

**DOLNOŚLĄSKA IZBA LEKARSKA
WE WROCŁAWIU**

50-077 Wrocław
ul. Kazimierza Wielkiego 45

**Sprawozdanie finansowe
za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014**

Data sporządzenia 12.06.2015 roku

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami, ostatnia zmiana DZ.U. 2014 poz. 1100), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Jednostka będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

SPIS TREŚCI

	Strona
1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	3
2. BILANS	10
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	11
4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	12

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Dane identyfikacyjne

Nazwa:	Dolnośląska Izba Lekarska
Siedziba:	ul. Kazimierza Wielkiego 45, 50-077 Wrocław
Forma prawna:	Samorząd gospodarczy
Dane identyfikacyjne:	REGON 005965972, NIP 8961001140

Rodzaje przeważającej działalności PKD : 9412 Z

Powstanie Jednostki:

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

Dolnośląska Izba Lekarska nie jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego.

Ustawa określa zadania, zasady działania i organizację izb lekarskich oraz prawa i obowiązki członków izb lekarskich. Członkowie izb lekarskich stanowią samorząd zawodowy lekarzy i lekarzy dentystów. Samorząd zawodowy lekarzy i lekarzy dentystów reprezentuje osoby wykonujące zawody lekarza i lekarza dentysty, sprawuje pieczę nad należyтым wykonywaniem tych zawodów w granicach interesu publicznego i dla jego ochrony. Samorząd zawodowy lekarzy i lekarzy dentystów jest niezależny w wykonywaniu swoich zadań i podlega tylko przepisom prawa.

Zadaniem samorządu lekarzy jest w szczególności:

- 1) ustanawianie zasad etyki lekarskiej oraz dbanie o ich przestrzeganie;
- 2) sprawowanie pieczy nad należyтым i sumiennym wykonywaniem zawodu lekarza;
- 3) przyznawanie prawa wykonywania zawodu oraz uznawanie kwalifikacji lekarzy, będących obywatelami państw członkowskich Unii Europejskiej, zamierzających wykonywać zawód lekarza na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 4) zawieszanie i pozbawianie prawa wykonywania zawodu oraz ograniczanie w wykonywaniu zawodu;
- 5) prowadzenie postępowania w przedmiocie odpowiedzialności zawodowej lekarzy;
- 6) prowadzenie postępowania w przedmiocie niezdolności do wykonywania zawodu lekarza lub w przedmiocie niedostatecznego przygotowania do wykonywania zawodu;
- 7) prowadzenie lub udział w organizowaniu doskonalenia zawodowego lekarzy;
- 8) opiniowanie i wnioskowanie w sprawach kształcenia przed- i podyplomowego lekarzy i w innych zawodach medycznych;
- 9) przewodniczenie komisjom przeprowadzającym konkursy na stanowisko ordynatora i uczestnictwo w konkursach na inne stanowiska w ochronie zdrowia, jeżeli odrębne przepisy tak stanowią;
- 10) opiniowanie kandydatur lekarzy na stanowiska lub funkcje, jeżeli odrębne przepisy tak stanowią;
- 11) prowadzenie rejestrów lekarzy, rejestrów praktyk lekarskich i rejestrów podmiotów prowadzących kształcenie podyplomowe lekarzy oraz rejestrów lekarzy tymczasowo i okazjonalnie wykonujących zawód lekarza;
- 12) opiniowanie warunków pracy i płac lekarzy;
- 13) integrowanie środowiska lekarskiego;
- 14) działania na rzecz ochrony zawodu lekarza, w tym występowanie w obronie godności zawodu lekarza oraz interesów indywidualnych i zbiorowych członków samorządu lekarzy;
- 15) zajmowanie stanowiska w sprawach stanu zdrowotności społeczeństwa, polityki zdrowotnej państwa oraz organizacji ochrony zdrowia;
- 16) opiniowanie projektów aktów prawnych dotyczących ochrony zdrowia i wykonywania zawodu lekarza bądź występowanie o ich wydanie;
- 17) prowadzenie badań dotyczących ochrony zdrowia i wykonywania zawodu lekarza;
- 8) udzielanie zainteresowanym lekarzom informacji dotyczących ogólnych zasad wykonywania zawodu, zasad etyki lekarskiej, a także o przepisach dotyczących ochrony zdrowia;
- 19) prowadzenie instytucji samopomocowych i innych form pomocy materialnej dla lekarzy i ich rodzin;

20) współdziałanie z organami administracji publicznej, związkami zawodowymi oraz innymi organizacjami w kraju i za granicą w sprawach dotyczących ochrony zdrowia i warunków wykonywania zawodu lekarza;

21) współdziałanie z samorządami zawodów medycznych i innymi organizacjami reprezentującymi zawody medyczne w kraju i za granicą oraz organami państw członkowskich Unii Europejskiej, na zasadach określonych w art. 6a ust. 2 i 2a ustawy z dnia 5 grudnia 1996 r. o zawodach lekarza i lekarza dentysty (Dz. U. z 2008 r. Nr 136, poz. 857, z późn. zm. 2));

22) współpraca z towarzystwami naukowymi, uczelniami, instytutami i jednostkami badawczo-rozwojowymi w kraju i za granicą;

23) zarządzanie majątkiem i działalnością gospodarczą izb lekarskich;

24) wykonywanie innych zadań określonych w odrębnych przepisach.

1.2 Informacje o roku obrotowym i założeniu kontynuacji

- Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem Jednostki za okres od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku. Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy, przy czym pierwszy rok obrotowy kończy się 31.12.2014
- W skład Jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- Sprawozdanie sporządzono, przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Jednostkę.
- Czas trwania Jednostki jest nieograniczony.

1.3 Stosowane zasady polityki rachunkowości w tym metody wyceny

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami, ostatnia zmiana DZ.U. 2014 poz. 1100), obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Izba sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za okres kończący się 31 grudnia 2014 roku są zgodne z ustawą.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego składnika wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej niż 3 500 PLN, ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych prawnych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazaniu ich do użytkowania.

Środki trwałe

Do środków trwałych w spółce zalicza się składniki majątkowe o wartości powyżej 2.000,00 PLN i okresie ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku.

Pozostałe składniki majątku trwałego, których wartość jest od 1000,00 PLN do 2000,00 PLN a okres ekonomicznej użyteczności powyżej jednego roku są ujmowane jako środki trwałe i umarzone jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Amortyzacja

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

W spółce jest stosowana amortyzacja podatkowa i bilansowa uwzględniająca okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe tj. udziały w jednostkach powiązanych wycenione w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały

Zakupione materiały odpisywane są w koszty zużycia materiałów w dacie ich zakupu.

Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości zgromadzonego wyniku finansowego z poszczególnych lat obrotowych.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na koszty które zostaną poniesione w roku następnym.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe bierne, o których mowa w artykule 39 ust 2 pkt 2, Ustawy, na podstawie artykułu 39 ust 2a Ustawy, prezentowane są w pozycji "Rezerwy na zobowiązania".

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi (sprzedaży). Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów. Jeśli chodzi o przychody z tytułu składek członkowskich i otrzymanych dotacji za datę powstania przychodu podatkowego uznaje się dzień dokonania zapłaty (art. 12 ust 3e ustawy o podatku dochodowym osób prawnych). Na koniec roku dokonywane jest naliczenie należnych składek za rok obrotowy.

Zmiany metod księgowania i wyceny w ciągu roku obrotowego

Nie wystąpiły.

Po dniu sporządzenia bilansu nie zanotowano zdarzeń mogących wpłynąć na jego zmiany.

Pozostałe informacje

- Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok 2014 nie podlega obowiązkowemu badaniu w myśl art. 64 ust.1 Ustawy o rachunkowości.

- Obsługę ksiąg rachunkowych za rok 2014 r. Jednostka prowadziła w własnym zakresie. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z najlepszą wiedzą i zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Data i podpis osoby, której powierzono
sporządzenie sprawozdania finansowego

12.06.2015

Data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dolnośląskiej Izby Lekarskiej


mgr Tomasz Lener

Zarząd:

12.06.2015

Data

PREZES
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej


lekarz Jacek Chodorski

Prezes DRL

SKARBNIK
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej

12.06.2015

Data

Skarbnik DIL


lek. Małgorzata Niemiec

Rachunek zysków i strat
DOLNOŚLĄSKA IZBA LEKARSKA

za okres od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.

Wariant porównawczy

Treść	za okres od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r.	za okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: od jednostek powiązanych	8 201 477,43	7 318 059,47
I. Przychód netto	8 201 477,43	7 318 059,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie + zmniejszenie -)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	6 763 383,38	6 962 538,63
I. Amortyzacja	489 070,35	92 634,62
II. Zużycie materiałów i energii	249 025,86	303 190,79
III. Usługi obce	757 146,05	773 486,47
IV. Podatki i opłaty w tym: podatek akcyzowy	91 600,94	72 197,40
V. Wynagrodzenia	2 988 834,01	2 940 515,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	364 500,90	364 720,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 823 205,27	2 415 793,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk / strata ze sprzedaży (A-B)	1 438 094,05	355 520,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 822,05	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	28 822,05	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	36 615,12	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	29 990,40	-
III. Inne koszty operacyjne	6 624,72	-
F. Zysk / strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 430 300,98	355 520,84
G. Przychody finansowe	1 047,79	672,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych	1 047,79	672,63
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	608 861,42	38 506,28
I. Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	608 861,42	38 506,28
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	822 487,35	317 687,19
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	822 487,35	317 687,19
L. Podatek dochodowy	6 893,00	-
M. Pozostałe obow. zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto K-L-M)	815 594,35	317 687,19

Sporządził:

Wrocław dn.12.06.2015

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dolnośląskiej Izby Lekarskiej

mgr Tomasz Lener

PREZES
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej

lekarz Jacek Chodorski

SKARBNIK
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej

lek. Małgorzata Niemiec

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

4.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

4.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto	PLN <u>01.01.2014</u>	PLN <u>Zwiększenia</u>	PLN <u>Zmniejszenia</u>	PLN <u>31.12.2014</u>
Wartości niematerialne i prawne	65.456,06	0,00	0,00	65.456,06
Umorzenie	<u>01.01.2014</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>31.12.2014</u>
Wartości niematerialne i prawne	65.456,06	0,00	0,00	65.456,06
Wartość netto	<u>01.01.2014</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>31.12.2014</u>
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Na środki trwałe składa się sprzęt informatyczny w tym komputery, centrala telefoniczna, urządzenia biurowe.

Zmiany w wartościach składników rzeczowego majątku trwałego obrazuje poniższe zestawienie:

Wartość brutto	PLN	PLN	PLN	PLN
	01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2014
Grunty własne	975 009,00	0,00		975 009,00
Budynki i budowle	18 818 755,16	(19 569,36)	(1 229 493,00)	17 569 692,80
Urządzenia techniczne	313 035,39	0,00	0,00	313 035,39
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	774 036,50	29 053,23	0,00	803 089,73
Suma	20 880 836,05	9 483,87	(1 229 493,00)	19 660 826,92
Umorzenie				
	01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2014
Grunty własne	85 118,24	0,00	0,00	85 118,24
Budynki i budowle	471 807,02	718 242,46	0,00	1 190 049,48
Urządzenia techniczne	313 035,39	0,00	0,00	313 035,39
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	676 340,51	43 472,59	0,00	719 813,10
Suma	1 546 301,16	761 715,05	0,00	2 308 016,21
Wartość netto				
	01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2014
Grunty własne	889 890,76	0,00	0,00	889 890,76
Budynki i budowle	18 346 948,14	(737 811,82)	(1 229 493,00)	16 379 643,32
Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	97 695,99	(14 419,36)	0,00	83 276,63
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	19 334 534,89	(752 231,18)	(1 229 493,00)	17 352 810,71

4.1.3 Inwestycje długoterminowe

Nie występują

4.1.4 Inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach

Nie występują

4.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Izba posiada prawo wieczystego użytkowania działki o powierzchni 635 m kw. zlokalizowanej przy ul. Kazimierza Wielkiego 45 o wartości 785.300,00 PLN

4.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Nie występują

4.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują

4.5 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Kapitał podstawowy na dzień 01.01.2014 wynosił 6.639.037,86 PLN i uległ on zwiększeniu o kwotę 317.687,19 PLN z tytułu przeniesienia zysku z roku 2013 co na koniec roku 2014 dało wartość 6.956.725,05 PLN.

4.6 Propozycje co do sposobu podziału zysku i pokrycia straty

Zysk za rok obrotowy 2014 r. wynosi 815.594,35 PLN.

Proponowany sposób podziału zysku:

- Przeniesienie na kapitał statutowy zgodnie z ustawą o izbach lekarskich

4.7 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie występują.

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

W roku 2014 dokonano odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 29.990,40 PLN.

4.9 Podział zobowiązań długoterminowych według bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Zobowiązanie długoterminowe na dzień 31.12.2014 stanowi kredyt inwestycyjny w Plus Banku zaciągnięty na kwotę 11.500.000,00 PLN. Kwota pozostająca do spłaty na dzień bilansowy wynosi 11.040.612,91 PLN (w tym: wartość długoterminowa 10.657.111,06 PLN, krótkoterminowa 383.501,85 PLN). Poza ty do spłaty pozostała jeszcze pożyczka ze Śląskiej Izby Lekarskiej w kwocie 428.795,00 PLN. Wykazana jest w zobowiązaniach krótkoterminowych ze względu na zamiar dokonania spłaty w I kwartale 2015.

Okres spłaty	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty bankowe	383 501,85	832 494,08	928 336,98	8 896 280,00	11 040 612,91
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	383 501,85	832 494,08	928 336,98	8 896 280,00	11 040 612,91

4.10 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe w kwotach 84.156,75 i 87421,45 obejmują przychody i koszty realizowanego projektu unijnego „Białe kompetencje- dostosowanie do potrzeb regionalnego rynku” oraz zarządzanie budynkiem. W rozliczeniach czynnych ujęte są również prenumeraty polisy dotyczące ubezpieczenia mienia, abonament telefoniczny na rok 2015. Wartości prezentuje tabela poniżej.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na początek okresu obrotowego	Stan na koniec okresu obrotowego
Prenumeraty	0,00	11 627,04
Abonament telefoniczny	0,00	1 984,59
Ubezpieczenia	0,00	723,00
Inne	87 421,45	87 421,45
Razem	87 421,45	101 756,08

Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów

Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	0,00	0,00
Inne	84 156,75	84 156,75
Razem	84 156,75	84 156,75

4.11 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Ustanowiono hipoteki na budynku będącym własnością Izby oraz budynku w wieczystym użytkowaniu jako formę zabezpieczenia zaciągniętego kredytu inwestycyjnego w Plus Banku.

4.12 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez spółkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

Nie występują

4.13 Objasnienia do rachunku zysków i strat

4.13.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług oraz składek członkowskich i innych.

Przychody netto	Ogółem za rok	
	poprzedzający	obrotowy
Składki członkowskie	5 060 930,00	5 405 880,00
Dotacje	340 045,46	337 856,00
Inne przychody statutowe	941 247,71	1 239 733,50
Przychody z działalności gospod.	975 836,30	1 218 007,93
Razem	7 318 059,47	8 201 477,43

4.13.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.

Nie występują

4.13.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych wysokość zapasów.

Nie występują

4.13.4. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie występują.

4.13.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Przychody	PLN
z działalności operacyjnej	8 201 477,43
z pozostałej działalności operacyjnej	28 822,04
z działalności finansowej	1 047,79
straty nadzwyczajne	0,00
Razem przychody	8 231 347,26

Koszty	PLN
z działalności operacyjnej	6 763 383,38
z pozostałej działalności operacyjnej	36 615,12
z działalności finansowej	608 861,42
straty nadzwyczajne	0,00
Razem koszty	7 408 859,92

Wynik finansowy	PLN
Razem przychody	8 231 347,26
Razem koszty	7 408 859,92
Zysk brutto	822 487,34
Podatek dochodowy	0,00
Zysk netto	822 487,34

Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Podstawa naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych

Przychody	PLN
- bilansowe	8 231 347,26
- należny niewpłacone składki członkowskie	- 646 880,80
Razem przychody podatkowe	7 584 466,46

Koszty	PLN
- bilansowe	7 408 859,92
- odpisy aktualizujące NKUP	- 29 990,40
- koszty finansowe NKUP odsetki	- 1 062,73
- PFRON	- 35 217,00
- inne koszty operacyjne NKUP	- 6 621,60
- wynagrodzenia NKUP wypłacone w 2014	- 112 328,00
Razem koszty podatkowe	7 223 640,19

Dochód do opodatkowania	360 826,27
Dochód przeznaczony na działalność statutową	360 826,27

Izba powinna odprowadzić do Urzędu Skarbowego podatek dochodowy naliczony od podstawy wynikającej z sumy opłat na PFRON oraz kosztów finansowych z tyt. odsetek NKUP. Kwota podstawy wynosi 36.279,73 PLN. Należny podatek dochodowy wynosi 6.893,00 PLN

4.13.6. Podatek dochodowy (cd.)

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Jednostkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

4.13.7. Zyski i straty nadzwyczajne

Nie występuje.

4.14. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy umysłowi	36,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	0,00
Ogółem	36,00

Przeciętna liczba etatów w 2014 wyniosła 32,42.

Wynagrodzenia wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających – diety dla członków organów DIL wyniosły 240.350,00 PLN.

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

4.15. Kursy wymiany walut obcych przyjęte do wyceny

Dla pozycji bilansu i oraz rachunku zysków i strat, wyrażone w walutach obcych przyjęto następujące kursy:

EURO 4,2623 TAB NBP 252/A/NBP/2014 z 31.12.2014r.

4.16. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy

4.17. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia takie nie miały miejsca.

4.18. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły.

4.19. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły

4.20. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

Na podstawie art. 57.2 Jednostka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania z firmami powiązanymi.

4.21. Podstawowe dane o jednostkach powiązanych

Nie dotyczy.

4.22 Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

4.23. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie dotyczy. W roku 2014 nie wystąpiły połączenia z innymi Jednostkami.

4.24. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy. Nie występuje zagrożenie kontynuacji działalności, ani zaniechanie.

Nie występują korekty związane z informacją wymienioną wyżej.

4.25 W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia.

Data i podpis osoby, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego

12.06.2015

GLÓWNY KSIĘGOWY
Dolnośląskiej Izby Lekarskiej

[Signature]
mgr Tomasz Lener

Zarząd:

12.06.2015

Data

PREZES
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej

[Signature]
lekarz Jacek Chodorski

Prezes DRL

12.06.2015

Data

SKARBNIK
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej

Skarbnik DIL

[Signature]
lek. Małgorzata Niemiec