

KOPIA

BILANS ZAD SKARBOWY
WROCLAW-STARE MIASTO
Otrzym. 26-03-2018
KANCELARIA-SOK III Z

AKTYWA				Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31
+/-	Poz.	Nazwa pozycji			
-	A	Aktywa trwałe		20 795 618,57	17 363 081,53
-	I	Wartości niematerialne i prawne		77 506,68	12 792,46
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
	2	Wartość firmy		0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne		22 421,36	12 792,46
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		55 085,32	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe		20 658 771,89	17 279 339,07
-	1	Środki trwałe		16 872 840,25	17 279 339,07
	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		15 786 116,94	16 244 263 16
	c)	urządzenia techniczne i maszyny		144 792,60	71 594,25
	d)	środki transportu		0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe		53 039,95	74 590,89
	2	Środki trwałe w budowie		3 785 931,64	0,00
	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		59 340,00	70 950,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		59 340,00	70 950,00
-	B	Aktywa obrotowe		4 989 986,49	5 946 321,51
-	I	Zapasy		0,00	0,00
	1	Materiały		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		1 258 676,71	538 414,13
-	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		1 258 676,71	538 414,13
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		197 372,76	390 193,60
	-(-1)	do 12 miesięcy		197 372,76	390 193,60
	-(-2)	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 198,96	67 164,67
	c)	inne		1 058 104,99	81 055,86
	d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe		3 705 329,09	5 391 323,03
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 705 329,09	5 391 323,03
	a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	-(-1)	udziały lub akcje		0,00	0,00
	-(-2)	inne papiery wartościowe		0,00	0,00

						udzielone pożyczki	0,00	0,00
						inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-			b)			w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
						udziały lub akcje	0,00	0,00
						inne papiery wartościowe	0,00	0,00
						udzielone pożyczki	0,00	0,00
						inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-						środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 705 329,09	5 391 323,03
						środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 693 519,85	5 391 323,03
						inne środki pieniężne	2 011 815,24	0,00
						inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
			2			Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
			IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 980,69	16 584,35
			C			Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
			D			Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
			Suma				25 785 605,06	23 309 403,04

PASYWA							Na koniec 2017-12	Na koniec ub. roku 2016-12-31
+/-	Poz.							
-	A				Kapitał (fundusz) własny	15 720 701,45	12 750 974,09	
	I				Kapitał (fundusz) podstawowy	12 750 974,09	9 169 310,33	
-	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	810 268,00	0,00	
	VI				Zysk (strata) netto	2 159 459,36	3 581 663,76	
	VII				Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
-	B				Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 064 903,61	10 558 428,95	
-	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	8 899 142,20	9 508 457,66	
	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	8 899 142,20	9 508 457,66	
	a)				kredyty i pożyczki	8 899 142,20	9 508 457,66	
	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	1 140 886,88	1 049 971,29	
-	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	1 134 611,87	1 048 394,29	
	a)				kredyty i pożyczki	603 194,53	573 933,60	
	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:	331 388,33	248 596,95	
	-(1)				do 12 miesięcy	331 388,33	248 596,95	
	-(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	125 518,92	107 010,53	
	h)				z tytułu wynagrodzeń	61 348,80	87 743,58	
	i)				inne	13 161,29	31 109,62	
	4				Fundusze specjalne	6 275,01	1 577,00	
-	IV				Rozliczenia międzyokresowe	24 874,53	0,00	
	1				Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
-	2				Inne rozliczenia międzyokresowe	24 874,53	0,00	
	-(1)				długoterminowe	0,00	0,00	
	-(2)				krótkoterminowe	24 874,53	0,00	
Suma						25 785 605,06	23 309 403,04	

Miejsce i data sporządzenia
Wrocław, 10.03.2018 r.

Podpis osoby sporządzającej

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dolnośląskiej Izby Lekarskiej

mgr Urszula Majchurzak

SKARBNIK
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej

lek. Małgorzata Niemiec

Prezes
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej,

dr n. med. Paweł Wróblewski

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2017-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 932 993,50	10 521 975,47
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 932 993,50	10 521 975,47
	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	8 034 427,62	7 376 790,24
	I	Amortyzacja	574 539,51	506 736,34
	II	Zużycie materiałów i energii	510 787,63	468 387,77
	III	Usługi obce	1 035 600,16	970 891,49
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	158 038,11	164 267,43
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	3 170 164,00	2 929 187,14
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	427 905,25	386 258,06
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 157 392,96	1 951 062,01
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 898 565,88	3 145 185,23
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	948 900,57	1 510 963,71
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	611 107,25	1 391 533,04
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	242 441,87	1 764,00
	IV	Inne przychody operacyjne	95 351,45	117 666,67
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	1 333 253,72	703 761,50
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 161 066,32	652 404,78
	III	Inne koszty operacyjne	172 187,40	51 356,72
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 514 212,73	3 952 387,44
-	G	Przychody finansowe	41 395,94	33 430,09
-	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:	41 395,94	33 430,09
*	-	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	381 680,31	404 153,77
-	I	Odsetki, w tym:	381 486,71	403 904,74
*	-	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	193,60	249,03
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 173 928,36	3 581 663,76
	J	Podatek dochodowy	14 469,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 159 459,36	3 581 663,76

URZĄD SKARBOWY
WROCLAW-STARE MIASTO
Odrz. 26-03-2018
KANCELARIA - SOK III 2

Miejsce i data sporządzenia
Wrocław, 10.03.2018 r.

Podpis osoby sporządzającej

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dolnośląskiej Izby Lekarskiej
mgr Urszula Majchrzak

SKARBNIK
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej
lek. Małgorzata Niemiec

Prezes
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej
dr n. med. Paweł Wróblewski

KOPIA

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

.....



INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

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

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 1.01.2017 r. do 31.12.2017 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 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 3 500 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 3500 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 3 500,00 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 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 2017 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	
1	Wartości niematerialne i prawne Inne wartości niematerialne i prawne				
	A/ wartość początkowa	105.151,26	31.255,83	69.157,52	67.249,57
	B/dotychczasowe umorzenie	92.358,80	21.626,93	69.157,52	44.828,21
	C/wartość netto (A-B)	12.792,46	9.628,90	0,00	22.421,36
	Zaliczki na Wartości niematerialne i prawne	0,00	55.085,32	0,00	55.085,32
	Suma	12.792,46	64.714,22	0,00	77.506,68
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	2.068.712,53	458.146,22	0,00	2.526.858,75

C/wartość netto (A-B)	16.244.263,16	-458.146,22	0,00	15.786.116,94
-Urządzenia techniczne i maszyny				
A/ wartość początkowa	409.636,03	90.229,73	0,00	499.865,76
B/dotychczasowe umorzenie	338.041,77	17.031,39	0,00	355.073,16
C/wartość netto (A-B)	71.594,26	73.198,34	0,00	144.792,60
- Inne środki trwałe				
A/ wartość początkowa	857.513,95	56.184,03	26.135,45	887.562,53
B/dotychczasowe umorzenie	782.923,06	77.734,97	26.135,45	834.522,58
C/wartość netto (A-B)	74.590,89	-21.550,94	0,00	53.039,95
Środki trwałe w budowie	0,00	3.785.931,64	0,00	3.785.931,64
Suma	17.279.339,07	3.379.432,82	0,00	20.658.771,89

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 01.01.2017 r. wynosił 9.169.310,33 zł. i uległ on zwiększeniu o kwotę 3.581.663,76 zł. z tytułu przeniesienia zysku z roku 2016, co na koniec roku 2017 dało wartość 12.750.974,09 zł.

2.1.9 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2017:

Zysk za rok 2017 wynosi 2.159.459,36 zł.

Proponowany sposób podziału zysku: przeniesienie na kapitał podstawowy – statutowy, zgodnie z Ustawą o izbach lekarskich.

2.1.10 Jednostka nie tworzyła rezerw (na koszty, zobowiązania, odroczony podatek dochodowy) w roku obrotowym 2017.

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 01.01.2017 r. wynosił 63.668,20 zł. W roku 2017 rozwiązano odpis aktualizujący w wysokości 63.668,20 zł. W tym: 24.274,40 zł.- należności ściągnięte, 39.393,80 zł. - należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne. Dokonano natomiast odpis aktualizujący należności za lata 2015-2016 w wysokości 10.798,32 zł. Stan na 31.12.2017 r. wynosi 10.798,32 zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu składek członkowskich na dzień 01.01.2017 r. wynosił 554.498,79 zł. W roku 2017 rozwiązano odpis aktualizujący w wysokości 554.498,79 zł. W tym: 218.167,47 zł.- należności ściągnięte, 336.331,32 zł. -należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne. Dokonano natomiast odpis aktualizujący należności za lata 2015-2016 w wysokości 1.150.268,00 zł. Stan na dzień 31.12.2017 r. wynosi 1.150.268,00 zł.

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

Zobowiązania wykazane w bilansie wynoszą : 10.040.029,08 zł

w tym:

- wobec jednostek pozostałych 10.033.754,07 zł

- fundusze specjalne ZFŚS 6.275,01 zł

W skład zobowiązań długoterminowych wobec jednostek pozostałych wchodzi zobowiązania :

- z tytułu kredytów w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy na kwotę 8.899.142,20 zł.

W skład zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek pozostałych wchodzi zobowiązania :

- z tytułu kredytów w okresie spłaty do 12 miesięcy na kwotę	603.194,53 zł.
- z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy na kwotę	331.388,33 zł.
- zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecz. na kwotę	125.518,92 zł.
- z tytułu wynagrodzeń na kwotę	61.348,80 zł.
- inne na kwotę	13.161,29 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 9.502.336,73 zł. (w tym: wartość długoterminowa to 8.899.142,20 zł., krótkoterminowa 603.194,53 zł.)

Okres spłaty	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
	603.194,53	1.279.279,11	1.382.946,95	6.236.916,14	9.502.336,73

2.1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan- kwota na:	
		Początek roku 01.01.2017	Koniec roku 31.12.2017
1	2	3	4
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
1	Długoterminowe rozliczenia okresowe	70.950,00	59.340,00
	-Kredyt bankowy – prowizja	70.950,00	59.340,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	16.584,35	25.980,69
	-Monitor Prawniczy na 2017 r.	999,00	0,00
	-Monitor Prawa Pracy na 2017 r.	599,00	0,00
	-Prawo pracy	590,59	0,00
	-Informator Prawniczy	55,00	0,00
	-Dostęp do przep. kadrowo-płacowych	2.250,00	0,00

	-Polisa IPA_T numer 31197740	648,00	0,00
	-Kalendarze trójdzielne na 2017 r.	9.568,17	0,00
	-Licencja Finanse i Księgowość 2017	1.353,49	0,00
	-Prenumerata dla ZRP	521,10	0,00
	-Portal-ochrona danych osobowych	0,00	1.018,44
	-Kalendarz 2018	0,00	7.993,77
	-Dostęp do LEXA	0,00	4.199,22
	-Polisa IPA_T 44812096	0,00	1.902,72
	-Polisa IPA_T 47286573	0,00	552,50
	-Polisa AA 5006647	0,00	154,01
	-Zjazd Absolwentów 1968	0,00	5.000,00
	-Kredyt bankowy - prowizja	0,00	5.160,00
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1	Krótkoterminowe rozliczenia okresowe	0,00	24.874,53
	-Konfer. lekarzy stomatol. 2018	0,00	3.946,00
	-Organiz. Balu Młodego Lekarza	0,00	19.928,53
	-Obsługa muzyczna Bal Młodego Lekarza	0,00	1.000,00

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	7.850.500,00	74,61	8.309.300,00	76,00	458.800,00	1,39
2	Inne przychody statutowe	83.459,28	0,79	98.911,00	0,91	15.451,72	0,12
3	Przychody z działalności gospodarczej	2.588.016,19	24,60	2.524.782,50	23,09	-63.233,69	-1,51
	Razem	10.521.975,47	100,00	10.932.993,50	100,00	411.018,03	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 2017 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	11.923.290,01
	z działalności operacyjnej	10.932.993,50
	z pozostałej działalności operacyjnej	948.900,57
	z działalności finansowej	41.395,94
2.	Koszty	9.749.361,65
	z działalności operacyjnej	8.034.427,62
	z pozostałej działalności operacyjnej	1.333.253,72
	z działalności finansowej	381.680,31
3	Zysk brutto	2.173.928,36
	Razem przychody	11.923.290,01
	Razem koszty	9.749.361,65
4	Zysk netto	2.159.459,36
	Podatek dochodowy	14.469,00

Różnice pomiędzy wynikiem brutto a podstawą opodatkowania

Przychody	
- bilansowe	11.923.290,01
- należne nie wpłacone składki członkowskie	-981.415,03
- odsetki naliczone od lokat na 31.12.2017 r.	-1.405,24
Razem przychody podatkowe	10.940.469,74

Koszty	
- bilansowe	9.749.361,65
- odpisy aktualizujące należności NKUP	-10.798,32
- odpis aktualizujący składki NKUP	-1.150.268,00
- koszty finansowe – odsetki budżetowe NKUP	-153,60
- PFRON	-32.123,00
- inne koszty NKUP	-6.275,01
- wynagrodzenia NKUP wypłacone w 2018 roku	- 61.348,80
Razem koszty podatkowe	8.488.394,92

Dochód do opodatkowania	32.276,60
Dochód przeznaczony na działalność statutową	2.419.798,22

Podatek dochodowy został naliczony od podstawy wynikającej z sumy opłat na PFRON oraz kosztów finansowych z tytułu odsetek NKUP. Kwota podstawy wynosi: 32.276,60 zł. Należny podatek za rok 2017 wynosi **6.133,00 zł**.

W pozycji podatek dochodowy widnieje kwota **8.336,00 zł**. Jest to korekta kwoty podatku dochodowego za rok 2016, wynikająca z zaniżenia podstawy opodatkowania. Korektę CIT-8 za rok 2016 złożono w dniu 19.09.2017 r. Wpłaty do US dokonano w dniu 20.09.2017 r.

2.2.6 W roku 2017 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 2017 r. w osobach:	38 osób
- w tym pracownicy umysłowi:	38 osób
Przeciętna liczba etatów w 2017 roku wyniosła:	33,95 etatu

2.4.2 Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających - diety dla członków DIL wyniosły 330.750,00zł.

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 Jednostka dokonała korekty istotnego błędu popełnionego w latach 2015-2016. Wynikł on z zaniżenia nieuregulowanych należności z tytułu składek członkowskich. Kwota korekty wyniosła **810.268,00 zł.** i została ujęta w pozycji Bilansu „Zysk z lat ubiegłych”.

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

2.5.3 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
10.03.2018 r.

p.o. GŁÓWNA KASJERKA
Dolnośląskiej Izby Lekarskiej
mgr Urszula Majchrzak

Zarząd

SKARBNIK
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej
lek. Młodziński Niemiec

Prezes
Dolnośląskiej Rady Lekarskiej
Pawel
dr n. med. Paweł Wróblewski