

(pieczęć jednostki)
BESKIDZKA
IZBA LEKARSKA
43-300 Bielsko-Biała
ul. Krasińskiego 28
tel.(033) 815 03 12, fax(033) 22 70 17

BILANS na dzień 31.12.2015r.

w zł

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
	31.12.2015	31.12.2014
A. Aktywa trwałe	30 942,99	31 113,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30 942,99	31 113,75
1. Środki trwałe	26 162,99	26 333,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 162,99	26 333,75
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	4 780,00	4 780,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
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		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone 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		

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Beskidzkiej Izby Lekarskiej
[Signature]
lek. Klaudiusz Komor

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Beskidzkiej Izby Lekarskiej
[Signature]
lek. Grzegorz Kolodziej

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
	31.12.2015	31.12.2014
B. Aktywa obrotowe	6 546 507,04	6 283 995,98
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	4 023 167,58	3 928 498,63
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	4 023 167,58	3 928 498,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 232,52	26 200,82
- do 12 miesięcy	21 232,52	26 200,82
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	262,00
c) inne	4 001 935,06	3 902 035,81
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 515 638,46	2 349 608,35
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 515 638,46	2 349 608,35
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- 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	2 515 638,46	2 349 608,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 515 638,46	2 349 608,35
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 701,00	5 889,00
Aktywa razem	6 577 450,03	6 315 109,73

SKARBNIK
 Okręgowej Rady Lekarskiej
 Beskidzkiej Izby Lekarskiej

PRZES
 Okręgowej Rady Lekarskiej
 Beskidzkiej Izby Lekarskiej

lek. Grzegorz Kolodziej

Klaudiusz Komor

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
	31.12.2015	31.12.2014
A. Kapitał (fundusz) własny	2 223 770,20	1 786 428,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy - statutowy	1 786 438,81	1 708 958,89
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	437 331,39	77 469,92
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 353 679,83	4 528 680,92
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		0,00
- krótkoterminowa		0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		0,00
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 353 679,83	4 527 120,92
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	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	443 384,59	4 527 120,92
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 251,18	27 214,51
- do 12 miesięcy	18 251,18	27 214,51
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	36 086,24	32 201,98
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	389 047,17	4 467 704,43
3. Fundusze specjalne	3 910 295,24	0,00

PREZES
 Okręgowej Izby Lekarskiej
 Beskidzkiej Izby Lekarskiej

SKARBNIK

Okręgowej Rady Lekarskiej
 Beskidzkiej Izby Lekarskiej

lek. Grzegorz Kołodziej

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
	31.12.2015	31.12.2014
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 560,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 560,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	1 560,00
Pasywa razem	6 577 450,03	6 315 109,73

Sporządzono dnia 17.02.2016r.

Główny Księgowy

Gołczua Agnieszka

(nazwisko, imię i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg)

PREZES

Okręgowej Rady Lekarskiej
Beskidzkiej Izby Lekarskiej*lek. Klaudiusz Komar*

(nazwisko, imię i podpis kierownika jednostki)

SKARBNIK

Okręgowej Rady Lekarskiej
Beskidzkiej Izby Lekarskiej*lek. Grzegorz Kolodziej*

WPROWADZENIE I INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015

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 dentysty 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*
- *ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2013 r., poz. 330,613 z 2014r. poz. 768, 1100 z późn. zm.*

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. Krasieńskiego 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 2015 do 31 grudnia 2015 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 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 umarzone 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 umarzone 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 2015 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 31.12.2015 wynoszą:		4 023 167,58
w tym:		
- z tytułu dostaw i usług	21 232,52	
- VAT do rozliczenia w m-cu następnym		
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	3 897 071,50	
- inne należności	104 863,56	
Zobowiązania na dzień 31.12.2015 wynoszą		4 353 679,83
w tym		
- z tytułu dostaw i usług	18 251,18	
- z tytułu podatku dochodowego PIT-4	9 548,00	
- z tytułu składek ZUS	26 064,24	
- VAT należny do zapłaty i CIT-8	474,00	
- rozrachunki z tytułu składek Lekarskiej Kasy Pomocy	3 910 295,24	
- rozrachunki z tytułu zebranych składek na ubezpieczenia lekarzy	389 047,17	
- pozostałe rozrachunki	0	

Wynik finansowy Beskidzkiej Izby Lekarskiej wynika z niżej podanego zestawienia:

I Przychody		2 572 563,36
w tym		
- składki członkowskie	1 881 368,00	

- dotacje z Ministerstwa	49 739,88	
- dotacje PERON	40 633,94	
- prowizje z tytułu ubezpieczeń lekarzy	317 416,78	
- wpis do rejestru praktyk	26 021,00	
- opinie badań klinicznych	78 000,00	
- szkolenia lekarzy	66 560,78	
- refaktury kosztów utrzymania budynku	9 793,09	
- inna działalność odpłatna	63 554,52	
- odsetki bankowe	32 189,99	
- pozostałe przychody	7.285,38	
- zyski nadzwyczajne	0,00	
II Koszty		2 135 039,97
w tym		
koszty rodzajowe	2 128 786,85	
- zużycie materiałów i energii	168 157,96	
- usługi obce	319 072,82	
- podatki i opłaty	6 027,68	
- wynagrodzenia	1 013 202,40	
- składki ZUS i inne świadczenia	118 543,41	
- amortyzacja	34 762,65	
- pozostałe koszty	469 019,93	
- pozostałe koszty operacyjne	2 615,44	
- koszty finansowe	3 637,68	

Przychody	2 572 563,36
Koszty	2 135 039,97
Zysk brutto	437 523,39

Do wyliczenia podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto

Dochód wolny przeznaczony na działalność statutową	436 510,03
--	------------

Dochód do opodatkowania	1013,36
19 % podatek	192
Zysk netto	437 331,39

Sporządził: Główny Księgowy
Bielsko-Biała, dnia 17 lutego 2016.
Agnieszka Gryczka

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Beskidzkiej Izby Lekarskiej

lek. Klaudiusz Komor

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Beskidzkiej Izby Lekarskiej

lek. Grzegorz Kolodziej

BESKIDZKA
IZBA LEKARSKA
43-300 Bielsko-Biała
ul. Krasińskiego 28
tel.(033) 815 03 12, fax.(033) 822 76 17

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

Pozycja RZiS	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 439 711,29	545 351,89
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 439 711,29	545 351,89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 128 786,85	1 985 441,87
I. Amortyzacja	34 762,65	54 620,11
II. Zużycie materiałów i energii	168 157,96	154 953,74
III. Usługi obce	319 072,82	313 911,01
IV. Podatki i opłaty	6 027,68	10 555,12
V. Wynagrodzenia	1 013 202,40	939 332,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118 543,41	113 243,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	469 019,93	398 826,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	310 924,44	-1 440 089,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	100 662,08	1 476 531,89
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	40 633,94	79 617,86
III. Inne przychody operacyjne	60 028,14	1 396 914,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 615,44	2,07
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 615,44	2,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	408 971,08	36 439,84
G. Przychody finansowe	32 189,99	45 779,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II. Odsetki	32 189,99	45 776,38
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	3,00
H. Koszty finansowe	3 637,68	4 739,30
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	3 637,68	4 739,30
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	437 523,39	77 479,92
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	437 523,39	77 479,92
L. Podatek dochodowy	192,00	10,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	437 331,39	77 469,92

Główny Księgowy

BIELSKO-BIAŁA, 17.02.2016 rok

Agneszka Gryczka

Sporządził:

Zatwierdził:

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Beskidzkiej Izby Lekarskiej

lek. Grzegorz Kolodziej

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Beskidzkiej Izby Lekarskiej

lek. Klaudiusz Komor