

Bilans NOWY WZÓR z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Por.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Aktywa trwałe	22.429.171,68	20.735.743,79
-	I	Wartości niematerialne i prawne	46.263,78	104.884,71
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	26.796,39
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	46.263,78	78.088,32
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	22.333.887,90	20.576.679,08
-	1	Srodki trwałe	15.870.673,62	16.367.389,23
	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	14.869.824,50	15.327.970,72
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	96.884,01	136.939,70
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	15.074,35	13.588,05
	2	Srodki trwałe w budowie	6.463.214,28	4.209.289,85
	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	49.020,00	54.180,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	49.020,00	54.180,00
-	B	Aktywa obrotowe	7.518.511,23	7.354.540,56
-	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	1.638.546,57	1.712.518,86
-	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	1.638.546,57	1.712.518,86
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	296.067,75	502.770,25
	-(1)	do 12 miesięcy	296.067,75	502.770,25
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4.605,21	141.852,03

Bilans NOWY WZÓR z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
		c) inne	1.337.873,61	1.067.896,58
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	5.836.438,27	5.595.817,21
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5.836.438,27	5.595.817,21
-	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	5.836.438,27	5.595.817,21
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	103.983,90	98.471,43
	- (2)	inne środki pieniężne	5.732.454,37	5.497.345,78
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43.526,39	46.204,49
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		29.947.682,91	28.090.284,35

Bilans NOWY WZÓR z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	21.149.637,13	18.385.063,76
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18.385.063,76	15.720.701,45
	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	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	2.764.573,37	2.664.362,31
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8.798.045,78	9.705.220,59
	I	Rezerwy na zobowiązania	20.000,00	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	20.000,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	20.000,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	7.618.863,56	8.273.156,90
	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	7.618.863,56	8.273.156,90
		a) kredyty i pożyczki	7.618.863,56	8.273.156,90
		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	1.159.182,22	1.427.063,69
	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	1.145.320,15	1.413.910,67
		a) kredyty i pożyczki	653.142,06	625.696,24
		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:	296.418,40	452.354,64
		- (1) do 12 miesięcy	296.418,40	452.354,64
		- (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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	151.181,07	296.910,95
		h) z tytułu wynagrodzeń	32.245,82	28.030,15
		i) inne	12.332,80	10.918,69
	4	Fundusze specjalne	13.862,07	13.153,02
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5.000,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	5.000,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	5.000,00
	Suma		29.947.682,91	28.090.284,35

Z-ca Dyrektora Biura

Druk: 2020-03-05 Sage 50c 2020 Izba Lekarskiej ds. finansowych

mgr Urszula Majchrzak

05.03.2020

SKARBNIK
DOLNOŚLĄSKIEJ RADY LEKARSKIEJ

lek. Ryszard Jadach

Przewodniczący
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej

dr n. med. Paweł Piórkowski

Strona 3 ostatnia

Jednostronny rachunek zysków i strat wzór po nowelizacji z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11.859.002,29	11.769.160,23
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11.859.002,29	11.769.160,23
	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	9.546.685,35	9.081.389,40
	I	Amortyzacja	555.466,97	578.940,10
	II	Zużycie materiałów i energii	561.248,73	490.682,16
	III	Usługi obce	146.509,76	441.184,44
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	176.866,59	175.789,53
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	3.812.141,05	3.357.599,03
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	504.059,40	453.196,18
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3.790.392,85	3.583.997,96
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2.312.316,94	2.687.770,83
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	1.819.488,73	1.737.659,39
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	682.127,00	619.763,22
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1.077.195,48	965.687,82
	IV	Inne przychody operacyjne	60.166,25	152.208,35
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	1.071.602,49	1.439.456,91
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	940.113,08	1.309.585,20
	III	Inne koszty operacyjne	131.489,41	129.871,71
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3.060.203,18	2.985.973,31
-	G	Przychody finansowe	52.124,63	41.456,97
-	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:	52.124,63	41.456,97
*	-	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	341.153,44	357.190,97
-	I	Odsetki, w tym:	341.144,86	357.190,97
*	-	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	8,58	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2.771.174,37	2.670.239,31
	J	Podatek dochodowy	6.601,00	5.877,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2.764.573,37	2.664.362,31

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

SKARBNIK
DOLNOŚLĄSKIEJ RADY LEKARSKIEJ
lek. Ryszard Jadałach

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 2019

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 Sprawozdania finansowego.

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 1.01.2019 r. do 31.12.2019 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. 2019, poz. 351 z póź. 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. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne wykazuje się według wartości nominalnej, tzn. w wielkości kwot przekazanych dostawcom na poczet realizacji zamówień na prawa majątkowe i inne tytuły wartości niematerialnych i prawnych, wynikających z ewidencji szczegółowej do konta "Rozrachunki z dostawcami".
- c. Odpisy aktualizujące zaliczki na wartości niematerialne i prawne tworzone są w przypadku zalegania z realizacją zamówienia powyżej 360 dni od dnia wymagalności. Odpis aktualizujący rozwiązuje się w sytuacji realizacji zamówienia. Natomiast zaliczki przedawnione i nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
- d. 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 zgodne z przewidywanym okresem użytkowania.
- e. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- f. 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 księgową prowadzona jest w zespole „4” i „5”
- g. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej, albo według ceny nabycia. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
- h. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.
- i. Odpisy aktualizujące 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.

- j. Odpisy aktualizujące 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.
- k. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- l. Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy stosownie do art. 30 ustawy.
- m. Dla czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przyjmuje się jako kryterium wpływ czasu, z uwzględnieniem przepisów podatkowych.
- n. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
- o. 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 Objasnienia do bilansu

- 2.1.1 Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, i w ciągu roku obrotowego nie następowały zmiany przyjętych na początku roku zasad.
- 2.1.2 W roku 2019 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: przeceny (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/ aktualizacja	
1	Wartości niematerialne i prawne Inne wartości niematerialne i prawne				
	A/ wartość początkowa	95.393,47	5.982,08	9.808,49	91.567,06
	B/dotychczasowe umorzenie	68.597,08	32.778,47	9.808,49	91.567,06
	C/wartość netto (A-B)	26.796,39	-26.796,39	0,00	0,00
	Zaliczki na Wartości niematerialne i prawne	78.088,32	23.260,78	55.085,32	46.263,78
	Suma	104.884,71	-3.535,61	55.085,32	46.263,78
2	Rzeczowe aktywa trwałe Środki trwałe				
	- Grunty własne i użytkowaniu wieczystym				
	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
- Budynki, 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	2.985.004,97	458.146,22	0,00	3.443.151,19
C/wartość netto (A-B)	15.327.970,72	-458.146,22	0,00	14.869.824,50
-Urządzenia techniczne i maszyny				
A/ wartość początkowa	530.088,92	15.141,30	181.913,93	363.316,29
B/dotychczasowe umorzenie	393.149,22	55.196,99	181.913,93	266.432,28
C/wartość netto (A-B)	136.939,70	-40.055,69	0,00	96.884,01
- Inne środki trwałe				
A/ wartość początkowa	878.008,14	27.122,89	87.940,79	817.190,24
B/dotychczasowe umorzenie	864.420,09	25.636,59	87.940,79	802.115,89
C/wartość netto (A-B)	13.588,05	1.486,30	0,00	15.074,35
Środki trwałe w budowie	4.209.289,85	2.253.924,43	0,00	6.463.214,28
Suma	20.576.679,08	1.757.208,82	0,00	22.333.887,90

2.1.5 Jednostka posiada prawo własności działki o powierzchni 827,71 m² zlokalizowanej przy al. Matejki 6 o wartości 189.709,00 zł., 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 nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

2.1.8 Kapitał podstawowy - statutowy na dzień 01.01.2019 r. wynosił 15.720.701,31 zł. i uległ on zwiększeniu o kwotę 2.664.362,31 zł. z tytułu przeniesienia zysku z roku 2018, co na koniec roku 2019 dało wartość 18.385.063,76 zł.

2.1.9 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2019:
Zysk za rok 2019 wynosi 2.764.573,37 zł.

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

2.1.10 Jednostka utworzyła w roku obrotowym 2019 rezerwę na zobowiązania w kwocie 20 000,00 zł. z tytułu zaplanowanej organizacji imprezy dla członków Dolnośląskiej Izby Lekarskiej.

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 01.01.2019 r. wynosił 5.301,00 zł. W roku 2019 rozwiązano odpis aktualizujący w wysokości 1.951,00 zł. W tym: 64,00 zł.- należności ściągnięte, 1.887,00. -należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne. Dokonano natomiast odpis aktualizujący należności za lata 2018 w wysokości 3.550,08 zł. Stan na 31.12.2019 r. wynosi 6.900,08 zł.

W roku 2019 dokonano odpis aktualizujący zaliczki na WNiP wpłacone w latach 2016-2017 w wysokości 55.085,32 zł. Stan na 31.12.2019 r. wynosi 55.085,32 zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu składek członkowskich na dzień 01.01.2019 r. wynosił 1.493.033,21 zł. W roku 2019 rozwiązano odpis aktualizujący w wysokości 1.077.131,48 zł. - należności ściągnięte. Dokonano

natomiast odpis aktualizujący należności za rok 2018 w wysokości 881.477,68 zł. Stan na dzień 31.12.2019 r. wynosi 1.297.379,41 zł.

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą : 8.798.045,78 zł.

w tym:

Rezerwy na zobowiązania: 20.000,00 zł.

- krótkoterminowe 20.000,00 zł.

Zobowiązania długo i krótkoterminowe:

- wobec jednostek pozostałych 8.763.002,71 zł

- fundusze specjalne ZFŚS 13.862,07 zł

W skład zobowiązań długoterminowych wobec jednostek pozostałych wchodzi zobowiązania :

- z tytułu kredytów w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy na kwotę 7.618.863,56 zł

W skład zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek pozostałych wchodzi zobowiązania :

- z tytułu kredytów w okresie spłaty do 12 miesięcy na kwotę 653.142,06 zł.

- z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy na kwotę 296.418,40 zł.

- zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecz. na kwotę 151.181,07 zł.

- z tytułu wynagrodzeń na kwotę 32.245,82 zł.

- inne na kwotę 12.332,80 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 8.272.005,62 zł. (w tym: wartość długoterminowa to 7.618.863,56 zł., krótkoterminowa 653.142,06 zł.)

Okres spłaty	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
	653.142,06	1.405.888,27	1.549.991,79	4.662.983,50	8.272.005,62

2.1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan- kwota na:	
		Początek roku 01.01.2019	Koniec roku 31.12.2019
1	2	3	4
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
1	Długoterminowe rozliczenia okresowe	54.180,00	49.020,00
	-Kredyt bankowy – prowizja	54.180,00	49.020,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	46.204,49	43.526,39
	-Portal-ochrona danych osobowych	0,00	1.018,44
	-Kredyt bankowy - prowizja	5.160,00	5.160,00
	-Polisa POC_T 62010177	2.507,00	0,00
	-Polisa POC_T 62014970	1.203,00	0,00
	-Polisa POC_T 64855484	1.600,88	0,00
	-Monitor Prawniczy na rok 2019	732,68	0,00
	-Dostęp do LEXA	4.081,14	0,00
	-Kalendarz trójdzielnny 2019	7.993,77	0,00
	-Program finansowo-księgowy	2.479,68	0,00
	-Kalendarz trójdzielnny 2019	11.033,10	0,00
	-Dostęp do LEXA	4.413,24	0,00
	-Zjazd Absolwentów 1969	5.000,00	0,00
	-Polisa POC_T82980660	0,00	2.507,36
	-Polisa POC_T83879726	0,00	1.203,00
	-Polisa POC_T85421883	0,00	1.242,06
	-Dostęp do LEXA	0,00	11.264,88
	-Dostęp do LEXA-księgowość	0,00	4.260,77
	-Monitor Prawniczy na rok 2020	0,00	1.199,00
	-Kalendarz trójdzielnny 2020	0,00	14.724,58
	-Konferencja naukowa	0,00	946,30

	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1	Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	5.000,00	0,00
	- Zjazd Absolwentów 1959	5.000,00	0,00

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 Objasnienia 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 (5-3)	% (6-4)
		kwota	%	kwota	%		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Składki członkowskie	8.513.630,00	72,34	8.707.820,00	73,43	194.190,00	1,09
2	Inne przychody statutowe	2.468.936,96	20,98	2.142.194,45	18,06	-326.742,51	-2,92
3	Przychody z działalności gospodarczej	786.593,27	6,68	1.008.987,84	8,51	222.394,57	1,83
	Razem	11.769.160,23	100,00	11.859.002,29	100,00	89.842,06	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 2019 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	13.730.615,65
	z działalności operacyjnej	11.859.002,29
	z pozostałej działalności operacyjnej	1.819.488,73
	z działalności finansowej	52.124,63
2.	Koszty	10.959.441,28
	z działalności operacyjnej	9.546.685,35
	z pozostałej działalności operacyjnej	1.071.602,49
	z działalności finansowej	341.153,44
3	Zysk brutto	2.771.174,37
	Razem przychody	13.730.615,65
	Razem koszty	10.959.441,28
4	Zysk netto	2.764.573,37
	Podatek dochodowy	6.601,00

Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania

Przychody	
- bilansowe	13.730.615,65
- należne nie wpłacone składki członkowskie	-76.899,51
- rozwiązanie odpisu aktualizującego składki (zapłacone) za rok 2016	-186.798,01

- rozwiązanie odpisu aktualizującego składki (zapłacone) za rok 2017	-890.333,47
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności (zapłacone) za lata 2015/2016	-64,00
Razem przychody podatkowe	12.576.520,66

Koszty	
- bilansowe	10.959.441,28
- odpisy aktualizujące należności NKUP	-3.550,08
- odpisy aktualizujące zaliczki na WNiP NKUP	-55.085,32
- odpis aktualizujący składki NKUP	-881.477,68
- koszty finansowe – odsetki budżetowe NKUP	-4.085,28
- PFRON	-26.822,00
- inne koszty NKUP	-798,68
- koszty zasądzone NKUP	-3.037,00
- wynagrodzenia NKUP wypłacone w 2020 roku	-37.101,00
Razem koszty podatkowe	9.947.484,24
Dochód do opodatkowania	34.742,96
Dochód przeznaczony na działalność statutową	2.594.293,46

Podatek dochodowy został naliczony od podstawy wynikającej z sumy opłat na PFRON, kosztów zasądzonych NKUP, kosztów finansowych z tytułu odsetek NKUP oraz pozostałych kosztów NKUP. Kwota podstawy wynosi: 34.742,96 zł. Należny podatek za rok 2019 wynosi **6.601 zł.**

2.2.6 W roku 2019 nie wystąpiły w jednostce zyski i straty nadzwyczajne.

2.3 **Objaśnienia do rachunku przepływu środków pieniężnych**

Sprawozdania z przepływu środków pieniężnych jednostka nie musi prezentować z uwagi na to, iż zgodnie z Ustawą o Rachunkowości nie podlega badaniu.

2.4. objaśnienia do niektórych zagadnień osobowych

2.4.1 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych:

Razem zatrudnienie na koniec 2019 r. w osobach:	38 osób
- w tym pracownicy umysłowi:	38 osób
Przeciętne średnie zatrudnienie w osobach w 2019 roku wyniosło:	39 osób
Przeciętna liczba etatów w 2019 roku wyniosła:	35,63 etatu

2.4.2 Nie wypłacano wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

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

2.4.4 Jednostka skorzystała z usług biegłego rewidenta zlecając badanie Sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Wynagrodzenie biegłego rewidenta - 9.000,00 zł. netto.

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 i podpis sporządzającej

Sprawozdanie finansowe

02.03.2020 r.

Z-ca Dyrektora Biura
Dolnośląskiej Izby Lekarskiej
ds. finansowych

mgr Urszula Majchrzak

Zarząd

SKARBNIK
DOLNOŚLĄSKIEJ RADY LEKARSKIEJ

lek. Krzysztof Jędrzej

Prezes
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej

dr n. med. Paweł Winiński