

UG.0012.5.2020

PROTOKÓŁ 18/2020
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
odbytego w dniu 10 lutego 2020 r.

Miejsce posiedzenia: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Masłowicach, Urząd Gminy Masłowice.

Na posiedzeniu Komisji obecnych było 6 radnych według załączonej listy obecności.

Posiedzeniu przewodniczył oraz protokołował Pan Zbigniew Macios – Przewodniczący Komisji.

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Kontrola w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Masłowicach.
3. Kontrola ściągальności podatków i opłat oraz umorzeń w 2019 r. w Urzędzie Gminy Masłowice.
4. Zakończenie posiedzenia.

Punkt 1

Otwarcie posiedzenia.

Otwarcia posiedzenia dokonał Pan Zbigniew Macios – Przewodniczący Komisji, zapoznał zebranych z tematem posiedzenia. Stwierdził, że w posiedzeniu uczestniczy 6 członków Komisji, wobec czego posiedzenie jest prawomocne.

Punkt 2

Kontrola w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Masłowicach.

Kontrola przeprowadzona była pod względem merytorycznym i finansowym. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Masłowicach (zwanym dalej SPZOZ) realizował w 2019 r. zadania wynikające z zapisów Statutu oraz umowy na świadczenia zdrowotne zawartej z Narodowym

Funduszem Zdrowia w Łodzi. Obejmuje ona świadczenia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej. Informacji udzieliła Dyrektor SPZOZ – Pani Sławomira Krawczyk – Ślusarczyk, będąca jednocześnie lekarzem tutejszej jednostki.

Według uzyskanych informacji w 2019 r. SPZOZ zatrudniał:

- 5 lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej (1 lekarz – umowa o pracę, 4 lekarzy – umowa zlecenie),
- 2 pielęgniarki środowiskowe,
- 1 pielęgniarkę medycyny szkolnej,
- 1 położną środowiskową,
- księgową,
- sprzątaczkę.

Na dzień 31.12.2019 r. udzielono 13 037 porad w tym 93 domowe, wykonano 7 771 zabiegów pielęgniarskich. W SPZOZ 2 razy w tygodniu (wtorek, piątek) pobierane są materiały do badań laboratoryjnych.

Według Dyrektora placówki w SPZOZ pacjentów przybywa, ciągle brak lekarza pediatry, mimo usilnych starań. Wobec powyższej sytuacji lekarz pierwszego kontaktu udziela także porad w zakresie pediatrii.

W zakresie finansowym informacji udzieliła Główna Księgowa - Pani Irena Szczepaniak. Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że SPZOZ nie ma żadnych zaległości finansowych wobec zatrudnionych pracowników, ZUS-u czy innych zobowiązań płatniczych.

Plan przychodów i wydatków w 2019 r.	884 000,00 zł
Koszty według rodzajów wynosiły	875 271,03 zł
Przychody podstawowej działalności	893 441,06 zł
Przychody operacyjne	14 006,87 zł
Przychody finansowe	1 824,25 zł
Zysk	34 001,15 zł

Przedstawione informacje stanowią załączniki do protokołu.

SPZOZ funkcjonuje prawidłowo, Komisja pozytywnie ocenia jego działalność i nie wniosła żadnych zastrzeżeń.

Punkt 3

Kontrola ściągальności podatków i opłat oraz umorzeń w 2019 r. w Urzędzie Gminy Masłowice.

Kontrolą objęto następujące formy opodatkowania:

- podatek rolny, leśny i od nieruchomości osób fizycznych,
- podatek od środków transportowych osób fizycznych,
- podatek od nieruchomości od osób prawnych,
- podatek rolny od osób prawnych,
- podatek leśny od osób prawnych,
- podatek leśny od osób prawnych,
- podatek od środków transportowych osób prawnych.

W 2019 r. osobom fizycznym wydano 6 decyzji pozytywnych umarzających łącznie zobowiązania pieniężne na kwotę 1 380 zł, w tym podatek rolny 1 198,00 zł, podatek od nieruchomości 94,00 zł, podatek leśny 88,00 zł. Osobom prawnym w 2019 r. nie udzielono umorzeń w zobowiązaniach pieniężnych. W podatku od środków transportowych nie wydano decyzji umarzających.

Po zapoznaniu się z przedstawionymi dokumentami przez pracownika Urzędu Gminy zajmującego się wymiarem podatkowym Komisja stwierdza, co następuje: w 2019 r. wystosowano bardzo mało decyzji pozytywnych umarzających zobowiązania podatkowe, jednocześnie ściągальność podatków jest bardzo wysoka.


Przedstawione informacje stanowią załączniki do protokołu.

Punkt 4

Zakończenie posiedzenia.

Po zrealizowaniu porządku obrad Przewodniczący Komisji zamknął posiedzenie.

Przewodniczący Komisji:


Zbigniew Macios

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia
97-515 Masłowice 38
Tel. 044/ 787 46 37
NIP 7722336285, Regon 100427132

Masłowice dn. 10.02.2020 r

**Komisja Rewizyjna Rady Gminy
w Masłowicach.**

Posiedzenie dnia 10 luty 2020 r

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Masłowicach w załączeniu przekazuje informacje finansową SPZOZ za 2019 r wraz z załącznikami tj. sprawozdanie finansowe za 2019 r (poniesione koszty rodzajowe i przychody), oraz zestawienia należności i zobowiązań wg stanu na 31.grudzień 2019 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomir Krawczyk - Ślusarczyk
(Dyrektor SPZOZ)

**Informacja finansowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej
w Masłowicach za 2019 r**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Masłowicach prowadzi działalność od 1 marca 2008 roku.

Jako podmiot wykonujący działalność leczniczą został wpisany w KRS w Łodzi pod numerem 0000297521, oraz w rejestrze Wojewody Łódzkiego – numer księgi rejestrowej 000000021923.

Siedzibą Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest miejscowość Masłowice nr 38.

SPZOZ nie posiada własności prawnej do budynku, użytkuje na podstawie umowy użyczenia.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Masłowicach prowadzi działalność w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (Dz. U. Z 2011 r Nr 112, poz 654, ze zm.) oraz ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz. U. z 2019 r, poz.351 ze zm.) i ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r (Dz. U. 2009 r Nr 157, poz 1240 ze zm.).

Czas trwania zakładu jest nieograniczony.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Masłowicach realizował w roku 2019 swoje zadania wynikające z zapisów Statutu oraz umowy na świadczenia zdrowotne zawartej z NFZ w Łodzi. Umowa ta obejmowała świadczenie w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.

Świadczenia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej rozliczane były w sposób kapitałowy.

W ramach POZ pacjenci mieli zapewnioną opiekę w dni robocze w godzinach od 8-ej do godz.18-ej.

W dni ustawowo wolne od pracy całodobowo opieka nad pacjentem w nagłych zachorowaniach była pełniona przez nocną świąteczną pomoc w Przedborzu ul. Częstochowska 25, natomiast dni robocze w godzinach nocnych w Szpitalu Powiatowym w Radomsku.

W 2019 roku SPZOZ w Masłowicach zatrudniał następujący personel medyczny:

- lekarze POZ (5 lekarzy w tym 1 lekarz na umowę o pracę, 4 lekarzy umowy zlecenia),
- pielęgniarki środowiskowe 2,
- pielęgniarki medycyny szkolnej 1,
- położna środowiskowa 1,

SPZOZ zatrudnia na umowę o pracę księgową i sprzątaczkę.

Do lekarzy w SPZOZ w Masłowicach na dzień 31 grudzień 2019 r zapisanych było 2621 pacjentów, do pielęgniarki środowiskowej 2602 pacjentów, położnej środowiskowej 1333, pielęgniarki medycyny szkolnej 383 pacjentów.

W roku sprawozdawczym udzielono 13037 porad (w tym 93 wizyt w domu chorego).

W ramach opieki pielęgniarskiej w 2019 r wykonano 7771 zabiegów pielęgniarskich, Na te zabiegi składały się iniekcje, kroplówki, wymiana cewników, opatrunki, pobieranie materiałów do badań itp.

Badania laboratoryjne wykonywane są w SPZOZ dwa razy w tygodniu od godz.8-ej do 10-ej we wtorki i piątki.

W 2019 roku wykonano w SPZOZ Masłowice i przychodniach diagnostycznych z którymi Zakład ma podpisane umowy następujące badania: analityczne 269813 badań, RTG 347 badań, USG 129 badań, EKG 259 badań).

Lekarze pracujący orzekają o czasowej niezdolności do pracy swoich pacjentów oraz przygotowują dokumentacje na potrzeby do ZUS i KRUS. Wystawiają wnioski na leczenie sanatoryjne, zaświadczenia o stanie zdrowia dla potrzeb Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności.

Podstawowym aktem prawnym regulującym kwestie prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdania finansowego jest ustawa z 29 września 1994 r o rachunkowości(tekst ujednolicony Dz. U z 2018 r poz.395 ze zm).

Okresem obrotowym jest rok kalendarzowy.

SPZOZ realizuje swoje zadania zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Radę Społeczną.

Plan przychodów w 2019 r wynosi: 884000 zł

Plan wydatków w 2019 r wynosi: 884000 zł

Poniesione koszty wg układu rodzajowego w 2019 r: 875271.03 zł

w tym:	amortyzacja	25661,28
	zużycie materiałów i energii	48331,03
	usługi obce	253030,99
	podatki i opłaty	8168,32
	wynagrodzenia	444307,89
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90051,24
	pozostałe koszty	5720,28

**Przychody podstawowej działalności
(świadczenie usług medycznych)**

893441.06 zł

Pozostałe przychody operacyjne

14006.87 zł

Przychody finansowe

1824.25 zł

Zysk za 2019 r wynosi: 34001,15 zł

Dodatni wynik wynika z oszczędności jakie jednostka prowadziła w 2019 roku.

SPZOZ w Masłowicach sporządza następujące sprawozdania finansowe: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, dodatkową informację i objaśnienia. Z uwagi na termin wynikający z ustawy o rachunkowości na dzień 10 luty 2020 r nie sporządzono w/w sprawozdań.

W 2019 roku zobowiązania z tytułu dostaw i usług regulowane były terminowo.

Wszystkie składki ZUS oraz zobowiązania podatkowe wynikające z zobowiązań pracowniczych były naliczane i odprowadzane terminowo.

SPZOZ w Masłowicach nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,

- w 2019 roku wypłacono pracownikom świadczenie urlopowe zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Z 1996 r nr 70 poz.335 ze zm.)

SP ZOZ w roku 2019 nie zaciągał kredytów bankowych.

W terminie do 31 maja następnego roku zgodnie z art.53a ust.1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U.2018 r poz.160 ze zmianami) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Masłowicach przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Głównym celem raportu jest przedstawienie ekonomicznej i finansowej działalności samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, które mogą być wykorzystywane do opracowania strategii ekonomiczno-finansowych zarówno przez podmioty lecznicze jak i podmioty je tworzące.

Przyjmując założenie, że kontrakt z NFZ w latach następnych pozostanie na poziomie roku 2019, oraz że nie zmienia się przepisy w zakresie kontraktowania i rozliczeń, że liczba udzielanych świadczeń nie zmniejszy się – nie są znane nam okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

Od 2020 roku w SPZOZ Masłowice jest brak lekarza pediatry, wynika to z braku kadrowych lekarzy.

Główny Księgowy
SPZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomir Krawczyk - Ślusarczyk

PONIESIONE KOSZTY (WG. UKŁADU RODZAJOWEGO) i PRZYCHODY

Masłowice dnia 08.02.2020 rok

Główny Księgowy
SP ZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 W MASŁOWICACH
 lekarz medycyny
 (Dyrektor SPZOZ)

Stan należności i zobowiązań w SPZOZ Masłowice

Tel. 044/ 787 46 37
NIP 7722356266, KREGON 100427132

wg stanu na 31.12.2019 r

Należności z NFZ	77657,73
Należności z NFZ z tytułu korekt	117345,26
razem	195002,99

Stan środków pieniężnych na r-nku bankowym, kasie	195537,04
--	-----------

Razem **273194.77**

w tym należności wymagalne - nie występują

Zobowiązania:

wobec NFZ z tytułu korekt	113291,80
z tytułu ZUS	15421,43
z tytułu US	4483,00
z tytułu PZU	715,00
pozostałe usługi	14664,25
Razem	148575,48

w tym zobowiązania wymagalne - nie występują

Masłowice dn. 08.02.2020 r

sporządził: Irena Szczepaniak

Główny Księgowy
SPZOZ Masłowice
Irena Szczepaniak

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w MASŁOWICACH
lekarz medycyny
Sławomir Krawczyk - Ślusarczyk

(Dyrektor SPZOZ)

DZIENNIK OBROTÓW

Podatki: Wszystkie konta: Data księgowania od: 2019-01-01 do 2019-12-31; Wszyscy operatorzy; Wszystkie zobowiązania; Podsumowanie miesięczne;

	Saldo poprz.	Przypisy	Odpisy	Wpłaty bież.	Wpłaty zal.	Zwroty	Umorzenia	Saldo	Odsetki	Koszty	Prolongata
RAZEM GRUDZIEŃ:	-33 378,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33 378,12	0,00	0,00	0,00
Razem od 2018-01-01 do 2018-12-31	-33 378,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33 378,12	0,00	0,00	0,00
RAZEM STYCZEŃ:	-33 378,12	0,00	635,00	0,00	2 795,20	0,00	118,00	-29 829,92	102,90	150,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-01-31	-33 378,12	0,00	635,00	0,00	2 795,20	0,00	118,00	-29 829,92	102,90	150,00	0,00
RAZEM LUTY:	-29 829,92	863 813,00	241,00	13 036,70	2 373,88	0,00	527,00	-877 464,34	32,97	52,63	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-02-28	-33 378,12	863 813,00	876,00	13 036,70	5 169,08	0,00	645,00	-877 464,34	135,87	202,63	0,00
RAZEM MARZEC:	-877 464,34	0,40	0,00	220 284,15	1 152,17	144,00	0,00	-656 172,42	67,07	75,79	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-03-30	-33 378,12	863 813,40	876,00	233 320,85	6 321,25	144,00	645,00	-656 172,42	202,94	278,42	0,00
RAZEM KWIECIEŃ:	-656 172,42	958,00	628,00	52 385,30	3 296,80	0,00	0,00	-600 820,32	220,73	193,68	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-04-30	-33 378,12	864 771,40	1 504,00	285 706,15	9 618,05	144,00	645,00	-600 820,32	423,67	472,10	0,00
RAZEM MAJ:	-600 820,32	2 394,00	721,00	179 752,50	2 597,40	121,00	0,00	-420 264,42	240,80	112,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-05-31	-33 378,12	867 165,40	2 225,00	465 458,65	12 215,45	265,00	645,00	-420 264,42	664,47	584,10	0,00
RAZEM CZERWIEC:	-420 264,42	772,00	266,00	7 782,50	3 078,90	101,00	0,00	-410 010,02	194,00	440,80	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-06-28	-33 378,12	867 937,40	2 491,00	473 241,15	15 294,35	366,00	645,00	-410 010,02	858,47	1 024,90	0,00
RAZEM LIPIEC:	-410 010,02	182,00	76,00	4 993,40	296,20	57,00	0,00	-404 883,42	34,20	69,60	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-07-30	-33 378,12	868 119,40	2 567,00	478 234,55	15 590,55	423,00	645,00	-404 883,42	892,67	1 094,50	0,00
RAZEM SIERPIEŃ:	-404 883,42	695,00	137,00	4 620,40	260,30	37,00	0,00	-400 597,72	4,70	34,80	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-08-29	-33 378,12	868 814,40	2 704,00	482 854,95	15 850,85	460,00	645,00	-400 597,72	897,37	1 129,30	0,00
RAZEM WRZESIEŃ:	-400 597,72	91,00	91,00	139 546,40	53,60	0,00	0,00	-260 997,72	22,00	108,40	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-09-30	-33 378,12	868 905,40	2 795,00	622 401,35	15 904,45	460,00	645,00	-260 997,72	919,37	1 237,70	0,00
RAZEM PAŹDZIERNIK:	-260 997,72	5,00	11,00	52 716,60	452,00	0,00	604,00	-207 219,12	332,00	254,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-10-31	-33 378,12	868 910,40	2 806,00	675 117,95	16 356,45	460,00	1 249,00	-207 219,12	1 251,37	1 491,70	0,00
RAZEM LISTOPAD:	-207 219,12	109,00	139,60	146 789,60	161,00	458,00	0,00	-60 695,92	121,80	232,50	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-11-29	-33 378,12	869 019,40	2 945,60	821 907,55	16 517,45	918,00	1 249,00	-60 695,92	1 373,17	1 724,20	0,00
RAZEM GRUDZIEŃ:	-60 695,92	69 718,00	6 879,40	33 576,51	76,00	24,00	131,00	-89 775,01	180,00	212,70	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-12-31	-33 378,12	938 737,40	9 825,00	855 484,06	16 593,45	942,00	1 380,00	-89 775,01	1 553,17	1 936,90	0,00
<<<KONIEC WYDRUKU>>>											

DZIENNIK OBROTÓW

Podatki: Wszystkie konta: Data księgowania od: 2019-01-01 do 2019-12-31: Wszyscy operatorzy; Podatek od nieruchomości; Podsumowanie miesięczne;

	Saldo poprz.	Przypisy	Odpisy	Wpłaty bież.	Wpłaty zal.	Zwroty	Umorzenia	Saldo	Odsetki	Koszty	Prolongata
RAZEM GRUDZIEŃ:	-15 237,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 237,59	0,00	0,00	0,00
Razem od 2018-01-01 do 2018-12-31	-15 237,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 237,59	0,00	0,00	0,00
RAZEM STYCZEŃ:	-15 237,59	0,00	100,00	0,00	1 359,00	0,00	0,00	-13 778,59	92,51	0,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-01-16	-15 237,59	0,00	100,00	0,00	1 359,00	0,00	0,00	-13 778,59	92,51	0,00	0,00
RAZEM LUTY:	-13 778,59	500 495,00	0,00	2 723,00	1 480,00	0,00	0,00	-510 070,59	0,00	0,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-02-28	-15 237,59	500 495,00	100,00	2 723,00	2 839,00	0,00	0,00	-510 070,59	92,51	0,00	0,00
RAZEM MARZEC:	-510 070,59	0,00	0,00	105 364,00	-98,00	144,00	0,00	-404 948,59	0,00	0,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-03-30	-15 237,59	500 495,00	100,00	108 087,00	2 741,00	144,00	0,00	-404 948,59	92,51	0,00	0,00
RAZEM KWIECIEŃ:	-404 948,59	429,00	77,00	36 668,80	1 891,00	0,00	0,00	-366 740,79	129,65	23,20	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-04-30	-15 237,59	500 924,00	177,00	144 755,80	4 632,00	144,00	0,00	-366 740,79	222,16	23,20	0,00
RAZEM MAJ:	-366 740,79	1 684,00	45,00	114 625,00	1 652,00	0,00	0,00	-252 102,79	182,55	0,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-05-31	-15 237,59	502 608,00	222,00	259 380,80	6 284,00	144,00	0,00	-252 102,79	404,71	23,20	0,00
RAZEM CZERWIEC:	-252 102,79	748,00	0,00	3 121,40	1 052,00	45,00	0,00	-248 722,39	0,00	23,20	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-06-28	-15 237,59	503 356,00	222,00	262 502,20	7 336,00	189,00	0,00	-248 722,39	404,71	46,40	0,00
RAZEM LIPIEC:	-248 722,39	99,00	0,00	2 699,45	0,00	0,00	0,00	-246 121,94	28,00	11,60	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-07-30	-15 237,59	503 455,00	222,00	265 201,65	7 336,00	189,00	0,00	-246 121,94	432,71	58,00	0,00
RAZEM SIERPIEŃ:	-246 121,94	629,00	28,00	1 082,00	-2,00	0,00	0,00	-245 642,94	0,00	0,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-08-29	-15 237,59	504 084,00	250,00	266 283,65	7 334,00	189,00	0,00	-245 642,94	432,71	58,00	0,00
RAZEM WRZESIEŃ:	-245 642,94	0,00	0,00	82 800,20	0,60	0,00	0,00	-162 842,14	22,00	11,60	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-09-30	-15 237,59	504 084,00	250,00	349 083,85	7 334,60	189,00	0,00	-162 842,14	454,71	69,60	0,00
RAZEM PAŹDZIERNIK:	-162 842,14	0,00	0,00	37 331,95	-7,10	0,00	0,00	-125 517,29	183,00	22,60	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-10-24	-15 237,59	504 084,00	250,00	386 415,80	7 327,50	189,00	0,00	-125 517,29	637,71	92,20	0,00
RAZEM LISTOPAD:	-125 517,29	98,00	24,00	84 485,00	-1,00	0,00	0,00	-41 107,29	95,00	58,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-11-29	-15 237,59	504 182,00	274,00	470 900,80	7 326,50	189,00	0,00	-41 107,29	732,71	150,20	0,00
RAZEM GRUDZIEŃ:	-41 107,29	69 696,00	1 612,00	29 832,00	-11,00	24,00	94,00	-79 300,29	170,00	15,60	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-12-31	-15 237,59	573 878,00	1 886,00	500 732,80	7 315,50	213,00	94,00	-79 300,29	902,71	165,80	0,00
<<<KONIEC WYDRUKU>>>											

DZIENNIK OBROTÓW

Podatki; Wszystkie konta: Data księgowania od: 2019-01-01 do 2019-12-31; Wszyscy operatorzy; Podatek rolny; Podsumowanie miesięczne;

	Saldo poprz.	Przypisy	Odpisy	Wpłaty bież.	Wpłaty zal.	Zwroty	Umorzenia	Saldo	Odsetki	Koszty	Prolongata
RAZEM GRUDZIEŃ:	-15 127,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 127,28	0,00	0,00	0,00
Razem od 2018-01-01 do 2018-12-31	-15 127,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 127,28	0,00	0,00	0,00
RAZEM STYCZEŃ:	-15 127,28	0,00	491,00	0,00	1 375,20	0,00	107,00	-13 154,08	10,39	116,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-01-31	-15 127,28	0,00	491,00	0,00	1 375,20	0,00	107,00	-13 154,08	10,39	116,00	0,00
RAZEM LUTY:	-13 154,08	336 157,00	227,00	9 138,70	748,00	0,00	450,00	-338 747,38	31,30	36,20	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-02-28	-15 127,28	336 157,00	718,00	9 138,70	2 123,20	0,00	557,00	-338 747,38	41,69	152,20	0,00
RAZEM MARZEC:	-338 747,38	0,40	0,00	102 214,15	1 138,36	0,00	0,00	-235 395,27	53,47	64,19	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-03-29	-15 127,28	336 157,40	718,00	111 352,85	3 261,56	0,00	557,00	-235 395,27	95,16	216,39	0,00
RAZEM KWIECIEŃ:	-235 395,27	506,00	527,00	14 804,50	1 349,10	0,00	0,00	-219 220,67	90,14	158,88	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-04-30	-15 127,28	336 663,40	1 245,00	126 157,35	4 610,66	0,00	557,00	-219 220,67	185,30	375,27	0,00
RAZEM MAJ:	-219 220,67	657,00	607,00	61 801,50	765,40	118,00	0,00	-156 821,77	37,25	23,20	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-05-31	-15 127,28	337 320,40	1 852,00	187 958,85	5 376,06	118,00	557,00	-156 821,77	222,55	398,47	0,00
RAZEM CZERWIEC:	-156 821,77	18,00	266,00	4 372,10	1 905,00	56,00	0,00	-150 352,67	194,00	406,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-06-28	-15 127,28	337 338,40	2 118,00	192 330,95	7 281,06	174,00	557,00	-150 352,67	416,55	804,47	0,00
RAZEM LIPIEC:	-150 352,67	81,00	76,00	2 140,95	281,20	57,00	0,00	-147 992,52	6,20	58,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-07-30	-15 127,28	337 419,40	2 194,00	194 471,90	7 562,26	231,00	557,00	-147 992,52	422,75	862,47	0,00
RAZEM SIERPIEŃ:	-147 992,52	65,00	94,00	3 315,40	100,80	37,00	0,00	-144 584,32	3,76	23,20	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-08-29	-15 127,28	337 484,40	2 288,00	197 787,30	7 663,06	268,00	557,00	-144 584,32	426,51	885,67	0,00
RAZEM WRZESIEŃ:	-144 584,32	91,00	87,00	53 850,20	41,00	0,00	0,00	-90 697,12	0,00	92,80	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-09-30	-15 127,28	337 575,40	2 375,00	251 637,50	7 704,06	268,00	557,00	-90 697,12	426,51	978,47	0,00
RAZEM PAŹDZIERNIK:	-90 697,12	0,00	9,00	14 653,65	348,50	0,00	604,00	-75 081,97	129,47	116,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-10-31	-15 127,28	337 575,40	2 384,00	266 291,15	8 052,56	268,00	1 161,00	-75 081,97	555,98	1 094,47	0,00
RAZEM LISTOPAD:	-75 081,97	11,00	78,60	59 334,60	56,00	458,00	0,00	-16 081,77	26,80	99,90	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-11-29	-15 127,28	337 586,40	2 462,60	325 625,75	8 108,56	726,00	1 161,00	-16 081,77	582,78	1 194,37	0,00
RAZEM GRUDZIEŃ:	-16 081,77	21,00	4 624,40	3 306,51	87,00	0,00	37,00	-8 047,86	10,00	173,90	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-12-31	-15 127,28	337 607,40	7 087,00	328 932,26	8 195,56	726,00	1 198,00	-8 047,86	592,78	1 368,27	0,00

<<<KONIEC WYDRUKU>>>

DZIENNIK OBROTÓW

Podatki: Wszystkie konta; Data księgowania od: 2019-01-01 do 2019-12-31; Wszyscy operatorzy; Podatek leśny; Podsumowanie miesięczne;

	Saldo poprz.	Przypisy	Odpisy	Wpłaty bież.	Wpłaty zal.	Zwroty	Umorzenia	Saldo	Odsetki	Koszty	Prolongata
RAZEM GRUDZIEŃ:	-3 013,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 013,25	0,00	0,00	0,00
Razem od 2018-01-01 do 2018-12-31	-3 013,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 013,25	0,00	0,00	0,00
RAZEM STYCZEŃ:	-3 013,25	0,00	44,00	0,00	61,00	0,00	11,00	-2 897,25	0,00	34,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-01-23	-3 013,25	0,00	44,00	0,00	61,00	0,00	11,00	-2 897,25	0,00	34,00	0,00
RAZEM LUTY:	-2 897,25	27 161,00	14,00	1 175,00	145,88	0,00	77,00	-28 646,37	1,67	16,43	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-02-28	-3 013,25	27 161,00	58,00	1 175,00	206,88	0,00	88,00	-28 646,37	1,67	50,43	0,00
RAZEM MARZEC:	-28 646,37	0,00	0,00	12 706,00	111,81	0,00	0,00	-15 828,56	13,60	11,60	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-03-29	-3 013,25	27 161,00	58,00	13 881,00	318,69	0,00	88,00	-15 828,56	15,27	62,03	0,00
RAZEM KWIECIEŃ:	-15 828,56	23,00	24,00	912,00	56,70	0,00	0,00	-14 858,86	0,94	11,60	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-04-30	-3 013,25	27 184,00	82,00	14 793,00	375,39	0,00	88,00	-14 858,86	16,21	73,63	0,00
RAZEM MAJ:	-14 858,86	53,00	69,00	3 326,00	180,00	3,00	0,00	-11 339,86	21,00	88,80	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-05-31	-3 013,25	27 237,00	151,00	18 119,00	555,39	3,00	88,00	-11 339,86	37,21	162,43	0,00
RAZEM CZERWIEC:	-11 339,86	6,00	0,00	289,00	121,90	0,00	0,00	-10 934,96	0,00	11,60	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-06-26	-3 013,25	27 243,00	151,00	18 408,00	677,29	3,00	88,00	-10 934,96	37,21	174,03	0,00
RAZEM LIPIEC:	-10 934,96	2,00	0,00	153,00	15,00	0,00	0,00	-10 768,96	0,00	0,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-07-26	-3 013,25	27 245,00	151,00	18 561,00	692,29	3,00	88,00	-10 768,96	37,21	174,03	0,00
RAZEM SIERPIEŃ:	-10 768,96	1,00	15,00	223,00	161,50	0,00	0,00	-10 370,46	0,94	11,60	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-08-29	-3 013,25	27 246,00	166,00	18 784,00	853,79	3,00	88,00	-10 370,46	38,15	185,63	0,00
RAZEM WRZESIEŃ:	-10 370,46	0,00	4,00	2 896,00	12,00	0,00	0,00	-7 458,46	0,00	4,00	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-09-30	-3 013,25	27 246,00	170,00	21 680,00	865,79	3,00	88,00	-7 458,46	38,15	189,63	0,00
RAZEM PAŹDZIERNIK:	-7 458,46	5,00	2,00	731,00	110,60	0,00	0,00	-6 619,86	19,53	115,40	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-10-31	-3 013,25	27 251,00	172,00	22 411,00	976,39	3,00	88,00	-6 619,86	57,68	305,03	0,00
RAZEM LISTOPAD:	-6 619,86	0,00	37,00	2 970,00	106,00	0,00	0,00	-3 506,86	0,00	74,60	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-11-29	-3 013,25	27 251,00	209,00	25 381,00	1 082,39	3,00	88,00	-3 506,86	57,68	379,63	0,00
RAZEM GRUDZIEŃ:	-3 506,86	1,00	643,00	438,00	0,00	0,00	0,00	-2 426,86	0,00	23,20	0,00
Razem od 2019-01-01 do 2019-12-31	-3 013,25	27 252,00	852,00	25 819,00	1 082,39	3,00	88,00	-2 426,86	57,68	402,83	0,00

<<<KONIEC WYDRUKU>>>

ZESTAWIENIE ZALEGŁOŚCI I NADPŁAT

Podatki: Wszystkie konta: Zliczanie sald wg stanu na 2019-12-31

Suma wszystkich lat									
Zobowiązanie	Należności początkowe	w tym zaległości	Nadpłaty początkowe	Per saldo	Należności końcowe	w tym zaległości	Nadpłaty końcowe	Per saldo	Saldo końcowe
NIER	15 859,30	15 859,30	621,71	-15 237,59	79 869,30	10 253,30	569,01	-9 684,29	-79 300,29
ROLNY	16 451,06	16 451,06	1 323,78	-15 127,28	9 763,70	9 754,70	1 715,84	-8 038,86	-8 047,86
LEŚNY	3 115,68	3 115,68	102,43	-3 013,25	2 605,09	2 605,09	178,23	-2 426,86	-2 426,86
RAZEM	35 426,04	35 426,04	2 047,92	-33 378,12	92 238,09	22 613,09	2 463,08	-20 150,01	-89 775,01

<<<KONIEC WYDRUKU>>>

UWAGI:

Kolumny "Per saldo" obliczane są wg nadpłat i zaległości określanych na dzień wykonywania zestawienia

Kolumny "Saldo końcowe" obliczane są wg nadpłat i należności określanych na dzień wykonywania zestawienia

ZESTAWIENIE ZBIORCZE KSIĘGOWAŃ WG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Podatki: Wszystkie konta; Data księgowania od: 2019-01-01 do 2019-12-31; Kategoria: ;

Klasyfikacja budż. Opis	Należności pocz.	Nadpłaty pocz.	Per saldo	Przypisy	Odpisy	Należności	Wykonanie	Nal. do zapł.	Zal. końc.	Nadpl. końc.	Saldo końc.
756-75616-0310 P. NIER. OS. FIZ.	15 859,30	621,71	15 237,59	573 878,00	1 980,00	587 135,59	507 835,30	79 869,30	10 253,30	569,01	79 300,29
756-75616-0320 P. ROLNY OS. FIZ.	16 451,06	1 323,78	15 127,28	337 607,40	8 285,00	344 449,68	336 401,82	9 763,70	9 754,70	1 715,84	8 047,86
756-75616-0330 P. LEŚNY OS. FIZ.	3 115,68	102,43	3 013,25	27 252,00	940,00	29 325,25	26 898,39	2 605,09	2 605,09	178,23	2 426,86
756-75616-0690 OPŁATY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
756-75616-0910 ODSETKI	0,00	0,00	0,00	1 553,17	0,00	1 553,17	1 553,17	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM DZIAŁ - ROZDZIAŁ: 756-75616	35 426,04	2 047,92	33 378,12	940 290,57	11 205,00	962 463,69	872 688,68	92 238,09	22 613,09	2 463,08	89 775,01
756-75647-0690 KOSZTY	0,00	0,00	0,00	1 936,90	0,00	1 936,90	1 936,90	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM DZIAŁ - ROZDZIAŁ: 756-75647	0,00	0,00	0,00	1 936,90	0,00	1 936,90	1 936,90	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM DZIAŁ: 756	35 426,04	2 047,92	33 378,12	942 227,47	11 205,00	964 400,59	874 625,58	92 238,09	22 613,09	2 463,08	89 775,01
RAZEM	35 426,04	2 047,92	33 378,12	942 227,47	11 205,00	964 400,59	874 625,58	92 238,09	22 613,09	2 463,08	89 775,01

<<<KONIEC WYDRUKU>>>

LEGENDA:

- [Należności pocz.] - należności początkowe wynikające z bilansu otwarcia danego roku obrachunkowego
- [Nadpłaty pocz.] - nadpłaty początkowe wynikające z bilansu otwarcia danego roku obrachunkowego
- [Per saldo] - zaległości początkowe pomniejszone o nadpłaty początkowe
- [Przypisy] - suma przypisów z datą księgowania i numerem ewidencyjnym z podanego zakresu
- [Odpisy] - suma odpisów i umorzeń z datą księgowania i numerem ewidencyjnym z podanego zakresu
- [Należności] - [Per saldo] powiększone o [Przypisy] i pomniejszone o [Odpisy]
- [Wykonanie] - suma wpłat z datą księgowania i numerem ewidencyjnym z podanego zakresu pomniejszona o sumę zwrotów z datą księgowania i numerem ewidencyjnym z podanego zakresu
- [Nal. do zapł.] - należności do zapłaty: [Należności] pomniejszone o [Wykonanie] i powiększone o [Nadpl. końc.]
- [Zal. końc.] - zaległości końcowe: należności którym minął termin płatności. termin płatności porównywany jest z datą księgowania do zestawienia
- [Nadpl. końc.] - nadpłaty końcowe suma nadpłat uwzględniająca przypadek spłaty całej należności jedną kwotą
- [Saldo końc.] - saldo końcowe: [Nal. do zapł.] pomniejszone o [Nadpl. końc.] lub [Należności] pomniejszone o [Wykonanie]

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI OSÓB PRAWNYCH na dzień 31.12.2019r.

<i>Lp.</i>	<i>j.g.u.</i>	<i>Saldo początkowe</i>	<i>Przypisy</i>	<i>Odpisy</i>	<i>Wpłaty „B”</i>	<i>Wpłaty „Z”</i>	<i>Zwroty</i>	<i>Saldo końcowe</i>	<i>Należność do zapłaty</i>	<i>Nadpłata</i>	<i>Odset. Prolong.</i>	<i>K. egz.</i>
	Razem	34 273,00	1 047 569,0	29 411,00	1 035 102,0	17 332,00	-	+ 3,00	-	3,00	477,40	34,80

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD PODATKU ROLNEGO OD OSÓB PRAWNYCH na dzień 31.12.2019r.

<i>p.</i>	<i>j.g.u.</i>	<i>Saldo początkowe</i>	<i>Przypisy</i>	<i>Odpisy</i>	<i>Wpłaty „B”</i>	<i>Wpłaty „Z”</i>	<i>Zwroty</i>	<i>Saldo końcowe</i>	<i>Zaległości</i>	<i>Nadpłata</i>	<i>Odset/pro-longata</i>
	<i>Razem:</i>	-	7 030,00	-	7 030,00			-		-	-

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD PODATKU LEŚNEGO OSÓB PRAWNYCH na dzień 31.12.2019 r.

<i>j.g.u.</i>	<i>Saldo początkowe</i>	<i>Przypisy</i>	<i>Odpisy</i>	<i>Wpłaty „B”</i>	<i>Wpłaty „Z”</i>	<i>Zwroty</i>	<i>Saldo końcowe</i>	<i>Zaległości</i>	<i>Nadpłata</i>	<i>Odsetki</i>
Razem	-	34 608,00	-	34 608,00	-	-	-	-	-	

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD PODATKU OD ŚRODKÓW TRANSPORT. OSÓB PRAWNYCH na dzień 31.12.2019r.

<i>j.g.u.</i>	<i>Saldo początkowe</i>	<i>Przypisy</i>	<i>Odpisy</i>	<i>Wpłaty „B”</i>	<i>Wpłaty „Z”</i>	<i>Zwroty</i>	<i>Saldo końcowe</i>	<i>Zaległości</i>	<i>Nadpłata</i>	<i>Odsetki</i>
	-		-		-	-	-	-	-	
Razem:	-	2.348,00		2 348,00	—	—	-	-	—	

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD PODATKU OD ŚRODKÓW TRANSPORT. osób fizycz. na dzień 31.12.2019r.

<i>Saldo początk owe</i>	<i>Przypisy</i>	<i>Odpisy w tym uomorzene a</i>	<i>Wpłaty „B”</i>	<i>Wpłaty „Z”</i>	<i>Zwroty</i>	<i>Saldo końcowe</i>	<i>Należność do zapłaty (zaległość)</i>	<i>Nadpłata</i>	<i>odsetki</i>	<i>k. egz.</i>
10,00	90 060,00	3 719,00	87 844,00	10,00	603,00	+900,00	-	900,00	157,00	69,60

W 2019 r. osobom fizycznym wydano 6 decyzji pozytywnych umarzających łączne zobowiązanie pieniężne w łącznej kwocie 1.380,00 zł., w tym:

podatek rolny – 1.198,00 zł.

podatek od nieruchomości - 94,00 zł.

podatek leśny - 88,00 zł.

Osobom prawnym w 2019 r. nie udzielono żadnych umorzeń w zobowiązaniach pieniężnych.

W podatku od środków transportowych nie wydano decyzji umarzających.