

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

Beskidzka Izba Lekarska z siedzibą w Bielsku-Białej ul. Krasińskiego 28 - zgodnie z art. 1 ustawy o izbach lekarskich – jest niezależną w wykonywaniu swoich zadań, podlegającą tylko przepisom ustawy - jednostką organizacyjną samorządu lekarzy posiadającą osobowość prawną.

Sposób działania Beskidzkiej Izby Lekarskiej oraz jej kompetencje wynikają z następujących aktów prawnych:

- ***Ustawa o izbach lekarskich wydana dnia 17 maja 1989r. z późn. zm.***
- ***Ustawa o zakładach opieki zdrowotnej z dnia 30.08.1991 z późn. zm.***
- ***Ustawa o zawodzie lekarza i lekarza dentystry z dnia 05.12.1996 z późn. zm.***
- ***Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie szczegółowego trybu postępowania w sprawach wpisu do rejestrów indywidualnych praktyk lekarskich, indywidualnych specjalistycznych praktyk lekarskich i grupowych praktyk lekarskich***
- ***Kodeks Etyki Lekarskiej***

Zadaniem samorządu lekarzy jest w szczególności:

- sprawowanie pieczy i nadzoru nad należyтым i sumiennym wykonywaniem zawodu lekarza,
- ustanawianie obowiązujących wszystkich lekarzy zasad etyki i deontologii zawodowej oraz dbałości o ich przestrzeganie,
- reprezentowanie i ochrona zawodu lekarza,
- integrowanie środowiska lekarskiego,
- zajmowanie stanowiska w sprawach stanu zdrowotności społeczeństwa, polityki zdrowotnej państwa oraz organizacji ochrony zdrowia,
- współpraca z towarzystwami naukowymi, szkołami wyższymi i jednostkami badawczo-rozwojowymi kraju i za granicą,
- prowadzenie instytucji samopomocowych i innych form pomocy materialnej dla lekarzy i ich rodzin,
- zarządzanie majątkiem i działalnością gospodarczą izb lekarskich
- wykonywanie innych zadań określonych odrębnymi przepisami

Zadania określone powyżej, samorząd lekarzy wykonuje w szczególności przez:

- przyznawanie prawa wykonywania zawodu lekarza
- prowadzenie rejestru lekarzy
- negocjowanie warunków pracy i płac
- sprawowanie orzecznictwa w przedmiocie orzekania o niezdolności do wykonywania zawodu lekarza
- współdziałanie w sprawach doskonalenia zawodowego lekarzy
- przewodniczenie komisjom konkursowych w konkursach na stanowisko ordynatora i uczestnictwo w konkursach na inne kierownicze stanowiska w służbie zdrowia,
- opiniowanie projektów ustaw dotyczących ochrony zdrowia i przepisów dotyczących wykonywania zawodu lekarza bądź występowanie o ich wydanie,

- opiniowanie i wnioskowanie w sprawach kształcenia przed- i podyplomowego lekarzy i w innych zawodach medycznych,
- prowadzenie badań dotyczących ochrony zdrowia i wykonywanie zawodu lekarza,
- sprawowanie sądownictwa lekarskiego w zakresie odpowiedzialności zawodowej lekarzy oraz sądownictwa polubownego,
- występowanie w obronie interesów indywidualnych i zbiorowych członków samorządu lekarzy,
- współdziałanie z organami administracji publicznej, organizacjami politycznymi, związkami zawodowymi oraz innymi organizacjami społecznymi w sprawach dotyczących ochrony zdrowia ludności i warunków wykonywania zawodu lekarza.

W ramach Beskidzkiej Izby Lekarskiej prowadzona jest Lekarska Kasa Pomocy.

Działalność gospodarcza prowadzona jest między innymi przez Klub Lekarza. Polega ona na organizowaniu spotkań szkoleniowych, towarzyskich i integracyjnych środowiska lekarzy.

Pełna księgowość Beskidzkiej Izby Lekarskiej prowadzona jest komputerowo przy zastosowaniu oprogramowania komputerowego firmy CDN z Krakowa. Rozliczenie płac prowadzone jest w oparciu o program płacowy z tej samej firmy. Rozliczenia pomiędzy Beskidzką Izbą Lekarską a Zakładem Ubezpieczeń Społecznych opierają się przy zastosowaniu programu komputerowego PŁATNIK.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 roku

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone

- przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej Beskidzkiej Izby Lekarskiej.
- przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia. Środki trwałe umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem *liniowej* metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarżane jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisywane były jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

Należności - wykazane w wartości nominalnej
Środki pieniężne - wykazane w wartości nominalnej

Wynik finansowy Beskidzkiej Izby Lekarskiej za 2011 rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie zespołu kosztów 4 i 5.

Należności na dzień 31.12.2011 wynoszą:		3.399.803,64
w tym:		
- z tytułu dostaw i usług	23.417,04	
- VAT do rozliczenia w m-cu następnym	340,87	
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	3.360.891,47	
- inne należności	10.781,26	
- nadpłata podatku VAT	4.373,00	

Zobowiązania na dzień 31.12.2011 wynoszą		3.444.154,33
w tym		
- z tytułu dostaw i usług	12.935,55	
- z tytułu podatku dochodowego PIT-4	10.156,00	
- z tytułu składek ZUS	19.324,19	
- VAT należny do zapłaty	0,00	
- rozrachunki z tytułu składek Lekarskiej Kasy Pomocy	3.326.012,06	
- rozrachunki z tytułu zebranych składek na ubezpieczenie lekarzy	59.266,10	
- pozostałe rozrachunki	16.460,43	

Wynik finansowy Beskidzkiej Izby Lekarskiej wynika z niżej podanego zestawienia:

I Przychody		1.955.957,57
w tym		
- składki członkowskie	1.349.713,46	
- dotacje z Ministerstwa	0,00	
- dotacje PERON	13.933,92	
- prowizje z tytułu ubezpieczeń lekarzy	176.253,30	
- wpis do rejestru praktyk	39.310,00	
- opinie badań klinicznych	36.500,00	
- szkolenia lekarzy	140.233,00	
- refaktury kosztów utrzymania budynku	14.245,80	
- inna działalność odpłatna	126.124,95	
- odsetki bankowe	41.650,63	
- zyski nadzwyczajne	17.992,51	

II Koszty		1.817.100,37
w tym		
koszty rodzajowe		
- zużycie materiałów i energii	162.429,88	
- usługi obce	310.754,73	
- podatki i opłaty	11.635,20	
- wynagrodzenia	777.066,92	
- składki ZUS	84.423,31	
- amortyzacja	42.617,33	
- pozostałe Koszty	395.277,65	
- pozostałe koszty operacyjne	101,36	
- koszty finansowe	8.010,22	
- strart nadzwyczajne	24.783,77	

Przychody	1.955.957,57
Koszty	1.817.100,37
Zysk	138.857,20

Do wyliczenia podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto

Przychody	1.955.957,57
Koszty	
- Koszty bilansowe	1.817.100,37
- wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (-)	3.559,11
- koszty podatkowe	1.813.541,26

Dochód	142.416,31
--------	------------

Dochód przeznaczony na działalność statutową	138.857,20
Dochód do opodatkowania	3.559,11
Podstawa opodatkowania	3.559,00
19 % podatek	676,00

Sporządził : Ciośłowski Leszek

Bielsko-Biała, dnia 13 lutego 2012

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2011 - 31.12.2011

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: pln

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2010	2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	478 256,54	532 655,20
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	478 256,53	532 655,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,01	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 571 657,71	1 784 205,02
I	Amortyzacja	21 678,35	42 617,33
II	Zużycie materiałów i energii	159 767,37	162 429,88
III	Usługi obce	264 667,38	310 754,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 756,35	11 635,20
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	674 418,05	777 066,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 358,33	84 423,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	363 011,88	395 277,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 093 401,17	-1 251 549,82
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 274 508,34	1 363 649,47
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	86 823,24	13 933,92
III	Inne przychody operacyjne	1 187 685,10	1 349 715,55
E	Pozostałe koszty operacyjne	102,24	101,36
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	102,24	101,36
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	181 004,93	111 998,29
G	Przychody finansowe	26 806,56	41 660,39
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	26 791,55	41 650,63
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	15,01	9,76
H	Koszty finansowe	4 701,52	8 010,22
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	4 701,52	8 010,22
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	203 109,97	145 648,46
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	3 024,31	-6 791,26
I	Zyski nadzwyczajne	3 024,31	17 992,51
II	Straty nadzwyczajne	0,00	24 783,77
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	206 134,28	138 857,20
L	Podatek dochodowy	6,00	676,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	206 128,28	138 181,20

Sporządzono dnia 31.01.2012

SKARBNIK
OKRĘGOWEJ RADY LEKARSKIEJ

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej



dr n.med. Krystyna Szyrocka-Kowalczyk

lek. Zyta Kaźmierczak-Zagórska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2011

	AKTYWA		PASYWA	
	stan na 2010-12-31	stan na 2011-12-31	stan na 2010-12-31	stan na 2010-12-31
A. AKTYWA TRWAŁE	60 817,55	39 660,45	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 134 750,00
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 516,39	0,00	I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	928 621,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)	
2. Wartość firmy			III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 516,39		IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	59 101,16	39 460,45	VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	
1. Środki trwałe	59 101,16	39 460,45	VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. ZYSK (STRATA) NETTO	206 128,28
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	
c) urządzenia techniczne i maszyny			ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 449 034,33
d) środki transportu			I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	- krótkoterminowa	
1. Od powiązanych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe	
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	200,00	200,00	- krótkoterminowe	
1. Nieruchomości			II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	200,00	200,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00
a) w jednostkach powiązanych	200,00	200,00	a) kresyty i pożyczki	
- udziały lub akcje	200,00	200,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	
- udzielenone pożyczki			d) inne	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	3 444 154,33
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	
- udzielenone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	3 400 293,00
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe	
4 477 615,45	4 670 971,93		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
B. AKTYWA OBROTOWE			- do 12 miesięcy	10 708,36
I. ZAPASY	0,02	0,00	- powyżej 12 miesięcy	10 708,36
1. Materiały			e) zaliczki otrzymane na dostawy	
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe	
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 599,19
4. Towary	0,02	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	37 743,41
5. Zaliczki na dostawy			i) inne	3 327 242,04
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	3 305 447,87	3 399 803,64	3. Fundusze specjalne	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	3 390,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	4 880,00
- do 12 miesięcy				

- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek		3 305 447,87			3 399 803,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		29 613,10			23 417,04
- do 12 miesięcy		29 613,10			23 417,04
- powyżej 12 miesięcy					0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 675,50			5 374,87
c) inne		3 273 159,27			3 371 011,73
d) dochodzone na drodze sądowej					0,00
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 156 158,09			1 265 522,13
a) w jednostkach powiązanych		1 156 158,09			1 265 522,13
- udziały lub akcje		0,00			0,00
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach		0,00			0,00
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 156 158,09			1 265 522,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 156 158,09			1 265 522,13
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		16 009,47			5 646,16
AKTYWA RAZEM		4 538 433,00			4 710 632,38

Bielsko-Biała, dnia 16 luty 2012

sporządził: Ciosłowski Leszek

zatwierdził:

SKARBNIK
OKRĘGOWEJ RADY LEKARSKIEJ

Krysztyna Szyrocka-Kowalczyk
dr n.med. Krysztyna Szyrocka-Kowalczyk

PREZES

Okręgowej Rady Lekarskiej

Zyta Kazmierczak-Zdgosko
lek. Zyta Kazmierczak-Zdgosko

BESKIDZKA
IZBA LEKARSKA
43-300 Bielsko-Biała
ul. Krasieńskiego 28
tel. (033) 815 03 12, fax (033) 822 70 17

[Signature]

3 390,00

4 538 433,00

4 880,00

3 390,00

4 880,00

PASYWA RAZEM

4 710 632,38