

Bilans NOWY WZÓR z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	A	Aktywa trwałe	20.735.743,79	20.795.618,57
-	I	Wartości niematerialne i prawne	104.884,71	77.506,68
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	26.796,39	22.421,36
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	78.088,32	55.085,32
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	20.576.679,08	20.658.771,89
-	1	Środki trwałe	16.367.389,23	16.872.840,25
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	888.890,76	888.890,76
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15.327.970,72	15.786.116,94
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	136.939,70	144.792,60
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	13.588,05	53.039,95
	2	Środki trwałe w budowie	4.209.289,85	3.785.931,64
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54.180,00	59.340,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54.180,00	59.340,00
-	B	Aktywa obrotowe	7.358.800,62	4.989.986,49
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materialy	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	1.716.778,92	1.258.676,71
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	1.716.778,92	1.258.676,71
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	507.030,31	197.372,76
	- (1)	do 12 miesięcy	507.030,31	197.372,76
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	141.852,03	3.198,96

Bilans NOWY WZÓR z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
		c) inne	1.067.896,58	1.058.104,99
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	5.595.817,21	3.705.329,09
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5.595.817,21	3.705.329,09
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5.595.817,21	3.705.329,09
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98.471,43	1.693.513,85
	- (2)	inne środki pieniężne	5.497.345,78	2.011.815,24
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46.204,49	25.980,69
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		28.094.544,41	25.785.605,06

Bilans NOWY WZÓR z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	18.385.063,76	15.720.701,45
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15.720.701,45	12.750.974,09
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*		(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*		(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	810.268,00
	VI	Zysk (strata) netto	2.664.362,31	2.159.459,36
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9.709.480,65	10.064.903,61
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		(1) długoterminowa	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		(1) długoterminowe	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	8.273.156,90	8.899.142,20
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	8.273.156,90	8.899.142,20
		a) kredyty i pożyczki	8.273.156,90	8.899.142,20
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1.431.323,75	1.140.886,88
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
		(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1.418.170,73	1.134.611,87
		a) kredyty i pożyczki	625.696,24	603.194,53
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	456.614,70	331.388,33
		(1) do 12 miesięcy	456.614,70	331.388,33
		(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	296.910,95	125.518,92
		h) z tytułu wynagrodzeń	28.030,15	61.348,80
		i) inne	10.918,69	13.161,29
	4	Fundusze specjalne	13.153,02	6.275,01
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5.000,00	24.874,53
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5.000,00	24.874,53
		(1) długoterminowe	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	5.000,00	24.874,53
Suma			28.094.544,41	25.785.605,06

Jednostronny rachunek zysków i strat wzór po nowelizacji z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11.769.160,23	10.932.993,50
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11.769.160,23	10.932.993,50
	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	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	9.081.389,40	8.034.427,62
	I	Amortyzacja	578.940,10	574.539,51
	II	Zużycie materiałów i energii	3.197.728,99	2.668.180,59
	III	Usługi obce	441.184,44	95.916,83
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	175.789,53	158.038,11
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	3.357.599,03	3.170.164,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	453.196,18	427.905,25
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	876.951,13	939.683,33
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2.687.770,83	2.898.565,88
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	1.737.659,39	948.900,57
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	619.763,22	611.107,25
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	1.117.896,17	337.793,32
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	1.439.456,91	1.333.253,72
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.439.456,91	1.333.253,72
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2.985.973,31	2.514.212,73
-	G	Przychody finansowe	41.456,97	41.395,94
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	41.456,97	41.395,94
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	357.190,97	381.680,31
-	I	Odsetki, w tym:	357.190,97	381.486,71
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	193,60
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2.670.239,31	2.173.928,36
	J	Podatek dochodowy	5.877,00	14.469,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2.664.362,31	2.159.459,36

22.03.2019
Z-ca Dyrektora Biura
Dolnośląskiej Izby Lekarskiej
ds. finansowych
mgr Urszula Majchrzak

SKARBNIK
DOLNOŚLĄSKIEJ RADY LEKARSKIEJ
lek. Ryszard Jędrach

Prezes
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej
dr n. med. Paweł Wróblewski

DOLNOŚLĄSKA IZBA LEKARSKA WE WROCŁAWIU
UL. KAZIMIERZA WIELKIEGO 45
50-077 WROCŁAW

.....

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Dane identyfikacyjne

Nazwa: Dolnośląska Izba Lekarska

Siedziba: ul. Kazimierza Wielkiego 45, 50-077 Wrocław

Forma prawna: Samorząd zawodowy

Dane identyfikacyjne: REGON: 005965972, NIP: 8961001140

Rodzaj przeważającej działalności PKD: 9412 Z

Jednostka nie podlega obowiązkowi rocznego badania bilansu.

Powstanie jednostki: Dolnośląska Izba Lekarska powstała w 1990 roku. Działa na podstawie Ustawy z dnia 2 grudnia 2009 r. o izbach lekarskich.

1.2 Informacje o roku obrotowym i założeniu kontynuacji

- a. Czas na jaki została utworzona jednostka jest nieoznaczony.
- b. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
- c. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę.
- d. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

1.3 Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Przyjęte przez jednostkę metody i wymagania w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, wyceny aktywów i pasywów oraz sprawozdawczości finansowej są oparte o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016, poz. 1047 z późn. zm.)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- a. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia. Obejmują one programy komputerowe. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazania ich do użytkowania.
- b. Środki trwałe ewidencjonowane są wg cen nabycia. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i odpisywane jednorazowo, w miesiącu oddania ich do użytkowania. Do amortyzacji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z póź. zm.)
- c. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się wg cen nabycia i księguje bezpośrednio w koszty. W jednostce nie występuje obrót magazynowy i w związku z tym, zakupione towary jak i materiały służą do bezpośredniego zużycia. Ewidencja księgowa prowadzona jest w zespole „4” i „5”
- d. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej, albo według ceny nabycia. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
- e. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.
- f. Odpisy aktualizujące na należności z tytułu dostaw i usług tworzone są w przypadku zalegania z płatnością należności powyżej 360 dni od dnia wymagalności. Odpis aktualizujący rozwiązuje się w sytuacji spłaty należności. Natomiast należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku należności objętych postępowaniem ugodowym z możliwością umorzenia odpis rozwiązuje się po spełnieniu w całości warunków ugody.
- g. Odpisy aktualizujące na należności z tytułu składek tworzone są w przypadku zalegania z płatnością należności powyżej 360 dni od dnia wymagalności. Odpis aktualizujący rozwiązuje się w sytuacji spłaty należności. Natomiast należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
- h. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

- i. Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy stosownie do art. 30 ustawy.
- j. Dla czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przyjmuje się jako kryterium upływ czasu, z uwzględnieniem przepisów podatkowych.
- k. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
- l. Fundusze specjalne – w Dolnośląskiej Izbie Lekarskiej tworzony jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zasady jego tworzenia i przyznawania świadczeń określa Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Dolnośląskiej izby Lekarskiej.

Koszty działalności ewidencjonuje się w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta 490 – rozliczenie kosztów oraz według miejsc ich powstawania w zespole „5”.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.1 Objąśnienia do bilansu

- 2.1.1 Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, i w ciągu roku obrotowego nie następowaly zmiany przyjętych na początku roku zasad.
- 2.1.2 W roku 2018 nie nastąpiła zmiana sposobu sporządzania bilansu i rachunku zysków i strat.
- 2.1.3 Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego.
- 2.1.4 Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: preceny (aktualizacji), inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia) :

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany:		Stan na koniec roku
			Zwiększenia/ zakup/ aktualizacja/ przemieszczenia/ inne	Zmniejszenia/ likwidacja	
1	Wartości niematerialne i prawne Inne wartości niematerialne i prawne				
	A/ wartość początkowa	67.249,57	28.143,90	0,00	95.393,47
	B/dotychczasowe umorzenie	44.828,21	23.768,87	0,00	68.597,08
	C/wartość netto (A-B)	22.421,36	4.375,03	0,00	26.796,39
	Zaliczki na Wartości niematerialne i prawne	55.085,32	23.003,00	0,00	78.088,32
	Suma	77.506,68	27.378,03	0,00	104.884,71
2	Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe				
	- Grunty własne				
	A/ wartość początkowa	975.009,00	0,00	0,00	975.009,00
	B/dotychczasowe umorzenie	86.118,24	0,00	0,00	86.118,24
	C/wartość netto (A-B)	888.890,76	0,00	0,00	888.890,76
	- Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	A/ wartość początkowa	18.312.975,69	0,00	0,00	18.312.975,69
	B/dotychczasowe umorzenie	2.526.858,75	458.146,22	0,00	2.985.004,97

C/wartość netto (A-B)	15.786.116,94	-458.146,22	0,00	15.327.970,72
-Urządzenia techniczne i maszyny				
A/ wartość początkowa	499.865,76	35.222,16	4.999,00	530.088,92
B/dotychczasowe umorzenie	355.073,16	43.075,06	4.999,00	393.149,22
C/wartość netto (A-B)	144.792,60	-7.852,90	0,00	136.939,70
- Inne środki trwałe				
A/ wartość początkowa	887.562,53	14.498,05	24.052,44	878.008,14
B/dotychczasowe umorzenie	834.522,58	53.949,95	24.052,44	864.420,09
C/wartość netto (A-B)	53.039,95	-39.451,90	0,00	13.588,05
Środki trwałe w budowie	3.785.931,64	423.358,21	0,00	4.209.289,85
Suma	20.658.771,89	-82.095,81	0,00	20.576.676,08

2.1.5 Jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania działki o powierzchni 635 m² zlokalizowanej przy ul. Kazimierza Wielkiego 45 o wartości 785.300,00 zł. oraz działki o powierzchni 331 m² zlokalizowanej przy ul. Kazimierza Wielkiego 43 o wartości 857.561,00 zł.

2.1.6 Jednostka używa na podstawie umowy leasingu nowoczesnego kserokopiarkę Konica Minolta. Rata kwartalna czynszu netto wynosi 870,00zł.

2.1.7 Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

2.1.8 Kapitał podstawowy - statutowy na dzień 01.01.2018 r. wynosił 12.750.974,09 zł. i uległ on zwiększeniu o kwotę 2.969.727,36 zł. z tytułu przeniesienia zysku z roku

2017 (2.159.459,36) oraz zysku z lat ubiegłych (810.268,00), co na koniec roku 2018 dało wartość 15.720.701,45 zł.

2.1.9 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2018:

Zysk za rok 2018 wynosi 2.664.362,31 zł.

Proponowany sposób podziału zysku: przeniesienie na kapitał podstawowy, z przeznaczeniem na cele statutowe, zgodnie z Ustawą o izbach lekarskich.

2.1.10 Jednostka nie tworzyła rezerw (na koszty, zobowiązania, odroczony podatek dochodowy) w roku obrotowym 2018.

2.1.11 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu sprzedaży na dzień 01.01.2018 r. wynosił 10.798,32 zł. W roku 2018 rozwiązano odpis aktualizujący w wysokości 8.847,32 zł. W tym: 2.217,83 zł.- należności ściągnięte, 6.629,49 zł. - należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne. Dokonano natomiast odpis aktualizujący należności za lata 2017 w wysokości 3.350,00 zł. Stan na 31.12.2018 r. wynosi 5.301,00 zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu składek członkowskich na dzień 01.01.2018 r. wynosił 1.150.268,00 zł. W roku 2018 rozwiązano odpis aktualizujący w wysokości 963.469,99 zł. W tym: 963.469,99 zł.- należności ściągnięte. Dokonano natomiast odpis aktualizujący należności za lata 2017 w wysokości 1.306.235,20 zł. Stan na dzień 31.12.2018 r. wynosi 1.493.033,21 zł.

2.1.12 Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania wykazane w bilansie wynoszą : 9.704.480,65 zł

w tym:

- wobec jednostek pozostałych 9.691.327,63 zł

- fundusze specjalne ZFŚS 13.153,02 zł

W skład zobowiązań długoterminowych wobec jednostek pozostałych wchodzi zobowiązania :

- z tytułu kredytów w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy na kwotę 8.273.156,90 zł.

W skład zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek pozostałych wchodzi zobowiązania :

- z tytułu kredytów w okresie spłaty do 12 miesięcy na kwotę 625.696,24 zł.
 - z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy na kwotę 456.614,70 zł.
 - zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecz. na kwotę 296.910,95 zł.
 - z tytułu wynagrodzeń na kwotę 28.030,15 zł.
 - inne na kwotę 10.918,69 zł.

W jednostce występuje zobowiązanie długoterminowe z tytułu kredytu inwestycyjnego w banku PKO BP zaciągniętego na kwotę 10.686.424,72 zł. – zgodnie z umowa nr 50 102052420000279601113315 z dnia 23.06.2015 r. Kwota pozostająca do spłaty na dzień bilansowy wynosi 8.898.853,14 zł. (w tym: wartość długoterminowa to 8.273.156,90 zł., krótkoterminowa 625.696,24 zł.)

Okres spłaty	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
	625.696,24	1.279.279,11	1.382.946,95	5.610.930,84	8.898.853,14

2.1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan- kwota na:	
		Początek roku 01.01.2018	Koniec roku 31.12.2018
1	2	3	4
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
1	Długoterminowe rozliczenia okresowe	59.340,00	54.180,00
	-Kredyt bankowy – prowizja	59.340,00	54.180,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	25.980,69	46.204,49

	-Portal-ochrona danych osobowych	1.018,44	0,00
	-Kalendarz 2018	7.993,77	0,00
	-Dostęp do LEXA	4.199,22	0,00
	-Polisa IPA_T 44812096	1.902,72	0,00
	-Polisa IPA_T 47286573	552,50	0,00
	-Polisa AA 5006647	154,01	0,00
	-Zjazd Absolwentów 1968	5.000,00	0,00
	-Kredyt bankowy - prowizja	5.160,00	5.160,00
	-Polisa POC_T 62010177	0,00	2.507,00
	-Polisa POC_T 62014970	0,00	1.203,00
	-Polisa POC_T 64855484	0,00	1.600,88
	-Monitor Prawniczy na rok 2019	0,00	732,68
	-Dostęp do LEXA	0,00	4.081,14
	-Kalendarz trójdzielny 2019	0,00	7.993,77
	-Program finansowo-księgowy	0,00	2.479,68
	-Kalendarz trójdzielny 2019	0,00	11.033,10
	-Dostęp do LEXA	0,00	4.413,24
	-Zjazd Absolwentów 1969	0,00	5.000,00
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1	<i>Krótkoterminowe rozliczenia okresowe</i>	24.874,53	5.000,00
	-Konfer. lekarzy stomatol. 2018	3.946,00	0,00
	-Organiz. Balu Młodego Lekarza	19.928,53	0,00
	-Obsługa muzyczna Bal Młodego Lekarza	1.000,00	0,00
	- Zjazd Absolwentów 1959	0,00	5.000,00

2.1.14 Jednostka posiada zobowiązania zabezpieczone na jej majątku.

Ustanowiono hipotekę umowną do kwoty 16.619.220,00 zł. na użytkowaniu wieczystym działki nr 76/1 o pow. 0,0635 ha i budynku w użytkowaniu wieczystym, położonej we Wrocławiu – KW Nr WR1K/00021372/1 jako formę zabezpieczenia zaciągniętego kredytu inwestycyjnego w banku PKO BP – Umowa nr 50102052420000279601113315.

2.1.15 Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

2.2 Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów :

L.p.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów ze sprzedaży w zł.				Dynamika	
		za poprzedni rok obrotowy		za bieżący rok obrotowy			
		kwota	%	kwota	%	kwota (5-3)	% (6-4)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Składki członkowskie	8.309.300,00	76,00	8.513.630,00	72,34	204.330,00	-3,66
2	Inne przychody statutowe	98.911,00	0,91	2.468.936,96	20,98	2.370.025,96	20,07
3	Przychody z działalności gospodarczej	2.524.782,50	23,09	786.593,27	6,68	-1.738.189,23	-16,41
	Razem	10.932.993,50	100,00	11.769.160,23	100,00	836.166,73	0,00

2.2.2 W jednostce nie występowały odpisy aktualizujące środki trwałe.

2.2.3 W jednostce nie występowały odpisy aktualizujące wartość zapasów.

2.2.4 W roku obrotowym 2018 nie zaniechano ani nie ograniczono prowadzenia działalności. Nie przewiduje się tego też w następnym roku obrotowym.

2.2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Przychody	13.548.276,59
	z działalności operacyjnej	11.769.160,23
	z pozostałej działalności operacyjnej	1.737.659,39
	z działalności finansowej	41.456,97
2.	Koszty	10.878.037,28
	z działalności operacyjnej	9.081.389,40
	z pozostałej działalności operacyjnej	1.439.456,91
	z działalności finansowej	357.190,97
3	Zysk brutto	2.670.239,31
	Razem przychody	13.548.276,59
	Razem koszty	10.878.037,28
4	Zysk netto	2.664.362,31
	Podatek dochodowy	5.877,00

Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania

Przychody	
- bilansowe	13.548.276,59
- należne nie wpłacone składki członkowskie	-362.480,46
- rozwiązanie odpisu aktualizującego składki (zapłacone) NKUP w roku 2017	-963.469,99
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (zapłacone) NKUP w roku 2017	-2.217,83
Razem przychody podatkowe	12.220.108,31

Koszty	
- bilansowe	10.878.037,28
- odpisy aktualizujące należności NKUP	-5.301,00
- odpis aktualizujący składki NKUP	-1.493.033,21
- koszty finansowe – odsetki budżetowe NKUP	-516,63
- PFRON	-26.313,00
- inne koszty NKUP	-4.103,71

- wynagrodzenia NKUP wypłacone w 2019 roku	-28.030,15
Razem koszty podatkowe	9.320.739,58
Dochód do opodatkowania	30.933,34
Dochód przeznaczony na działalność statutową	2.868.435,39

Podatek dochodowy został naliczony od podstawy wynikającej z sumy opłat na PFRON, kosztów finansowych z tytułu odsetek NKUP oraz pozostałych kosztów NKUP. Kwota podstawy wynosi: 30.933,34 zł. Należny podatek za rok 2018 wynosi **5.877 zł.**

2.2.6 W roku 2018 nie wystąpiły w jednostce zyski i straty nadzwyczajne.

2.3 Objasnienia do rachunku przeplywu srodkow pienieznych

Sprawozdania z przeplywu srodkow pienieznych jednostka nie musi prezentowac z uwagi na to, iz zgodnie z Ustawą o Rachunkowości nie podlega badaniu.

2.4. Objasnienia do niektorych zagadnień osobowych

2.4.1 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych:

Razem zatrudnienie na koniec 2018 r. w osobach:	38 osób
- w tym pracownicy umysłowi:	38 osób
Przeciętna liczba etatów w 2018 roku wyniosła:	36,63 etatu

2.4.2 Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządających - diety dla członków DIL wyniosły 336.750,00zł.

2.4.3 Nie udzielano pożyczek i innych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających jednostką.

2.4.5 Jednostka nie korzystała z usług biegłego rewidenta lub innego podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w roku obrotowym.

2.5. Informacje o szczególnych zdarzeniach

2.5.1 W jednostce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

2.5.2 W jednostce nie dokonano w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

2.6. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

2.6.1 W jednostce nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w latach następnych.

Data o podpis sporządzającej

Sprawozdanie finansowe

22.03.2019 r.

Z-ca Dyrektora Biura
Dolnośląskiej Izby Lekarskiej
ds. finansowych
mgr Urszula Majchrzak

Zarząd

SKARBNIK
DOLNOŚLĄSKIEJ RADY LEKARSKIEJ

lek. Ryszard Jadań

Prezes
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej
dr n. med. Paweł Wróblewski