

Zołącznik Nr 2 do pisma z dn. 28.11.16
Odpowiedz' na pytanie 14.

14

Informacja dotycząca sposobu księgowania nadwykonań z kontraktów z NFZ oraz kwot nadwykonań w podziale na opłacone i nieopłacone przez NFZ w latach: 2014 -2015 oraz za okres 01.01.2016-30,09,2016.

Nadwykonania księgowane są na podstawie protokołów z negocjacji. Wartość wynegocjowana jest księgowana na koncie 846 (przychody przyszłych okresów). Po wystawieniu faktur przez NFZ (ma to miejsce w marcu kolejnego roku), faktury księgowane są na kontach przychodów.

Kwoty nadwykonań:

Rok	Nadwykonania	Nadwykonania opłacone	Nadwykonania nieopłacone
2014	133 696,50	✓ 60 050,15	73 646,35
2015	241 376,18	✓ 124 891,12	116 485,06
2016 (do 09-2016)	182 604,78		

Ugody w sprawie zapłaty za nadwykonania podpisywane są w lutym kolejnego roku. Na dzień dzisiejszy nie da się podzielić nadwykonań za rok bieżący na opłacone i nieopłacone.

25.11.2016
p.o. Główny Księgowy
Małgorzata Połajewska