM Winien	OM Ma	ON Winien	ON Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
1		*NG+	1 872,67	676,05	1 700,00	1 268,43	5 100,00	3 449,54	3 115,75	268,67
2		*0ds	17,28	0,00	17,24	10,29	75,88	45,13	48,03	0,00
1			BO Winien	BO Ma	OM Winien	OM Ma	ON Winien	ON Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
1			1 889,95	676,05	1 717,24	1 278,72	5 175,88	3 494,67	3 163,78	268,67
•										,

Rys. Zagregowane zestawienie obrotów i sald w wersji ogólnej (bez podziału na BP,GW,GD). Nadpłaty pokazywane są na koncie należności głównych : NG+.

23.0 Sporządzanie zestawień danych do wykorzystania w sprawozdaniach Rb-27

Sprawozdania Rb-27 sporządza się w zakresie należności o których jest mowa w instrukcji sporządzania sprawozdań budżetowych na podstawie ewidencji szczegółowej do konta "należności budżetowe". Ewidencja dokumentów kalkulatora jest właśnie taką ewidencją. Program dla każdego dokumentu wyznacza saldo początkowe na podstawie którego wyznacza kwotę należności. W przypadku wystąpienia salda początkowego po stronie "Ma" i kwocie przypisów mniejszej niż saldo początkowe "Ma",należność zapisywana jest jako liczba ujemna co oznacza nadpłatę.

W oparciu o pokazane wcześniej zestawienie obrotów i sald oraz o wykazy przypisów i odpisów dla okresu: 2009.01.01 – 2009.03.31 kwota kolumny "Należności" sprawozdań Rb-

	BO Winien	BO Ma	Przypisy	Odpisy	Należność
NG-BP	1 243.59	0.00	3 300.00	0.00	4 543.59
Odsetki	17.28	0.00	75.88	0.00	93.16

27 zostanie wyznaczona w sposób następujący:

Analiza dokonanych wpłat pozwala wyznaczyć kwotę wpłat zaliczonych w danym okresie na dochody a następnie wyznaczyć kwotę należności pozostających do zapłacenia (Należności PDZ). Wykazane w zestawieniu kwoty dochodów powinny być uzgodnione z ewidencją szczegółową prowadzoną do konta "rachunek bieżący jednostki". Zestawienie może być sporządzane ze szczegółowością gdzie dla każdego dokumentu pokazywane są należności główne w rozbiciu na: NG-BP, NG-GW i NG-GD oraz w formie zagregowanej.

7 E	Foldery	\land Info				2009.03.3	⊥
1	Folder. ZWROTY_DA_FA		FA - Dan	e do spraw	ozdań Rb-27		
N	Data op. od:	1	do: Nazwa dłużnika:				D Nowy
	Nowy) 66°	"Nagr.dokumer	2 Agre	ekcji dla nagłówka doku gacja 🦂	mentu rozliczania na Oblicz	
11	Nagłówek dokumentu	Rodz.należn.	Należności	Dochody	Należności PDZ	Zaległości	Nadpłaty
1	08/09 A Kowalski Jan	NG-BP	1 586,98	737,31	849,67	849,67	0,00
2	08/09 A Kowalski Jan	NG-GW	529,00	245,77	283,23	283,23	0,00
3	08/09 <mark>A</mark> Kowalski Jan	NG-GD	529,00	245,77	283,23	283,23	0,00
4	08/09 A Kowalski Jan	Ods	41,67	26,82	14,85	14,85	0,00
5	08/09 A Malinowski Jacek	NG-BP	1 966,61	726,91	1 239,70	1 239,70	0,00
6	08/09 A Malinowski Jacek	NG-GW	535,54	195,62	339,92	339,92	0,00
7	08/09 A Malinowski Jacek	NG-GD	175,54	55,54	120,00	120,00	0,00
8	08/09 A Malinowski Jacek	Ods	51,49	18,31	33,18	33,18	0,00
9	08/09 A Piątkowski Paweł	NG-BP	990,00	990,00	0,00	0,00	0,00
	08/09 A Piątkowski Paweł	NG-GW	660,00	660,00	0,00	0,00	0,00
10	08/09 A Piątkowski Paweł	NG-Nadpł	-676,05	-407,38	0,00	0,00	268,67
10 11	10		V (A)				
10			Należności	Dochody	Należności PDZ	Zaległości	Nadpłaty

Rys. Szczegółowe zestawienie danych sporządzone dla miesiąca sprawozdawczego 2009.03 W podsumowaniu zestawienia uwidoczniona jest łączna kwota należności pozostałych do

w podsumowaniu zestawienia uwidoczniona jest fączna kwota należności pozostałych do zapłaty w wysokości 3 163,78 zł oraz kwota nadpłaty 268,67 zł.Rozbicie kwoty łącznej na poszczególne tytuły należności wymaga sporządzenia zagregowanej wersji zestawienia. Wymaga to wciśnięcia przycisku "Agregacja" i użycia przycisku "Oblicz".

🔁 Fold	dery	🄄 Info				2009.03.3	91 - O V
Fc	older. ZWROTY_DA_FA		FA - Dar	ie do spraw	ozdań Rb-27		
Nag]	Japa op, od: ł.dokumentu: Miejscowość:		do: Nazwa dłużnika: <mark>"Nagk.dokum</mark> e	ntu"-Wzorzec sela	ekcji dla nagłówka doku	mentu rozliczania na	P Nowy
						923172	0
<u>⊞</u> <u>N</u> ¢	owy 📔 🛸 🕻	■ 66'	1 1 h	2 Agre	gacja 🥁	Oblicz	0
5 No	Nagłówek dokumentu	Rodz.należn.	Należności	2 Agre	gacja 🛁	Ublicz Zaległości	Nadpłaty
5 1	wy 📔 😓 🕻 Nagłówek dokumentu	Rodz.należn. *NG-BP	Należności 4 543,59	2 Agre Dochody 2 454,22	Należności PDZ 2 089,37	Ublicz Zaległości 2 089,37	Nadpłaty 0,00
5 1 2	Nagłówek dokumentu	Rodz.należn. *NG-BP *NG-GW	Należności 4 543,59 1 724,54	2 Agre Dochody 2 454,22 1 101,39	ngacja 2000 PDZ 2 089,37 623,15	Ublicz Zaległości 2 089,37 623,15	Nadpłaty 0,00 0,00
5 1 2 3	Nagłówek dokumentu	Rodz.należn. *NG-BP *NG-GW *NG-GD	Należności 4 543,59 1 724,54 704,54	2 Agre Dochody 2 454,22 1 101,39 301,31	gacja Należności PDZ 2 089,37 623,15 403,23	Qblicz Zaległości 2 089,37 623,15 403,23	Nadpłaty 0,00 0,00 0,00
5 No 1 2 3 4	Nagłówek dokumentu	Rodz.należn. *NG-BP *NG-GW *NG-GD *NG-Nad	Należności 4 543,59 1 724,54 704,54 -676,05	Dochody 2 454,22 1 101,39 301,31 -407,38	gacja Należności PDZ 2 089,37 623,15 403,23 0,00	Zaległości 2 089,37 623,15 403,23 0,00	Nadplaty 0,00 0,00 0,00 268,67
5 1 2 3 4 5	Nagłówek dokumentu	Rodz.należn. *NG-BP *NG-GW *NG-GD *NG-Nad *Ods	Należności 4 543,59 1 724,54 704,54 -676,05 93,16	Dochody Agre Dochody 2 454,22 1 101,39 301,31 -407,38 45,13	gacja Należności PDZ 2 089,37 623,15 403,23 0,00 48,03	Dbloz Zaległości 2 089,37 623,15 403,23 0,00 48,03	Nadpłaty 0,00 0,00 268,67 0,00
5 1 2 3 4 5	Nagłówek dokumentu	Rodz.należn. *NG-BP *NG-GW *NG-GD *NG-Nad *Ods	Naležności 4 543,59 1 724,54 704,54 -676,05 93,16 Naležności	Dochody 2 454,22 1 101,39 301,31 -407,38 45,13 Dochody	Pgacja Należności PDZ 2 089,37 623,15 403,23 0,00 48,03 Należności PDZ	Dbloz Zaległości 2 089,37 623,15 403,23 0,00 48,03 Zaległości	Nadpłaty 0,00 0,00 268,67 0,00 Nadpłaty

Rys. Zagregowana wersja zestawienia. Łączna kwota należności została przedstawiona jako suma należności NG-BP, NG-GW, NG-GD, Nadpłaty które wystąpiły na NG oraz należności z tyt. odsetek.

Sprawozdanie: Rb-27S – pozycje: NG-GW(dochody własne JST) KU (koszty upomnienia na dochody JST)

Sprawozdanie: Rb-27ZZ – pozycja: NG = NG-BP plus NG-GW plus NG-GD, pozycja Ods

> Dane uzupełn.A : pozycja NG-BP, pozycja Ods Dane uzupełn.B: pozycja NG= NG-GW plus NG-GD