

PROTOKÓŁ

z kontroli gospodarki finansowej Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dobrczu przez pracowników Urzędu Gminy w Dobrczu: Zastępcę Kierownika Referatu Finansowo-Podatkowego Joannę Chylewską oraz Podinspektora Annę Stencel w okresie od 12.12.2012 r. do 14.12.2012 r. na podstawie upoważnienia Nr 6/2012

Jednostka kontrolowana: **Zakład Opieki Zdrowotnej**
ul. Ogrodowa 1
86 – 022 Dobrcz

Okres objęty kontrolą: **IV kwartał 2011 roku oraz II kwartał 2012 roku**

Przedmiot kontroli: Kontrola finansowa obejmująca swoim zakresem następujące tematy:

I.	Celowość zaciągania zobowiązań finansowych.
II.	Dokonywanie wydatków przez porównanie stanu faktycznego wydatków ze stanem wymagany w planie finansowym.
III.	Zgodność sprawozdawczości z ewidencją księgową.

USTALENIA OGÓLNO-ORGANIZACYJNE

Gminna Przychodnia w Dobrczu została wpisana do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej nr KR-090 w dniu 30 listopada 1993 roku.

Kierownik jednostki:

Pan Bashar Al-Shaer powołany na podstawie Zarządzenia Nr 38/2012 Wójta Gminy Dobrcz z dnia 29 sierpnia 2012 roku od 01.09.2012 roku na okres 6 lat.

Główny Księgowy:

Pani Irena Baumgart-Pieczara zatrudniona od dnia 01.06.2003 roku na podstawie umowy o pracę na cały etat na czas nieokreślony.

U S T A L E N I A:

I. Celowość zaciągania zobowiązań finansowych.

Wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokościach ustalonych w:

- 1) ustawie budżetowej
- 2) uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego
- 3) planie finansowym jednostki sektora finansów publicznych

Wydatki publiczne powinny być dokonywane:

- w sposób celowy i oszczędny
- w sposób umożliwiający terminową realizację zadań
- w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań

Na podstawie przedłożonej kontrolującym dokumentacji dotyczącej zaciągania zobowiązań finansowych ustalono, że zobowiązania były dokonywane w sposób celowy, zgodnie z planem finansowym jednostki.

II. Dokonywanie wydatków przez porównanie stanu faktycznego wydatków ze stanem wymaganym w planie finansowym.

Powyższe zagadnienie objęto kontrolą w następującym zakresie:

- legalności dokonywania wydatków,
- zgodności dokumentacji źródłowej z wymogami określonymi w art. 21 ust. 1 pkt. 1 – 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- prawidłowości ujęcia dokonanych wydatków w ewidencji księgowej syntetycznej i analitycznej jednostki,
- dokonywania kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej.

Szczegółowym badaniom objęto wszystkie dowody źródłowe: faktury, rachunki, polecenia wyjazdu służbowego, listy płac za okres IV kwartał 2011 r. i za II kwartał 2012 oraz sposób ujęcia poddanych kontroli wydatków w ewidencji księgowej – wydruk z ewidencji księgowej Księga Główna (Obroty kont)

Wydatki skontrolowano w świetle następujących przepisów prawnych:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 roku, Nr 152, poz. 1223 ze zm.)

Ustalenia:

W odniesieniu do poddanej kontroli dokumentacji źródłowej, stwierdzono że:

- dowody księgowe spełniały wymogi określone w art. 21 ust. 1 pkt.1 – 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- objęte badaniem dowody księgowe dotyczące wydatków zostały prawidłowo ujęte w księgach rachunkowych kontrolowanej jednostki
- dowody księgowe były sprawdzone pod względem merytorycznym formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone przed ich ujęciem w księgach rachunkowych, autoryzowane tj. zatwierdzone do wypłaty przed dokonaniem zapłaty przez Kierownika jednostki lub osoby przez niego upoważnione (pieczęci i podpisy). Ponadto dokumenty stanowiące podstawę zaciągania zobowiązania, dokonania wydatku były objęte wstępną kontrolą zgodności z planem finansowym
- dowody źródłowe opisano pod kątem stosowania przepisów ustawy prawo zamówień publicznych oraz pod kątem zakwalifikowania do wydatku strukturalnego

Rozliczenie z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych.

Terminowość odprowadzenia składek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za 2011 r. oraz za I półrocze 2012 r. skontrolowano w oparciu o następującą dokumentację:

- deklaracje ubezpieczeniowe ZUS DRA za 2011 r., oraz za I półrocze 2012 r.
- listy płac pracowników dotyczące ww. okresu,
- przelewy bankowe składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy, wyciągi bankowe dotyczące przekazanych składek za 2011 r. i I półrocze 2012 r.
- ewidencję księgową – wydruk komputerowy pn. Księga główna (obroty kont) konto 229 „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne”.

Powyższe zagadnienie skontrolowano w zakresie zgodności z przepisami art. 47 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 ze zm.).

Zestawienie naliczonych i odprowadzonych w 2011 r., oraz za I półrocze 2012 r. do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy, terminy ich przekazania, przelewy oraz wyciągi bankowe przekazanych środków zawarto w załączniku do protokołu.

Ustalenia:

- składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy były przekazane do ZUS zgodnie z terminem określonym ustawą z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych tj. do 15 dnia następnego miesiąca zgodnie z art. 47 ust.1 pkt 2 cytowanej ustawy,
- stwierdzono zgodność między danymi zawartymi w deklaracjach ZUS DRA, listach płac, przelewach, wyciągach bankowych oraz w ewidencji księgowej jednostki (wydruk komputerowy) konta 229 „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne”.

Nieprawidłowości w powyższym zakresie nie stwierdzono.

Rozliczenie z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

Terminowość odprowadzania zaliczek miesięcznych na podatek dochodowy od osób fizycznych od wynagrodzeń pracowników za 2011 r. i I półrocze 2012 r. skontrolowano w oparciu o następującą dokumentację:

- deklaracje roczna PIT – 4R za 2011 r., oraz I półrocze 2012 r.
- przelewy bankowe zaliczek za I półrocze 2011 r., oraz I półrocze 2012 r.
- wyciągi bankowe dotyczące przekazanych zaliczek,
- ewidencję księgową – wydruk komputerowy pn. Księga główna (obroty kont) konto 220 „Rozrachunki z budżetami”.

Powyższe zagadnienie skontrolowano w zakresie zgodności z przepisami art. 38 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tj. Dz. U. z 2010 roku, Nr 51, poz. 307 ze zm.). Zestawienie kwot naliczonego podatku, terminy odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych tj. roczne rozliczenie podatku dochodowego za 2011 r. i I półrocze 2012 r. – zawarto w załączniku do protokołu.

III. Zgodność sprawozdawczości z ewidencją księgową.

Kontrolą objęto sprawozdania sporządzone za IV kwartał 2011 roku według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku tj.:

- Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń
- Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych,

oraz sprawozdania za II kwartał 2012 sporządzone według stanu na 30 czerwca 2012 roku:

- Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń
- Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych,

Kontrolę sprawozdań przeprowadzono pod kątem przestrzegania zasad i terminów ich sporządzania określonymi przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 04.03.2010 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. Nr 43, poz. 247)

Gminna Przychodnia w Dobrczu złożyła do Urzędu Gminy Dobrcz kwartalne sprawozdania Rb-Z oraz RB-N za IV kwartał 2011 roku. Wpływ sprawozdań nastąpił 16 stycznia 2012 roku. Ustawowy termin złożenia sprawozdań to 37 dni po upływie okresu sprawozdawczego w przypadku sprawozdań Rb-Z i Rb-N. W związku z powyższym sprawozdania za IV kwartał zostały złożone w terminie.

Kwartalne sprawozdania Rb-Z i Rb-N za II kwartał 2012 roku zostały przekazane do Urzędu dnia 10 lipca 2012 roku. Ustawowy termin złożenia sprawozdań to 14 dni po upływie okresu sprawozdawczego. W związku z tym sprawozdania zostały złożone w terminie.

Celem kontroli było sprawdzenie ewidencji księgowej z danymi wykazanymi w sprawozdaniu. Kontroli dokonano w zakresie:

- poprawności rejestrowania obrotów na kontach,
- realności sald należności i zobowiązań na koniec 2011 r. i na II kwartał 2012 roku

W sprawozdaniu Rb-N za IV kwartał 2011 roku w kolumnie 10 "banki" została wykazana kwota 852.946,02 zł. Kwota ta została również zaewidencjonowana na koncie 130 „Rachunek bieżący” i koncie 133 „Lokaty bankowe” zgodnie z wydrukiem „obroty kont syntetycznych za m-c 12 2011”

W sprawozdaniu Rb-N za II kwartał 2012 roku w kolumnie 10 "banki" została wykazana kwota 497.041,53 zł. Kwota ta została również zaewidencjonowana na koncie 130 „Rachunek bieżący” i koncie 133 „Lokaty bankowe” zgodnie z wydrukiem „obroty kont syntetycznych za m-c 06 2012”

W złożonych sprawozdaniach Rb-Z za IV kwartał 2011 roku oraz za II kwartał 2012 roku wykazane zostały stany zerowe. Natomiast na wydrukach z obrotów kont za badane okresy widniały salda Ma na koncie 201 „Rozrachunki z dostawcami”.

Zaewidencjonowane salda nie zostały wykazane w sprawozdaniach Rb-Z gdyż są to zobowiązanie niewymagalne.

Wobec powyższego sprawozdania zostały sporządzone prawidłowo, zgodnie z ewidencją księgową.

W toku prowadzenia czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.

Protokół sporządzono bez zaleceń pokontrolnych.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

Chyłowska Joanna

Anna Duma

DYREKTOR
Gminnej Przychodni w Dobrczu

lek. med. Bashar Al-Shaer

21

Upoważnienie Nr 6/2012

do przeprowadzenia kontroli finansowej

Na podstawie art. 68 oraz 69 ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240; z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707) oraz zarządzenia Nr 59 Wójta Gminy Dobrcz z dnia 09 września 2011 r. w ramach kontroli zarządczej polecam przeprowadzenie kontroli finansowej

w Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Dobrczu

obejmującej okres : minimum losowo wybrane 3 m-ce roku 2011 oraz 3 m-ce roku 2012
której przedmiotem będzie badanie:

1. celowości zaciągania zobowiązań finansowych,
2. dokonywanych wydatków oraz porównywanie stanu faktycznego wydatków ze stanem wymaganym w planie finansowym w 2011 oraz 2012 r,
3. zgodności sprawozdawczości z ewidencją księgową oraz przedstawianymi Gminie informacjami.

Do przeprowadzenia kontroli upoważniam :

- Chylewską Joannę

stanowisko służbowe- Zastępca Kierownika Referatu Finansowo - Podatkowego
dowodu osobistego - ATG757176

oraz

- Annę Stencel

stanowisko służbowe- Podinspektor w Referacie Finansowo – Podatkowym UG Dobrcz
dowodu osobistego – ATW 978560

numer poświadczenia bezpieczeństwa upoważniającego kontrolującego do dostępu do informacji niejawnych, wraz z określeniem klauzuli określonej w tym poświadczeniu.....

Termin ważności upoważnienia: od 1.09.2012 r. do 15 grudnia 2012 r.
Kontrolę należy przeprowadzić w w/w terminie

.....
WÓJT
Gminy Dobrcz
.....
(podpis wydającego upoważnienie)

Otrzymałam :

Dobrcz, dnia 22.11.2012r

Urząd Gminy
w Dobrczu
ul. Długa 50
86-022 Dobrcz
woj. kujawsko-pomorskie
000534256

Pan

Bashar Al.-Shaer

Dyrektor Gminnej Przychodni

w Dobrczu

SK/1711/5/2012

Na podstawie art. 68 oraz 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96 poz. 620, Nr 123 poz. 835, Nr 152 poz. 1020, Nr 238 poz. 1578, Nr 257 poz. 1726, z 2011r. Nr 185 poz. 1092, Nr 201 poz. 1183, Nr 234 poz. 1386, Nr 240 poz. 1429, Nr 291 poz. 1707) oraz zarządzenia Nr 59 Wójta Gminy Dobrcz z dnia 09 września 2011 r. uprzejmie informuję, że upoważnieni pracownicy Urzędu Gminy w Dobrczu z dniem 26 listopada 2012 roku podejmą kontrolę kompleksową gospodarki finansowej Gminnej Przychodni w Dobrczu.

DYREKTOR
Gminnej Przychodni w Dobrczu
lek. med. Bashar Al-Shaer

odebranie
22.11.2012

WÓJT
Gminy Dobrcz
mgr inż. Krzysztof Szala

GMINNA PRZYCHODNIA W DOBR CZU

12-12-2012

Salda kont za mc 6/2012

Str.1

Konto	Nazwa	Obr.Nar. Wn	Obr.Nar. Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
010	SRODKI TRWALE	405 666,52	0,00	405 666,52	0,00
010		405 666,52	0,00	405 666,52	0,00
013	POZ. SROD. TRWALE W	30 532,01	0,00	30 532,01	0,00
013		30 532,01	0,00	30 532,01	0,00
020	SRODKI NIEMATERIALNE I PRAWNE	20 637,52	0,00	20 637,52	0,00
020		20 637,52	0,00	20 637,52	0,00
070	ODPISY AMORT. SRODKÓW	0,00	371 259,24	0,00	371 259,24
070		0,00	371 259,24	0,00	371 259,24
075	ODPISY UMORZ. PST i SNiP	0,00	51 169,53	0,00	51 169,53
075		0,00	51 169,53	0,00	51 169,53
100	KASA	39 258,82	35 006,36	4 252,46	0,00
100		39 258,82	35 006,36	4 252,46	0,00
130	RACHUNEK BIEZACY-K.	1 462 287,67	1 445 246,14	17 041,53	0,00
130		1 462 287,67	1 445 246,14	17 041,53	0,00
133	RACHUNEK LOKAT BANKOWYCH	809 433,71	329 433,71	480 000,00	0,00
133		809 433,71	329 433,71	480 000,00	0,00
135	RACHUNEK BANKOWY - ZFSS	23 660,74	11 503,00	12 157,74	0,00
135		23 660,74	11 503,00	12 157,74	0,00
149		0,00	0,00	0,00	0,00
200-007-01	NFZ - POZ	865 825,60	740 826,48	124 999,12	0,00
200-007-02	NFZ - Stomatologia Dobrcz	76 788,80	65 499,50	11 289,30	0,00
200-007-03	NFZ - Stomatologia Kotomierz	71 167,80	60 953,20	10 214,60	0,00
200-007-04	NFZ - Specjalistyka	59 283,25	52 398,25	6 885,00	0,00
200-007-05	NFZ - Profilaktyka RSZM	1 632,00	1 504,50	127,50	0,00
200		1 074 697,45	921 181,93	153 515,52	0,00
201-005	SPZOZ - SZPITAL IM. DR BIZIELA	2 211,00	2 321,00	0,00	110,00
201-006	TEL-TECH s.c	293,58	342,51	0,00	48,93
201-008	WOJEW. SZPITAL DZIECIECY	1 982,50	2 177,50	0,00	195,00
201-018	PHAMIMO "MEDAN" BYDGOSZCZ	3 156,90	3 808,46	0,00	651,56
201-027	ZAKLAD USLUG KOMUNALNYCH	81 818,62	82 370,46	0,00	551,84
201-031	MEDIREM UL KOLATAJA 9	13 200,00	13 450,00	0,00	250,00
201-041	SZPITAL MIEJSKI im. WARMINSKIE	1 234,00	1 414,00	0,00	180,00
201-044	PRYW. ZAKL. PROT.-J.ABRAMOWSKI	4 660,00	5 940,00	0,00	1 280,00
201-063	SCS BYD. Marciniak&Stepski	7 303,38	8 218,50	0,00	915,12
201-068	Remondis Sp. z o.o.	2 428,22	2 802,96	0,00	374,74
201-105	VITALABO-NZOZ Bydgoszcz	32 760,80	38 276,20	0,00	5 515,40
201-135	Przychodnia "Bolesława Chrobrego	880,00	1 028,50	0,00	148,50
201-147	Praktyka Lek.- L. Antkowiak	12 300,00	14 516,00	0,00	2 216,00
201-162	Doroszewski Bogusław	3 300,00	3 740,00	0,00	440,00
201-165	Pryw.Pr.Stom-J. Dychus-Duczmal	32 431,50	38 835,00	0,00	6 403,50
201-177	Węglarz Magdalena	3 795,00	4 455,00	0,00	660,00

GMINNA PRZYCHODNIA W DOBR CZU

12-12-2012

Salda kont za mc 6/2012

Str.2

Konto	Nazwa	Obr.Nar. Wn	Obr.Nar. Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
201-179	Wolanin Beata	12 925,00	14 850,00	0,00	1 925,00
201-205	AWACOM sp. zo.o.	5 339,95	5 594,20	0,00	254,25
201-209	Pracownia protetyczna - M. Zdanowicz	3 150,00	3 900,00	0,00	750,00
201-212	NZOZ "RADIUS" Sp. z o.o.	6 214,00	7 192,00	0,00	978,00
201-224	Przychodnia "Gdańska" sp. z o.o.	3 645,00	4 460,00	0,00	815,00
201-233	Rzepński Łukasz	2 350,00	2 750,00	0,00	400,00
201-249	WOMP Bydgoszcz	176,00	216,00	0,00	40,00
201-255	CIUPAK TRANSPORT	8 377,40	10 910,95	0,00	2 533,55
201-256	JOSEF RAABE	250,15	255,15	0,00	5,00
201-258	WASILOW KAROLINA	15 000,00	17 000,00	0,00	2 000,00
201-260	VOICE NET	2 561,08	2 943,45	0,00	382,37
201-294	PHU "HOLTZ" MEBLE	0,00	9 471,00	0,00	9 471,00
201-295	Przed. MAXIMA Rafał Kalinowski	0,00	24 871,83	0,00	24 871,83
201-296	Prec-Metal sp. z o.o.	0,00	33 210,00	0,00	33 210,00
201-297	FHU BUDOKOP	0,00	13 658,93	0,00	13 658,93
201-298	ASTOR Andrzej Klarkoweski	0,00	6 300,00	0,00	6 300,00
201		263 744,08	381 279,60	0,00	117 535,52
220-01	Podatek od umów o prace	35 594,00	42 153,00	0,00	6 559,00
220-02	Podatek od umów zleceń	959,00	1 138,00	0,00	179,00
220-03	Podatek od inne	2 538,00	2 658,00	0,00	120,00
220		39 091,00	45 949,00	0,00	6 858,00
229-01	ZUS umowy o prace	174 379,71	206 513,52	0,00	32 133,81
229-02	ZUS umowy zlecenia	4 689,34	5 347,76	0,00	658,42
229		179 069,05	211 861,28	0,00	32 792,23
230		0,00	0,00	0,00	0,00
240		0,00	0,00	0,00	0,00
400-000-01-01	Poradnia "O" Dobrcz	3 386,88	0,00	3 386,88	0,00
400-000-01-02	Poradnia "S" Dobrcz	2 236,68	0,00	2 236,68	0,00
400-000-01-03	Poradnia "K" Dobrcz	2 236,62	0,00	2 236,62	0,00
400-000-01-04	Gabinety rehabilitacyjne	4 560,28	0,00	4 560,28	0,00
400-000-02-01	Poradnia "O" Kotomierz	856,02	0,00	856,02	0,00
400-000-02-02	Poradnia "S" Kotomierz	1 899,96	0,00	1 899,96	0,00
400		15 176,44	0,00	15 176,44	0,00
401-001-01-01	Poradnia "O"	3 291,95	0,00	3 291,95	0,00
401-001-01-02	Poradnia "S"	429,76	0,00	429,76	0,00
401-001-01-03	Poradnia "K"	62,64	0,00	62,64	0,00
401-001-01-04	Gabinety Rehabilitacyjne	24,25	0,00	24,25	0,00
401-001-02-01	Poradnia "O"	1 518,02	0,00	1 518,02	0,00
401-001-02-02	Poradnia "S"	433,21	0,00	433,21	0,00
401-001-03-01	Poradnia "O"	751,91	0,00	751,91	0,00
401-002-01-02	Poradnia "S"	2 243,85	0,00	2 243,85	0,00
401-002-02-02	Poradnia "S"	3 285,71	0,00	3 285,71	0,00

GMINNA PRZYCHODNIA W DOBR CZU

12-12-2012

Salda kont za mc 6/2012

Str.3

Konto	Nazwa	Obr.Nar. Wn	Obr.Nar. Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
401-003-01-03	Poradnia "K"	39,66	0,00	39,66	0,00
401-004-01-01	Poradnia "O"	1 691,12	0,00	1 691,12	0,00
401-004-01-02	Poradnia "S"	368,00	0,00	368,00	0,00
401-004-01-03	Poradnia "K"	985,68	0,00	985,68	0,00
401-004-01-04	Gabinety rehabilitacyjne	268,20	0,00	268,20	0,00
401-004-02-01	Poradnia "O"	1 526,85	0,00	1 526,85	0,00
401-004-02-02	Poradnia "S"	457,89	0,00	457,89	0,00
401-004-03-01	Poradnia "O"	931,03	0,00	931,03	0,00
401-005-01-01	Poradnia "O"	592,75	0,00	592,75	0,00
401-005-01-02	Poradnia "S"	36,17	0,00	36,17	0,00
401-005-01-03	Poradnia "K"	559,13	0,00	559,13	0,00
401-005-02-01	Poradnia "O"	425,99	0,00	425,99	0,00
401-005-02-02	Poradnia "S"	43,94	0,00	43,94	0,00
401-005-03-01	Poradnia "O"	219,96	0,00	219,96	0,00
401-006-01-01	Poradnia "O"	150,15	0,00	150,15	0,00
401-006-02-01	Poradnia "O"	234,89	0,00	234,89	0,00
401-006-03-01	Poradnia "O"	510,00	0,00	510,00	0,00
401-009-02-01	Poradnia "O"	1 582,69	0,00	1 582,69	0,00
401-009-02-02	Poradnia "S"	1 098,48	0,00	1 098,48	0,00
401-009-03-01	Poradnia "O"	2 759,60	0,00	2 759,60	0,00
401-010-01-01	Poradnia "O" Dobrcz	3 123,15	0,00	3 123,15	0,00
401-010-02-01	Poradnia "O" Kotomierz	1 814,49	0,00	1 814,49	0,00
401-010-03-01	Poradnia "O" Wudzyn	1 346,91	0,00	1 346,91	0,00
401-011-01-01	Poradnia "O"	2 474,02	0,00	2 474,02	0,00
401-011-01-02	Poradnia "S"	481,71	0,00	481,71	0,00
401-011-01-03	Poradnia "K"	436,16	0,00	436,16	0,00
401-011-01-04	Gabinety rehabilitacyjne	267,12	0,00	267,12	0,00
401-011-02-01	Poradnia "O"	700,76	0,00	700,76	0,00
401-011-02-02	Poradnia "S"	466,52	0,00	466,52	0,00
401-011-03-01	Poradnia "O"	448,17	0,00	448,17	0,00
401-012-01-01	Poradnia "O"	1 102,89	0,00	1 102,89	0,00
401-012-01-02	Poradnia "S"	30,25	0,00	30,25	0,00
401-012-01-03	Poradnia "K"	938,24	0,00	938,24	0,00
401-012-01-04	Gabinet rehabilitacyjny	33,26	0,00	33,26	0,00
401-012-02-01	Poradnia "O"	687,78	0,00	687,78	0,00
401-012-02-02	Poradnia "S"	66,83	0,00	66,83	0,00
401-012-02-03	Administracja	798,97	0,00	798,97	0,00
401-012-03-01	Poradnia "O"	472,16	0,00	472,16	0,00
401-014-01-01	Poradnia "O"	3 068,05	0,00	3 068,05	0,00
401-014-02-01	Poradnia "O"	461,22	0,00	461,22	0,00
401-014-02-02	Poradnia "S"	307,48	0,00	307,48	0,00
401-014-03-01	Poradnia "O"	417,24	0,00	417,24	0,00
401-015-01-01	Poradnia "O"	5 589,41	0,00	5 589,41	0,00

GMINNA PRZYCHODNIA W DOBRCZU

12-12-2012

Salda kont za mc 6/2012

Str.4

Konto	Nazwa	Obr.Nar. Wn	Obr.Nar. Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
401-015-01-02	Poradnia "S"	1 358,52	0,00	1 358,52	0,00
401-015-01-03	Poradnia "K"	1 198,70	0,00	1 198,70	0,00
401-016-02-01	Poradnia "O"	275,92	0,00	275,92	0,00
401-016-02-02	Poradnia "S"	275,92	0,00	275,92	0,00
401-017-01-01	Poradnia "O"	10 704,06	0,00	10 704,06	0,00
401-017-01-03	Poradnia "K"	272,83	0,00	272,83	0,00
401-017-01-04	gabinet rehabilitacyjny	2 047,48	0,00	2 047,48	0,00
401-017-02-01	Poradnia "O"	1 012,05	0,00	1 012,05	0,00
401-017-02-02	Poradnia "S"	28,16	0,00	28,16	0,00
401-017-02-03	Administracja	414,45	0,00	414,45	0,00
401-017-03-01	Poradnia "O"	133,60	0,00	133,60	0,00
401-017-04	TRANSPORT	3 784,34	0,00	3 784,34	0,00
401-018-01-01	Poradnia "O"	2 861,64	0,00	2 861,64	0,00
401-018-02-01	Poradnia "O"	458,77	0,00	458,77	0,00
401		76 882,71	0,00	76 882,71	0,00
402-001-01-01	Poradnia "O"	387 186,05	0,00	387 186,05	0,00
402-001-01-02	Poradnia "S"	99 834,08	0,00	99 834,08	0,00
402-001-01-03	Poradnia "K"	105 169,06	0,00	105 169,06	0,00
402-003-01-01	Poradnia "O"	82,00	0,00	82,00	0,00
402-003-01-02	Poradnia "S"	82,00	0,00	82,00	0,00
402-003-01-03	Poradnia "K"	82,00	0,00	82,00	0,00
402-003-01-04	Rehabilitacja	221,40	0,00	221,40	0,00
402-003-02-02	Poradnia "S"	250,00	0,00	250,00	0,00
402-003-04	NAPRAWA KARETKI	1 167,45	0,00	1 167,45	0,00
402-004-01-01	Poradnia "O"	2 844,27	0,00	2 844,27	0,00
402-004-01-02	Poradnia "S"	168,96	0,00	168,96	0,00
402-004-01-03	Poradnia "K"	211,83	0,00	211,83	0,00
402-004-01-04	Gabinet rehabilitacyjny Gddecz	241,44	0,00	241,44	0,00
402-004-02-01	Poradnia "O"	1 334,21	0,00	1 334,21	0,00
402-004-02-02	Poradnia "S"	389,42	0,00	389,42	0,00
402-004-02-03	Administracja	299,62	0,00	299,62	0,00
402-004-03-01	Poradnia "O"	1 087,63	0,00	1 087,63	0,00
402-007-01-01	Poradnia "O"	678,00	0,00	678,00	0,00
402-007-01-04	Rehabilitacja	27,00	0,00	27,00	0,00
402-007-02-01	Poradnia "O"	106,00	0,00	106,00	0,00
402-007-03-01	Poradnia "O"	106,00	0,00	106,00	0,00
402-008-01-01	Poradnia "O"	5 609,42	0,00	5 609,42	0,00
402-008-02-01	Poradnia "O"	3 075,33	0,00	3 075,33	0,00
402-008-03-01	Poradnia "O"	801,05	0,00	801,05	0,00
402-009-01	Administracja	670,00	0,00	670,00	0,00
402-009-02	Konto spec. i socjalne	53,00	0,00	53,00	0,00
402-010-01-01	Poradnia "O"	23 684,60	0,00	23 684,60	0,00
402-010-01-03	Poradnia "K"	10 301,40	0,00	10 301,40	0,00

GMINNA PRZYCHODNIA W DOBR CZU

12-12-2012

Salda kont za mc 6/2012

Str.5

Konto	Nazwa	Obr.Nar. Wn	Obr.Nar. Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
402-010-01-04	Gabinety rehabilitacyjne	116,50	0,00	116,50	0,00
402-010-02-01	Poradnia "O"	12 387,07	0,00	12 387,07	0,00
402-010-03-01	Poradnia "O"	6 425,94	0,00	6 425,94	0,00
402-011-01-02	Poradnia "S" Dobrcz	5 380,00	0,00	5 380,00	0,00
402-011-02-02	Poradnia "S" Kotomierz	3 900,00	0,00	3 900,00	0,00
402-012-01-01	Poradnia "O"	432,93	0,00	432,93	0,00
402-012-01-02	Poradnia "S"	199,86	0,00	199,86	0,00
402-012-01-03	Poradnia "K"	466,28	0,00	466,28	0,00
402-012-02-01	Poradnia "O"	199,86	0,00	199,86	0,00
402-012-02-02	Poradnia "S"	199,86	0,00	199,86	0,00
402-012-03-01	Poradnia "O"	266,48	0,00	266,48	0,00
402-013-01-01	Poradnia "O" Dobrcz	19 270,00	0,00	19 270,00	0,00
402-013-01-03	Poradnia "K"	14 516,00	0,00	14 516,00	0,00
402-013-02-01	Poradnia "O" Kotomierz	28 435,00	0,00	28 435,00	0,00
402-013-02-02	Poradnia "S" Kotomierz	41 335,00	0,00	41 335,00	0,00
402-013-03-01	Poradnia "O" Wudzyn	4 080,00	0,00	4 080,00	0,00
402-014-01-01	Poradnia "O"	120,85	0,00	120,85	0,00
402-014-01-02	Poradnia "S"	23,60	0,00	23,60	0,00
402-014-01-03	Poradnia "K"	23,60	0,00	23,60	0,00
402-014-02-01	Poradnia "O"	62,42	0,00	62,42	0,00
402-014-02-02	Poradnia "S"	23,60	0,00	23,60	0,00
402-014-03-01	Poradnia "O"	23,60	0,00	23,60	0,00
402-015-01-01	Poradnia "O" D	1 500,12	0,00	1 500,12	0,00
402-015-01-02	PORADNIA "S" D	498,00	0,00	498,00	0,00
402-015-01-03	Poradnia "K"	737,74	0,00	737,74	0,00
402-015-01-04	Gabinet rehabilitacyjny	498,00	0,00	498,00	0,00
402-015-02-01	Poradnia "O" K	999,30	0,00	999,30	0,00
402-015-02-02	Poradnia "S" K	498,00	0,00	498,00	0,00
402-015-02-03	Administracja - usl. informat.	430,50	0,00	430,50	0,00
402-015-03-01	Poradnia "O" W	999,30	0,00	999,30	0,00
402-016-01-01	Poradnia "O" Dobrcz	27 077,37	0,00	27 077,37	0,00
402-016-01-02	Poradnia "S" Dobrcz	1 198,22	0,00	1 198,22	0,00
402-016-01-03	Poradnia "K"	1 214,15	0,00	1 214,15	0,00
402-016-01-04	Gabinety rehabilitacyjne	410,15	0,00	410,15	0,00
402-016-02-01	Poradnia "O" Kotomierz	266,59	0,00	266,59	0,00
402-016-02-02	Poradnia "S" Kotomierz	212,90	0,00	212,90	0,00
402-016-03-01	Poradnia "O" Wudzyn	251,20	0,00	251,20	0,00
402-016-04	Transport	265,05	0,00	265,05	0,00
402		820 708,26	0,00	820 708,26	0,00
403-001-02-03	Administracja	70,00	0,00	70,00	0,00
403		70,00	0,00	70,00	0,00
404-001-01-01	Poradnia "O" Dobrcz	238 148,02	0,00	238 148,02	0,00
404-001-01-02	Poradnia "S" Dobrcz	65 382,01	0,00	65 382,01	0,00

GMINNA PRZYCHODNIA W DOBR CZU

12-12-2012

Salda kont za mc 6/2012

Str.6

Konto	Nazwa	Obr.Nar. Wn	Obr.Nar. Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
404-001-01-03	Poradnia "K" Dobrcz	17 375,75	0,00	17 375,75	0,00
404-001-01-04	gabinety rehabilitacyjne	44 640,70	0,00	44 640,70	0,00
404-001-02-01	Poradnia "O" Kotomierz	106 677,45	0,00	106 677,45	0,00
404-001-02-02	Poradnia "S" Kotomierz	18 243,71	0,00	18 243,71	0,00
404-001-03-01	Poradnia "O" Wudzyn	44 427,52	0,00	44 427,52	0,00
404-002-01-01	Poradnia "O" Dobrcz	6 470,00	0,00	6 470,00	0,00
404-002-01-04	Rehabilitacja	2 076,93	0,00	2 076,93	0,00
404-002-02-01	Poradnia "O" Kotomierz	4 017,75	0,00	4 017,75	0,00
404-002-02-02	Poradnia "S" Kotomierz	3 701,25	0,00	3 701,25	0,00
404-002-03-01	Poradnia "O" Wudzyn	2 002,00	0,00	2 002,00	0,00
404		553 163,09	0,00	553 163,09	0,00
405-001-01-01	Poradnia "O" Dobrcz	41 588,81	0,00	41 588,81	0,00
405-001-01-02	Poradnia "S" Dobrcz	12 047,55	0,00	12 047,55	0,00
405-001-01-03	Poradnia "K" Dobrcz	2 796,24	0,00	2 796,24	0,00
405-001-01-04	Gabinety rehabilitacyjne	7 781,96	0,00	7 781,96	0,00
405-001-02-01	Poradnia "O" Kotomierz	19 448,88	0,00	19 448,88	0,00
405-001-02-02	Poradnia "S" Kotomierz	3 321,68	0,00	3 321,68	0,00
405-001-03-01	Poradnia "O" Wudzyn	8 512,64	0,00	8 512,64	0,00
405-002-01-01	"O" Dobrcz	6 878,10	0,00	6 878,10	0,00
405-002-01-02	"S" Dobrcz	1 887,03	0,00	1 887,03	0,00
405-002-01-03	"K"	410,22	0,00	410,22	0,00
405-002-01-04	Gabinet rehabilitacyjny	2 239,22	0,00	2 239,22	0,00
405-002-02-01	"O" Kotomierz	3 486,90	0,00	3 486,90	0,00
405-002-02-02	"S" Kotomierz	574,31	0,00	574,31	0,00
405-002-03-01	"O" Wudzyn	1 394,76	0,00	1 394,76	0,00
405-003-02-03	"Administracja"	250,00	0,00	250,00	0,00
405-004-02-03	Administracja	380,00	0,00	380,00	0,00
405-005-01-01	Poradnia "O" Dobrcz	311,22	0,00	311,22	0,00
405-005-01-04	Rehabilitacja	354,52	0,00	354,52	0,00
405-005-02-01	Poradnia "O" Kotomierz	634,20	0,00	634,20	0,00
405-005-02-02	Poradnia "S" Kotomierz	681,03	0,00	681,03	0,00
405-005-03-01	Poradnia "O" Wudzyn	338,64	0,00	338,64	0,00
405		115 317,91	0,00	115 317,91	0,00
409-002-01-01	Poradnia "O" Dobrcz	630,00	0,00	630,00	0,00
409-002-01-02	Poradnia "S" Dobrcz	140,00	0,00	140,00	0,00
409-002-01-03	Poradnia "K"	140,00	0,00	140,00	0,00
409-002-01-04	Gabinet rehabilitacyjny	210,00	0,00	210,00	0,00
409-002-02-01	Poradnia "O" Kotomierz	350,00	0,00	350,00	0,00
409-002-02-02	Poradnia "S" Kotomierz	140,00	0,00	140,00	0,00
409-002-03-01	Poradnia "O" Wudzyn	140,00	0,00	140,00	0,00
409-003-04	OC i NW karetki	2 369,00	0,00	2 369,00	0,00
409-004-01-01	Poradnia "O"	1 325,96	0,00	1 325,96	0,00
409-004-02-01	Poradnia "O"	1 078,96	0,00	1 078,96	0,00

GMINNA PRZYCHODNIA W DOBRZCU

12-12-2012

Salda kont za mc 6/2012

Str. 7

Konto	Nazwa	Obr.Nar. Wn	Obr.Nar. Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
409-004-03-01	poradnia "O"	1 325,96	0,00	1 325,96	0,00
409		7 849,88	0,00	7 849,88	0,00
640-001	szczepionki, badania	32 491,96	25 985,20	6 506,76	0,00
640		32 491,96	25 985,20	6 506,76	0,00
701-004-01	Odbiorcy indywid.- bad-POZ	0,00	8 270,80	0,00	8 270,80
701-004-04	odbiorcy indyw. - bad. AOS	0,00	46,00	0,00	46,00
701-004-05	odbiorcy indywid. - ust. REH	0,00	896,00	0,00	896,00
701-007-01	NFZ - POZ	0,00	743 695,80	0,00	743 695,80
701-007-02	NFZ - Stomatologia Dobrcz	0,00	65 789,90	0,00	65 789,90
701-007-03	NFZ- Stomatologia Kotomierz	0,00	61 281,00	0,00	61 281,00
701-007-04	NFZ - Specjalistyka	0,00	46 261,25	0,00	46 261,25
701-007-05	NFZ - Profilaktyka RSZM	0,00	1 224,00	0,00	1 224,00
701		0,00	927 464,75	0,00	927 464,75
750	PRZYCHODY FINANSOWE I ODSETKI	0,00	9 466,30	0,00	9 466,30
750		0,00	9 466,30	0,00	9 466,30
760	POZOSTALE PRZYCHODY	0,00	154 834,42	0,00	154 834,42
760		0,00	154 834,42	0,00	154 834,42
801	FUNDUSZ ZAKLADU	0,00	1 020 204,28	0,00	1 020 204,28
801		0,00	1 020 204,28	0,00	1 020 204,28
850	ZAKL. FUND. SWIADCZ. SOCJAL.	11 450,00	23 938,03	0,00	12 488,03
850		11 450,00	23 938,03	0,00	12 488,03
860	WYNIK FINANSOWY	0,00	15 406,05	0,00	15 406,05
860		0,00	15 406,05	0,00	15 406,05
Razem konta		5 981 188,82	5 981 188,82	2 719 478,35	2 719 478,35
Razem pozabilansowe		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 mgr inż. Irena Baumgart-Pieczara

GMINNA PRZYZCHODNIA W DOBRZCU

12-12-2012

Salda kont za mc 12/2011

Str.1

Konto	Nazwa	Obr.Nar. Wn	Obr.Nar. Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
010	SRODKI TRWALE	392 466,52	0,00	392 466,52	0,00
010		392 466,52	0,00	392 466,52	0,00
013	POZ. SROD. TRWALE W	30 532,01	0,00	30 532,01	0,00
013		30 532,01	0,00	30 532,01	0,00
020	SRODKI NIEMATERIALNE I PRAWNE	20 637,52	0,00	20 637,52	0,00
020		20 637,52	0,00	20 637,52	0,00
070	ODPISY AMORT. SRODKÓW	0,00	356 082,80	0,00	356 082,80
070		0,00	356 082,80	0,00	356 082,80
075	ODPISY UMORZ. PST i SNIP	0,00	51 169,53	0,00	51 169,53
075		0,00	51 169,53	0,00	51 169,53
100	KASA	90 847,89	86 787,07	4 060,82	0,00
100		90 847,89	86 787,07	4 060,82	0,00
130	RACHUNEK BIEZACY-K.	2 167 763,64	2 114 817,62	52 946,02	0,00
130		2 167 763,64	2 114 817,62	52 946,02	0,00
133	RACHUNEK LOKAT BANKOWYCH	853 152,33	53 152,33	800 000,00	0,00
133		853 152,33	53 152,33	800 000,00	0,00
135	RACHUNEK BANKOWY - ZFSS	29 752,77	22 967,60	6 785,17	0,00
135		29 752,77	22 967,60	6 785,17	0,00
149		0,00	0,00	0,00	0,00
200-007-01	NFZ - POZ	1 593 253,44	1 471 123,64	122 129,80	0,00
200-007-02	NFZ - Stomatologia Dobrcz	142 243,20	131 244,30	10 998,90	0,00
200-007-03	NFZ - Stomatologia Kotomierz	133 200,10	123 313,30	9 886,80	0,00
200-007-04	NFZ - Specjalistyka	85 097,75	72 075,75	13 022,00	0,00
200-007-05	NFZ - Profilaktyka RSZM	5 023,50	4 615,50	408,00	0,00
200		1 958 817,99	1 802 372,49	156 445,50	0,00
201-003	WOJ. STACJA SANIT.-EPIDEM. BYD	382,95	490,95	0,00	108,00
201-004	REJON ENERGET. BYDGOSZCZ	4 888,07	5 962,88	0,00	1 074,81
201-005	SPZOZ - SZPITAL IM. DR. BIZIELA	6 211,00	6 361,00	0,00	150,00
201-006	TEL-TECH s.c	586,76	635,69	0,00	48,93
201-008	WOJEW. SZPITAL DZIECIECY	5 506,00	5 756,00	0,00	250,00
201-041	SZPITAL MIEJSKI im. WARMINSKIE	2 906,00	3 077,00	0,00	171,00
201-044	PRYW. ZAKL. PROT.-J.ABRAMOWSKI	11 470,00	12 030,00	0,00	560,00
201-063	SCS BYD. Marciniak&Stepski	12 612,72	13 527,84	0,00	915,12
201-068	Remondis Sp. z o.o.	4 740,14	5 175,14	0,00	435,00
201-105	VITALABO-NZOZ Bydgoszcz	72 135,20	77 363,40	0,00	5 228,20
201-135	Przychodnia "Bolesława Chrobrego	1 903,00	1 958,00	0,00	55,00
201-177	Węglarz Magdalena	7 260,00	7 755,00	0,00	495,00
201-179	Wolanin Beata	24 530,00	27 005,00	0,00	2 475,00
201-205	AWACOM sp. zo.o.	3 831,16	3 894,34	0,00	63,18
201-212	NZOZ "RADIUS" Sp. z o.o.	15 620,00	16 478,00	0,00	858,00
201-224	Przychodnia "Gdańska" sp. z o.o.	7 665,00	7 950,00	0,00	285,00

GMINNA PRZYCHODNIA W DOBR CZU

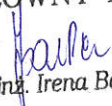
12-12-2012

Salda kont za mc 12/2011

Str.2

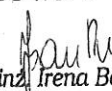
Konto	Nazwa	Obr.Nar. Wn	Obr.Nar. Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
201-231	PPU "ELWIND" sp. z o.o.	3 196,00	3 442,00	0,00	246,00
201-233	Rzepński Łukasz	5 700,00	6 300,00	0,00	600,00
201-249	WOMP Bydgoszcz	576,30	622,80	0,00	46,50
201-255	CIUPAK TRANSPORT	19 412,75	20 837,90	0,00	1 425,15
201-258	WASIŁOW KAROLINA	25 600,00	28 600,00	0,00	3 000,00
201-260	VOICE NET	5 966,33	6 482,22	0,00	515,89
201-266	THORRUS SP. Z O.O.	4 819,00	5 210,50	0,00	391,50
201-270	CENTRALNE BIURO	504,10	554,51	0,00	50,41
201-281	AGAMED - TRANSPORT USŁUGI	0,00	174,00	0,00	174,00
201		248 022,48	267 644,17	0,00	19 621,69
220		0,00	0,00	0,00	0,00
229		0,00	0,00	0,00	0,00
230		0,00	0,00	0,00	0,00
240		0,00	0,00	0,00	0,00
400		0,00	0,00	0,00	0,00
401		0,00	0,00	0,00	0,00
402		0,00	0,00	0,00	0,00
403		0,00	0,00	0,00	0,00
404		0,00	0,00	0,00	0,00
405		0,00	0,00	0,00	0,00
409		0,00	0,00	0,00	0,00
640-001	szczepionki, badania	55 243,23	49 569,98	5 673,25	0,00
640		55 243,23	49 569,98	5 673,25	0,00
701		0,00	0,00	0,00	0,00
750		0,00	0,00	0,00	0,00
751		0,00	0,00	0,00	0,00
760		0,00	0,00	0,00	0,00
761		0,00	0,00	0,00	0,00
801	FUNDUSZ ZAKŁADU	0,00	1 020 204,28	0,00	1 020 204,28
801		0,00	1 020 204,28	0,00	1 020 204,28
820		0,00	0,00	0,00	0,00
850	ZAKŁ. FUND. SWIADCZ. SOCJAL.	22 864,60	29 927,06	0,00	7 062,46
850		22 864,60	29 927,06	0,00	7 062,46
860	WYNIK FINANSOWY	1 973 640,76	1 989 046,81	0,00	15 406,05
860		1 973 640,76	1 989 046,81	0,00	15 406,05
Razem konta		7 843 741,74	7 843 741,74	1 469 546,81	1 469 546,81
Razem pozabilansowe		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 mgr inż. Irena Baumgart-Pieczara

Konto	Nazwa
010	SRODKI TRWALE
013	POZ. SROD.TRWALE W UZYTKOWANIU
020	SRODKI NIEMATERIALNE I PRAWNE
070	ODPISY AMORT. SRODKÓW TRWAŁYCH
075	ODPISY UMORZ. PST I SNIp
100	KASA
130	RACHUNEK BIEZACY-K. PODSTAWOWE
131	RACHUNEK BIEZACY- SRODKI SPECJ
133	RACHUNEK LOKAT BANKOWYCH
135	RACHUNEK BANKOWY - ZFSS
149	SRODKI PIENIEZNE - CZEKI
200	ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI
201	ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI
220	PODATEK
229	ZUS
230	ROZRACH. Z TYT. WYNAGRODZEN
234	POZOSTALE ROZRACH. Z PRACOWNIK
240	POZOSTALE ROZRACHUNKI
400	AMORTYZACJA
401	ZUZYCIE MATERIALÓW I ENERGII
402	USLUGI OBCE
403	OPLATY SKARBOWE
404	WYNAGRODZENIA
405	SWIADCZENIA NA RZECZ PRACOW.
409	POZOSTALE KOSZTY
490	ROZLICZENIE KOSZTÓW
500	KOSZTY DZIAL. PODSTAWOWEJ
530	KOSZTY DZIAL. POMOCNICZEJ
550	KOSZTY ZARZADU
640	ROZLICZENIA MIEDZYOKRESOWE
701	ROZLICZENIE SPRZEDAZY
750	PRZYCHODY FINANSOWE I ODSETKI
751	KOSZTY FINANSOWE I ODSETKI
760	POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE
761	POZ. KOSZTY OPER.-STRATY NADZ.
800	FUNDUSZ ZALOZYCIELSKI
801	FUNDUSZ ZAKLADU
820	ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO
840	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW
850	ZAKL. FUND. SWIADCZ. SOCJAL.
860	WYNIK FINANSOWY

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr inż. Irena Baumgart-Pieczara

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ GMINNEJ PRZYCHODNI W DOBRZU WG STANU NA 31.12.2011 ROK

LP.	wyszczególnienie (nazwa kontrahenta)	tytuł zobowiązania	Faktura			Termin zapłaty wg faktury	zapłata zobow.		WB	poz. księgo wa	Uwagi (opóźnien ie w
			Nr	z dnia	kwota w zł		data	kwota w zł			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WSSE	decyzja	N.HK-4757/11	29-12-2011	108,00	14-01-2012	10-01-2012	108,00	2	3/19	
2	ENEA	energia elektryczna	FV 6220097112	29-12-2011	1 074,81	18-01-2012	10-01-2012	1 074,81	2	3/10	
3	Szpital Uniwersytecki Nr 2	badania	ZW/2011/12/0074	31-12-2011	150,00	21-01-2012	18-01-2012	150,00	7	17/3	
4	Tel-Tech	kons. telefonów	209/12/2011/FVS	30-12-2011	48,93	13-01-2012	10-01-2012	48,93	2	3/13	
5	Szpital Dziecięcy	badania	00039/FB/2011	5-01-2012	250,00	19-01-2012	18-01-2012	250,00	7	17/2	
6	Szpital Miejski	badania	M/109/12/2011	31-12-2011	171,00	21-01-2012	18-01-2012	171,00	7	17/1	
7	PZP Abramowski	ust. protetyczne	62/2011	31-12-2011	560,00	14-01-2012	12-01-2012	560,00	4	9/4	
8	SCS Bydgoszcz	ust. informatyczne	1065/2011	28-12-2011	915,12	7-01-2012	10-01-2012	915,12	2	3/17	
9	Remondis	wywóz odp. komun.	4122221945	31-12-2012	64,96	14-01-2012	10-01-2012	64,96	2	3/8	
10	Remondis	wywóz odp. komun.	4122221946	31-12-2012	14,76	14-01-2012	10-01-2012	14,76	2	3/8	
11	Remondis Madison	wywóz odp. med	53937/MAG/12/2011	31-12-2011	355,28	14-01-2012	10-01-2012	355,28	2	3/9	
12	VITALABO	badania laborat.	2739/2011	30-12-2011	5 228,20	29-01-2012	10-01-2012	5 228,20	2	3/5	
13	Przychodnia B. Chrobrego	badania cytolog.	21/021	31-12-2011	55,00	14-01-2012	10-01-2012	55,00	2	3/11	
14	IPL Węglarz Magdalena	ust. medyczne	25/2011	31-12-2011	495,00	14-01-2012	18-01-2012	495,00	7	17/6	
15	ISPL Wolanin Beata	ust. medyczne	2/12/2011	31-12-2011	2 475,00	14-01-2012	12-01-2012	2 475,00	4	9/5	
16	Awacom	telefon	6859/01/2011	2-01-2012	63,18	11-01-2012	10-01-2012	63,18	2	3/15	
17	NZOZ Radius	badania rtg	366/11	30-12-2011	858,00	13-01-2012	10-01-2012	858,00	2	3/6	
18	Przychodnia Gdańska	badania usg	22/12/2011	30-12-2011	285,00	13-01-2012	10-01-2012	285,00	2	3/18	
19	ELWIND	konserwacja platf.	004361/2011/K	30-12-2011	246,00	21-01-2012	18-01-2012	246,00	7	17/5	
20	IPL Rzepiński Łukasz	ust. medyczne	2/12/2011	31-12-2011	600,00	21-01-2012	18-01-2012	600,00	7	17/7	
21	WOMP	badania	5190/U/2011	31-12-2011	46,50	31-01-2012	18-01-2012	46,50	7	17/4	
22	Ciupak Transport	transport sanitarny	549/2011	31-12-2011	1 425,15	30-01-2012	10-01-2012	1 425,15	2	3/16	
23	IPL Wasilow Karolina	ust. medyczne	06/12/2011	31-12-2011	3 000,00	14-01-2012	12-01-2012	3 000,00	4	9/6	
24	VoiceNet	ust. telekomunikacyjn	00263/01/2012	5-01-2012	515,89	19-01-2012	12-01-2012	515,89	4	9/7	
25	THORUS	badania laborat.	265/LTU/2011	31-12-2011	391,50	14-01-2012	24-01-2012	391,50	10	25/10	wpłynęło 20.01.2012r.
26	CBB	monitoring	0116/BY/12/2011	27-12-2011	50,41	10-01-2012	10-01-2012	50,41	2	3/14	
27	Transport Usługi Barej	transport sanitarny	267/11	30-12-2011	174,00	30-01-2012	10-01-2012	174,00	2	3/20	
					19 621,69			19 621,69			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

hauk

mgr inż. Irena Baumgart-Pieczara

Rozliczenie składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne oraz Funduszu Pracy za 2011 rok

Nr deklaracji	za m-c	Naliczenie składek do przekazania na ubezpieczenie			Wypłacone świadczenia	Zaliczone w ciężar składek	Składki do zapłaty	Składki przekazane do ZUS			Nr dowodu przelewu	Data przekazania	Wyciąg bankowy			Obowiązkowy termin zapłaty	Ilość dni zwłoki	Odsetki za zwłokę	
		spoleczne	zdrowotne	F.P.				spoleczne	zdrowotne	F.P.			data	nr	kwota			na należne	pobrane
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
różnice po korektach za B.O.2011							1 803,06	6 162,87	1 477,08										
							9 080,25	- 268,23	- 61,05										
03/01/2011	sty-11	22 273,97	6 648,25	1 362,71	4 980,77	25 304,16	22 273,97	6 648,25	1 774,04	96/12	15-02-2011	15-02-2011			30 696,26				
02/02/2011	lut-11	21 696,49	6 226,64	1 384,28	7 433,64	21 873,77	14 262,85	6 226,64	1 725,18	175/1	16-03-2011	16-03-2011			22 214,67				
02/03/2011	mar-11	25 424,73	7 175,66	1 418,80	2 087,83	31 931,36	9 275,28	7 443,89	2 063,07	255/3	15-04-2011	15-04-2011			18 782,24				
02/04/2011	kwi-11	26 455,71	7 218,70	1 495,79	0,00	35 170,20	26 455,71	7 518,70	2 175,62	319/21	11-05-2011	11-05-2011			36 150,03				
02/05/2011	maj-11	24 932,38	6 791,54	1 351,87	0,00	33 075,79	24 932,38	6 791,54	2 045,54	377/10	08-06-2011	08-06-2011			33 769,46				
02/06/2011	cze-11	24 068,10	6 614,00	1 271,50	0,00	31 953,60	24 068,10	6 641,00	1 972,57	450/12	12-07-2011	12-07-2011			32 681,67				
02/07/2011	lip-11	25 258,85	7 193,79	1 386,91	0,00	33 839,55	25 258,85	7 193,79	2 073,19	515/2	10-08-2011	10-08-2011			34 525,83				
02/08/2011	sie-11	23 933,13	6 653,37	1 230,41	1 891,10	29 925,81	22 042,03	6 653,37	1 958,97	592/4	14-09-2011	14-09-2011			30 654,37				
02/09/2011	wrz-11	24 072,63	6 594,15	1 230,12	1 605,86	30 291,04	22 486,77	6 594,15	1 320,91	666/15	11-10-2011	11-10-2011			30 381,83				
03/10/2011	paź-11	24 086,66	7 154,63	1 255,10	0,00	32 496,39	23 894,13	7 162,28	1 283,61	739/12	09-11-2011	09-11-2011			32 340,02				
03/10/2011	paź-11						192,43	0,00	0,00	603	05-10-2012	05-10-2012	124		216,43		24,00	24,00	
03/11/2011	lis-11	20 330,45	5 969,85	1 070,18	5 032,77	22 337,71	13 859,43	6 026,96	1 070,18	821/18	14-12-2011	14-12-2011			20 956,57				
03/11/2011	lis-11						1 438,15	0,00	0,00	603	05-10-2012	05-10-2012	124		1 603,15		165,00	165,00	
01/12/2011	gru-11	31 968,82	9 670,61	1 872,87	1 843,74	41 668,56	30 125,08	9 670,61	1 836,12	841/24	30-12-2011	30-12-2011			41 631,81				
Razem		294 504,92	83 915,19	16 335,54	24 881,71	369 874,94	271 436,47	90 474,82	22 725,03						366 604,34	0	189,00	189,00	
ZUS zwrot							1 813,06	6 494,87	6 389,49	149	07-03-2012	07-03-2012	34		14 697,42				
Różnica							0,20	64,76	0,00										

Wyjaśnienia

Nadpłata na ubezpieczeniu zdrowotnym - korekta deklaracji za m-c X i XI 2011, sporządzona w m-cu X 2012 po otrzymaniu pisma z ZUS (dotyczy p. Al.-Shaer Bashar)
Niedopłata w kwocie 0,20 zł wynika z różnicy zaokrągleń.

Sporządziła: Irena Baumgart-Pieczara
Dobrze, dnia 23-11-2012r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

baw

mgr inż. Irena Baumgart-Pieczara

Roczne rozliczenie podatku dochodowego za 2011 rok - PIT 4 R

L.p.	Deklaracja za miesiąc	Kwota pobranego podatku	Kwota przekazanego podatku do US	Data przekazania podatku	Nr wyjągu bankowego przelewu	Pozycja księgowa	Termin zapłaty wg ustawy	Ilość dni zwłoki	Odsetki za zwł.			koszty upomn	za term. wpl. podatku
		3.	4.	5.	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	2.												
1.	Styczeń	7 008,00	6 987,00	22-02-2011	22	100/2	21-02-2011	1	-	-	-	-	-
2.	Luty	7 097,00	7 076,00	22-03-2011	38	181/2	21-03-2011	1	-	-	-	-	-
3.	Marzec	6 997,00	6 976,00	20-04-2011	52	261/4	20-04-2011	0	-	-	-	-	20,00
4.	kwiecień	2 056,00	2 056,00	06-05-2011	5	314/1	20-05-2011	0	-	-	-	-	26,00
		6 720,00	6 694,00	06-05-2011	59	315/6							
5.	maj	6 777,00	6 757,00	31-05-2011	69	340/8	20-06-2011	0	-	-	-	-	20,00
			42,00	18-05-2011	64				-	-	-	-	
6.	czerwiec	6 278,00	6 259,00	01-07-2011	88	443/4	20-07-2011	0	-	-	-	-	19,00
			47,00	27-07-2011	98	465/9			-	-	-	8,80	
7.	Lipiec	6 822,00	6 752,00	29-07-2011	100	469/10	22-08-2011	0	-	-	-	-	20,00
			70,00	18-08-2011	111	528/7			-	-	-	-	
8.	Sierpień	6 842,00	6 806,00	31-08-2011	115	546/8	20-09-2011	0	-	-	-	-	21,00
		-15,00		02-08-2012		512a							
9.	Wrzesień	8 017,00	7 974,00	30-09-2011	126	610/9	20-10-2011	0	-	-	-	-	24,00
10.	Październik	7 312,00	7 290,00	03-11-2011	145	738/11	21-11-2011	0	-	-	-	-	22,00
11.	Listopad	6 501,00	6 510,00	30-11-2011	159	769/12	20-12-2011	0	-	-	-	-	25,00
		1 683,00	1 683,00	30-11-2011	11	771/2	20-12-2011						
12.	Grudzień	11 022,00	10 955,00	30-12-2011	174	841/35	20-01-2012	0	-	-	-	-	33,00
Razem		91 117,00	90 934,00						-	-	-	8,80	230,00

47 zł - upomnienie za niedopłatę za okres 6/2012 (25 zł) i 10/2012 (22zł)
15 zł - korekta do upomnienia za okres 06/2010 (kwota niedopłaty 10 zł a nie 25 zł)

Kwota należna za 2011 rok 91 132,00 zł
Kwota za term. wpl. podatku 230,00 zł
Kwota wpłacona do U.S za 2011r. 90 902,00 zł

Sporządziła: Irena Baumgart-Pieczara
Dobrcz, dnia 22-11-2012 roku.