

## Protokół

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej przy Beskidzkiej Izbie Lekarskiej w Bielsku – Białej

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Hadrian Artur
2. Byrdy Waclaw
3. Hebda Władysław
4. Frączek Michał

na posiedzeniu w dniu 23 lutego 2017 r Komisji Rewizyjnej przy Beskidzkiej Izbie Lekarskiej w Bielsku – Białej dokonała weryfikacji kont syntetycznych i analitycznych przedłożonych przez Lucynę Świdorską – Głównego Księgowego Beskidzkiej Izby Lekarskiej prowadzącą księgi rachunkowe Izby w ramach umowy z Biurem Rachunkowym „AKCES” S.C Lucyna Świdorska, Lilianna Protas - pod względem :

- rachunkowym
- merytorycznym

oraz zasadności zaliczenia wydatków w ciężar kosztów Beskidzkiej Izby Lekarskiej w Bielsku – Białej

Beskidzka Izba Lekarska rachunkowość prowadzi na podstawie zatwierdzonej polityki rachunkowości o której mowa w art. 4 ustawy o rachunkowości (Dz.U z 2013 r. poz.330 z późn. zmianami)).

Komisja rewizyjna metodą wrywkową sprawdziła wybrane dowody księgowe i zapisy w księgach rachunkowych, sprawdziła poprawność zastosowania przez Beskidzką Izbę Lekarską zasad i metod ustawy o rachunkowości, a także ocenę ogólną bilansu, rachunku zysków i strat oraz wykonania budżetu za 2016 rok. Ponadto sprawdzono zgodność stanu środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu finansowym z potwierdzeniami sald środków pieniężnych przesłanych przez banki, w których Izba gromadzi środki pieniężne.

Po przejrzaniu i zweryfikowaniu kont syntetycznych i analitycznych, Komisja stwierdza, że sprawozdanie finansowe za 2016 zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych Beskidzkiej Izby Lekarskiej na które składa się :

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą **7.270.883,96 zł**
- rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 r, w którym wykazano zysk netto w wysokości **582.498,69 zł**
- wprowadzenie i informacja dodatkowa

Na podstawie rachunku zysków i strat za okres 01.01-31.12.2016 roku ustalono, że

- |  |                        |
|--|------------------------|
| - łączna kwota przychodów wynosi:                                    | <b>2.553.572,64 zł</b> |
| - łączna kwota kosztów wynosi:                                       | <b>1.970.777,95 zł</b> |
| - podatek dochodowy od wydatków nie przeznaczonych na cele statutowe | <b>296,00 zł</b>       |
| - <b>zysk netto za rok 2016 wyniósł:</b>                             | <b>582.498,69 zł</b>   |



Na przychody główny wpływ mają : składki lekarzy ( stanowiące w 2016 roku około 64% przychodów ogółem), wpłaty z tytułu wpisu do rejestru praktyk lekarskich, wpływy z tytułu prac Komisji Bioetycznej, refundacje z Urzędów Marszałkowskich w Katowicach i Krakowie oraz Ministerstwa Zdrowia jak również środki pozyskane za działalności gospodarczej.

Średnia ściągalność składek w roku 2016 ( w stosunku do składek należnych za 2016 rok ) wyniosła 95,46. % - składki opłacano na bieżąco, częściowo uregulowano zaległości z lat poprzednich. Jest to efekt systematycznego przypomnienia wszystkim lekarzom - członkom Beskidzkiej Izby Lekarskiej o ich powinności.

W roku 2016 Beskidzka Izba Lekarska podpisała umowę na refundację pokrycia kosztów administracyjnych przejętych od Ministerstwa Zdrowia. Otrzymana w 2016 roku refundacja wyniosła 91.645,00 zł co stanowi 72,97% pokrycia kosztów poniesionych przez Beskidzką Izbę Lekarską.

Łączna kwota refundacji za 2016 rok wynosi:	<b>91.645,00 zł</b>
Łączna kwota kosztów wynosi:	<b>125.592,29 zł</b>

Ponadto w 2016 roku na podstawie podpisanego porozumienia z Ministerstwem Zdrowia, Beskidzka Izba Lekarska otrzymała z budżetu kwotę **181.846,36 zł** na pokrycie kosztów administracyjnych lat ubiegłych, mających związek z realizacją zadań zleconych przez Ministra Zdrowia izbom lekarskim. Kwota ta miała bezpośredni wpływ na wysokość wyniku finansowego za 2016 rok.

Uzyskane przychody zostały pomniejszone o koszty funkcjonowania Izby, najwyższą pozycję w kosztach stanowią koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych łącznie ze składkami ZUS wynoszą one około 56%), ponadto ponoszone są koszty działalności organów statutowych Izby, koszty komisji problemowych, Klubu Lekarza, Biuletynu Lekarskiego, koszty dotyczące czynności administracyjnych przejęte od skarbu państwa oraz koszty działalności gospodarczej.

Po przeprowadzeniu czynności sprawdzających i zapoznaniu się z księgami rachunkowymi oraz ze sprawozdaniem finansowym za 2016 rok, Komisja rewizyjna w wyżej wymienionym składzie stwierdza że :

- rachunkowość prowadzona jest zgodnie z zatwierdzonym planem kont,
- księgi rachunkowe prowadzone są według ustawy o rachunkowości przy zastosowaniu oprogramowania komputerowego OPTIMA firmy Comarch S.A.
- ujęcia operacji gospodarczych udokumentowane są dowodami księgowymi – potwierdzonymi pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym
- rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą do roku poprzedniego

Ponadto Komisja Rewizyjna potwierdza, że sprawozdanie finansowe Beskidzkiej Izby Lekarskiej sporządzone zostało na dzień 31.12.2016 roku we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Są one zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz przedstawiają jasno i rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Komisja Rewizyjna zapoznała się również z działalnością Lekarskiej Kasy Pomocy. Na podstawie ewidencji księgowej stwierdzono, że w 2016 roku przychody LKP wyniosły 363.744,62 zł w tym kwota składek wyniosła 280.609,00 zł a wpłat na fundusz pośmiertny 75.371,00 zł.

W 2016 roku LKP udzieliła swoim członkom pożyczek na łączną sumę 7.684.000 zł a spłaty pożyczek w 2016 roku wyniosły 7.641.305,41 zł. Stan środków pieniężnych LKP na dzień 31.12.2016 roku wynosi 479.950,22 zł i jest zgodny z saldem potwierdzonym przez bank.

Ponadto stwierdzono, że środki finansowe pochodzące z 15% odpisu składek Lekarskiej Kasy Pomocy oraz innych przychodów przeznaczonych na pokrycie wydatków kasy wyniosły w 2016 roku 49.855,97 zł. Z kwoty tej pokryto koszty obsługi kasy w wysokości 54.353,69 zł. Na wyższe niż w latach ubiegłych koszty funkcjonowania Lekarskiej Kasy Pomocy miał wpływ zakup i wdrożenie nowego systemu informatycznego obsługującego kasę oraz zakup sprzętu komputerowego.

Niedobór środków z 2016 roku w kwocie 4.497,72 zł został pokryty z funduszu własnego. Po pokryciu niedoboru stan funduszu własnego na dzień 31.12.2016 roku wynosi 305.759,15 zł.

Komisja Rewizyjna przy Beskidzkiej Izbie Lekarskiej w Bielsku – Białej wnosi o:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego – bilansu i rachunku zysków i strat oraz wykonania budżetu za rok 2016
- udzielenie absolutorium Okręgowej Izbie Lekarskiej za rok 2016
- udzielenia absolutorium Lekarskiej Kasie Pomocy
- przeznaczenie wypracowanego zysku za rok 2016 na działalność statutową Beskidzkiej Izby Lekarskiej.

Na tym protokół zakończono i podpisano  
Bielsko-Biała, 23.02.2017 r.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

