

**BILANS**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2013

Załącznik do Uchwały nr 6/VII/2014 XXXIII Okręgowego Zjazdu Lekarzy  
Beskidzkiej Izby Lekarskiej z dnia 29 marca 2014 roku w sprawie  
zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013

		stan na	
		2012-12-31	2013-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>35 708,89</b>	<b>29 032,34</b>
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		0,00	0,00
1. Koszty zakreślonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		35 708,89	29 032,34
1. Środki trwałe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		35 708,89	24 252,34
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			4 780,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0,00	0,00
1. Od powiązanych jednostek			
2. Od pozostałych jednostek			
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielenie pożyczki			
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielenie pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>5 315 323,81</b>	<b>5 823 285,17</b>
I. ZAPASY		0,00	0,00
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
<b>PASywa</b>			
		stan na	
		2012-12-31	2013-12-31
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>1 524 880,88</b>	<b>1 710 845,42</b>
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		1 263 776,67	1 520 286,79
II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)			
III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)			
IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY			
V. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) WYCENY			
VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH		261 104,21	190 548,63
VIII. ZYSK (STRATA) NETTO			
IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO			
<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>3 826 151,82</b>	<b>4 141 442,09</b>
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) inne			
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		3 826 151,82	4 141 442,09
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek		3 826 151,82	4 141 442,09
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		8 622,34	14 736,06
- do 12 miesięcy		8 622,34	14 736,06
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		32 178,20	30 860,80



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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	573.592,94	678.983,19
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.759.523,24</b>	<b>1.949.194,01</b>
I	Amortyzacja	20.382,82	27.313,20
II	Zużycie materiałów i energii	167.753,26	215.785,69
III	Usługi obce	278.165,86	345.152,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6.041,42	11.780,48
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	785.583,33	859.093,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95.782,95	108.010,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	405.813,60	382.057,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>(1.185.930,30)</b>	<b>(1.270.210,82)</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1.395.476,28</b>	<b>1.413.686,56</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	55.493,39	86.528,24
III	Inne przychody operacyjne	1.339.982,89	1.327.158,32
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>513,92</b>	<b>3.501,88</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	513,92	3.501,88
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>209.032,06</b>	<b>139.973,86</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>57.567,06</b>	<b>55.361,40</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	57.567,06	55.358,40
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		3,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5.494,91</b>	<b>4.777,63</b>
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	5.494,91	4.777,63
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>261.104,21</b>	<b>190.557,63</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>261.104,21</b>	<b>190.557,63</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>9,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>261.104,21</b>	<b>190.548,63</b>

Sporządzono dnia 10-02-2014

Ciośłowski Leszek

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

**PREZES**  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Beskidzkiej Izby Lekarskiej

lek. *Klaudiusz Komor*

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki lekarskiej, która kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**SKARBNIK**  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Beskidzkiej Izby Lekarskiej

*Olga Kolodziej*  
lek. *Olga Kolodziej*

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013

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 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 2 grudnia 2009 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***
- ***Uchwała Nr 44-03-IV Naczelnej Izby Lekarskiej z dnia 24.02.2003 w sprawie zasad gospodarki finansowej samorządu lekarzy***

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.

Klasyfikacja PKD: 9412Z – działalność organizacji profesjonalnych  
 PKD: 9112Z - działalność organizacji profesjonalnych

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.

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Beskidzkiej Izby Lekarskiej pod adresem: ul. Krasińskiego 28 w 43-300 Bielsko – Biała

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.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji - na kontach zespołu 5. Przeniesienie kosztów za pośrednictwem konta 490, na odpowiednie stanowiska kosztów w zespole 5 następuje równoległe do zapisów na kontach zespołu 4. Zamknięcie kont zespołu 5 następuje na zakończenie okresu obrachunkowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku. W skład okresu obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się jeden miesiąc

Zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm.) sprawozdanie finansowe Beskidzkiej Izby Lekarskiej nie podlega badaniu

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 umarzane 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 umarzane 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 2013 rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

<b>Należności na dzień 31.12.2013 wynoszą:</b>		<b>3.748.160,71</b>
w tym:		
- z tytułu dostaw i usług	23.939,15	
- VAT do rozliczenia w m-cu następnym	812,00	
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	3.716.433,35	
- inne należności	6.976,21	
<b>Zobowiązania na dzień 31.12.2013 wynoszą</b>		<b>4.141.433,09</b>
w tym		
- z tytułu dostaw i usług	14.736,06	
- z tytułu podatku dochodowego PIT-4	7.705,00	
- z tytułu składek ZUS	23.146,80	
- VAT należny do zapłaty	0,00	
- rozrachunki z tytułu składek Lekarskiej Kasy Pomocy	3.668.066,06	
- rozrachunki z tytułu zebranych składek na ubezpieczenia lekarzy	405.924,65	
- pozostałe rozrachunki	21.854,52	

Wynik finansowy Beskidzkiej Izby Lekarskiej wynika z niżej podanego zestawienia:

<b>I Przychody</b>		<b>2.148.031,15</b>
w tym		
- składki członkowskie	1.325.880,40	
- dotacje z Ministerstwa	40.390,00	
- dotacje PERON	46.138,24	
- prowizje z tytułu ubezpieczeń lekarzy	316.380,11	
- wpis do rejestru praktyk	43.570,00	
- opinie badań klinicznych	55.000,00	
- szkolenia lekarzy	177.431,50	
- refaktury kosztów utrzymania budynku	13.038,96	
- inna działalność odpłatna	74.660,54	
- odsetki bankowe	55.361,40	
- darowizny finansowe	0,00	
- zyski nadzwyczajne	0,00	
<b>II Koszty</b>		<b>1.957.473,52</b>
w tym		
koszty rodzajowe	<b>1.949.194,01</b>	
- zużycie materiałów i energii	215.785,69	
- usługi obce	345.152,05	
- podatki i opłaty	11.780,48	
- wynagrodzenia	859.093,99	
- składki ZUS	108.010,85	
- amortyzacja	27.313,20	
- pozostałe koszty	382.057,75	
- pozostałe koszty operacyjne	3.501,88	
- koszty finansowe	4.777,63	

Przychody	<b>2.148.031,15</b>
Koszty	<b>1.957.473,52</b>
Zysk	<b>190.557,63</b>

Do wyliczenia podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto

Przychody	2.148.031,15
Koszty	1.957.473,52
- Koszty bilansowe	1.957.473,52
- wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu ( - )	45,60
<b>- koszty podatkowe</b>	<b>1.957.427,92</b>

Dochód	1190.603,23
--------	-------------

Dochód przeznaczony na działalność statutową	190.557,63
Dochód do opodatkowania	45,60
19 % podatek	9,00

Sporządził : Ciosłowski Leszek  
Bielsko-Biała, dnia 10 lutego 2014

**BESKIDZKA  
IZBA LEKARSKA**  
43-300 Bielsko-Biała  
ul. Krasieńskiego 28  
tel. (0331) 815 03 12, fax (0331) 822 70 17