

**Uchwała nr 33/2016/VII  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej  
z dnia 05 marca 2016 r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2015 rok i rekomendowania do zatwierdzenia przez XXXVIII Okręgowy Zjazd Lekarzy Wielkopolskiej Izby Lekarskiej**

*Na podstawie art.25 pkt 10 ustawy o izbach lekarskich z dnia 02 grudnia 2009 r. (Dz. U. 2015, poz. 651 tekst jednolity ze zmianami) uchwała się co następuje:*

**§ 1**

Okręgowa Rada Lekarska przyjmuje sprawozdanie finansowe za 2015 rok i rekomenduje je do zatwierdzenia przez XXXVIII Okręgowy Zjazd Lekarzy Wielkopolskiej Izby Lekarskiej.

**§ 2**

Sprawozdanie stanowi załącznik niniejszej uchwały.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

**SEKRETARZ**  
*Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej*  
  
*lek. Wojciech Buxakowski*

**PREZES**  
*Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej*  
  
*dr/n. med. Krzysztof Kordel*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2015	31-12-2014			31-12-2015	31-12-2014
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	7 837 246,10	7 153 758,31	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	10 278 398,27	8 553 913,03
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	32 927,29	10 413,18	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	32 927,29	10 413,18	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	8 552 730,57	8 534 729,41
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	1 182,46	1 182,46
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7 804 318,81	7 143 345,13	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	7 273 432,10	7 080 562,63	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	666 953,48	666 953,48	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 724 485,24	18 001,16
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 405 867,06	6 236 819,87	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	82 616,08	59 296,35	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	578 887,68	463 429,99
d)	środki transportu	3 417,79	5 696,31	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	114 577,69	111 796,62	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	530 886,71	62 782,50	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	314 966,84	243 721,68
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	310 723,64	240 780,53
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 020 039,85	1 863 584,71	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	245 007,53	163 128,64
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	1 152,44	4 708,52		- do 12 miesięcy	245 007,53	163 128,64
1	Materiały	1 152,44	4 708,52		- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 519,23	50 551,80
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		302,48
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	849 281,07	700 001,90	i)	inne	10 196,88	26 797,61
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	4 243,20	2 941,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	263 920,84	219 708,31
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	263 920,84	219 708,31
b)	inne				- krótkoterminowe	263 920,84	219 708,31
2	Należności od pozostałych jednostek	849 281,07	700 001,90				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 080,81	93 436,30				
	- do 12 miesięcy	58 080,81	93 436,30				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7,00					
c)	inne	791 193,26	606 565,60				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	2 120 684,62	1 110 246,57				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 120 684,62	1 110 246,57				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 120 684,62	1 110 246,57				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	68 448,63	71 471,36				
	- inne środki pieniężne	2 052 235,99	1 038 775,21				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	48 921,72	48 627,72				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>10 857 285,95</b>	<b>9 017 343,02</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>10 857 285,95</b>	<b>9 017 343,02</b>

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Janina Kręblewska-Ciernioch

24-02-2016 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

SKARBNIK  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Jerzy Skrobisz

24-02-2016 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

PRZEDS  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej  
dr n. med. Krzysztof Kordeł

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... od 01-01-2015 do 31-12-2015 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2015	31-12-2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	9 204 625,24	6 654 697,56
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 204 235,93	6 654 622,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	389,31	75,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	7 214 472,83	6 513 243,74
I	Amortyzacja	363 461,49	371 173,58
II	Zużycie materiałów i energii	409 514,15	340 579,87
III	Usługi obce	1 968 164,12	1 995 497,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	18 041,81	28 948,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 289 189,54	1 227 651,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	232 578,70	220 411,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 933 523,02	2 328 980,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	1 990 152,41	141 453,82
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	279 840,59	198 171,64
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	279 840,59	198 171,64
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	664 716,88	401 634,35
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	525 435,84	311 387,40
III	Inne koszty operacyjne	139 281,04	90 246,95
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 605 276,12	-62 008,89
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	119 833,12	80 423,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	119 833,12	80 423,05
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	25,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	25,00	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	1 725 084,24	18 414,16
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	1 725 084,24	18 414,16
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	599,00	413,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	1 724 485,24	18 001,16

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Janina Kręblewska-Ciernioch 24-02-2016r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

SKARBNIK  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Jerzy Skrobisz

24-02-2016r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Prezident  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej  
Krzysztof Kosciel  
dr n. med. Krzysztof Kondel

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA ROK 2015**

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA - POZNAŃ

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Wielkopolska Izba Lekarska działa w oparciu o Ustawę o Izbach Lekarskich (Dz. U. nr 219, poz. 1708 z dnia 2 grudnia 2009).
2. Organami Wielkopolskiej Izby Lekarskiej są:
  - Okręgowy Zjazd Lekarzy,
  - Okręgowa Rada Lekarska,
  - Okręgowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej,
  - Okręgowy Sąd Lekarski,
  - Okręgowa Komisja Rewizyjna.

- Siedziba WIL mieści się pod adresem:

61-734 Poznań, ul. Nowowiejskiego 51

- pozostałe miejsca prowadzenia działalności:

61-734 Poznań,	Al. Niepodległości 37,
62-800 Kalisz,	ul. Poznańska 64,
62-502 Konin,	ul. Makowa 2,
64-100 Leszno,	ul. Sygietyńskiego 47,
64-920 Piła,	ul. Kryniczna 2,
63-400 Ostrów Wlkp.,	ul. Sienkiewicza 14.

3. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Izbę działalności są zadania określone w ustawie o izbach lekarskich.
4. Czas trwania Izby jest nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ustawowej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
7. Przyjęte zasady rachunkowości:
  - a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenia oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie tabel amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15-02-1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a-16m).
  - b) Inwestycje długoterminowe  
Posiadane akcje w innych jednostkach wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.
  - c) Zapasy  
Zapasy wyceniane są według cen zakupu metoda FIFO pomniejszone o odpisy aktualizujące spowodowane utratą ich wartości. Odpisy te obciążają pozostałe koszty operacyjne.
  - d) Należności  
Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartości należności. Odpisy aktualizujące zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Poznań, dnia 24-02-2016 r.

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Janina Kręblewska-Ciernioch*

SKARBNIK  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

*dr n. med. Jerzy Skrobisz*

PREZES  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

*dr n. med. Krzysztof Kordeł*

Str. 2/14

## Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zgodnie z Art.16m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. Nr 21, poz. 86) z późn. zm.

<u>Wartości niematerialne i prawne</u>	<u>stawka amortyzacyjna</u>
Oprogramowanie	20%, 50%, 100%
Oprogramowanie	100%
Program ESET– Licencja	100%
Licencje na program FK	100%
Sublicencje programu FINN	100%

## B. Rzeczowe aktywa trwałe

### Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia powiększone o koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji). Wartości początkowe środków trwałych – z wyjątkiem gruntów – zmniejszają do wartości księgowej netto dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową zgodnie z Art. 16A do Art 16m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. Nr 21, poz. 86) z późn. zm.

<u>Rzeczowe aktywa trwałe</u>	<u>stawka amortyzacyjna</u>
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr 1,2)	2,5%, 4,5%, 10%,
Urządzenia techniczne i maszyny (gr 4,6)	10%, 17%, 20%, 30% ,
Środki transportu	40%
Inne środki trwałe (gr 8)	10%, 14%, 20%, 100%
Środki trwałe poniżej wartości 3.500,- zł	100%.

## C. Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe aktywa finansowe

## D. Zapasy

Zapasy są wykazywane w bilansie w cenie zakupu. Występują następujące grupy zapasów :

### 1. Materiały

- książeczki prawa wykonywania zawodu lekarza,
- książeczki prawa wykonywania zawodu lekarza dentysty,
- książeczki prawa wykonywania zawodu lekarza stomatologa,
- książeczki ograniczone prawo wykonywania zawodu lekarza,
- książeczki ograniczone prawo wykonywania zawodu lekarza dentysty,
- książeczki ograniczone prawo wykonywania zawodu lekarza stomatologa,
- inne (opakowania)

W 2009 roku utworzono odpis aktualizujący wartość stanu zaewidencjonowanych książeczek prawa wykonywania zawodu do partii książeczek, które sporadycznie są wydawane z racji przedawnienia. Kwota odpisu aktualizującego z tytułu wydania książeczek objętych odpisem do używania na dzień 31-12-2015 r. wynosi 13 335,21 zł, a wartość netto zapasu książeczek prawa wykonywania zawodu stanowi 1 152,44 zł.

### 2. Towary

## E. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej (bez kwoty należnych odsetek). Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny na dzień bilansowany następuje odpisywanie należności nieściągalnych oraz utworzenie odpisu aktualizującego na należności wątpliwe.

Należności z tytułu dostaw i usług wykazane w bilansie w wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności o należności wątpliwe, które ustalono w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z tą należnością.

Należności z tytułu składek członkowskich wykazano przy zastosowaniu metody memoriału zgodnie z art. 6 ustawy o rachunkowości, na podstawie dokumentu „Naliczenie składek członkowskich w okresie ..... „ z systemu FINN, który spełnia wymagania ksiąg pomocniczych dla księgi głównej w systemie finansowo-księgowym.

Należności z tytułu składek członkowskich wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności o należności wątpliwe, które ustala w oparciu o salda należności niezapłaconych z pierwszego półrocza roku sprawozdawczego oraz okresów poprzedzających rok sprawozdawczy.



## **F. Inwestycje krótkoterminowe**

### **Środki pieniężne w kasie i na rachunkach**

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

## **G. Fundusz własny**

### **1. Fundusz zapasowy**

Fundusz zapasowy będący elementem składowym funduszu własnego odzwierciedla źródła finansowania aktywów osiągniętych przez izbę. Tworzony jest zgodnie z przepisami w rozdziale 7 Ustawy o izbach lekarskich.

### **2. Kapitał z aktualizacji wyceny**

Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych stanowi ustaloną na dzień 01.01.1995 r. różnicę pomiędzy wartością środków trwałych netto przed i po aktualizacji.

## **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

### **Zobowiązania**

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły roku sprawozdawczego.

### **Uznanie przychodów i kosztów**

W wyniku finansowym Izby ujęte są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku sprawozdawczego. Przychody ze sprzedaży stanowią wartość towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

## **H. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.**

Nie wystąpiły.

## II. Dodatkowe informacje

### A. AKTYWA TRWAŁE

#### 1. Wartości niematerialne i prawne

Wartość księgowa brutto	Saldo otwarcia 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2015
Oprogramowanie komputerowe	66 437,68	36 884,10	0,00	103 321,78
<b>Razem WNiP</b>	66 437,68	36 884,10	0,00	103 321,78
<b>Umorzenie</b>	<b>Saldo otwarcia 2015</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Saldo zamknięcia 2015</b>
Oprogramowanie komputerów	56 024,50	14 369,99	0,00	70 394,49
<b>RAZEM UMORZENIE WNiP</b>	56 024,50	14 369,99	0,00	70 394,49
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>Saldo otwarcia 2015</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Saldo zamknięcia 2015</b>
<b>RAZEM NETTO WNiP</b>	10 413,18	22 514,11	0,00	32 927,29

#### 2. Środki trwałe i środki trwałe w budowie

Wartość księgowa brutto	Saldo otwarcia 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2015
Grunty	666 953,48			666 953,48
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 409 259,70	401 004,10	0,00	7 810 263,80
Urządzenia techniczne i maszyny	397 645,38	61 381,08	25 409,00	433 617,46
Środki transportu	5 696,31	0,00	0,00	5 696,31
Inne środki trwałe	510 730,31	81 382,17	1 8866,60	590 245,88
Środki trwałe w budowie	62 782,50	865 467,51	397 363,30	530 886,71
<b>RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO ŚRTR I ŚRTR W BUDOWIE</b>	9 053 067,68	1 409 234,86	424 638,90	10 037 663,64

<b>Umorzenie</b>	Saldo otwarcia 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2015
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 172 439,83	231 956,91	0,00	1 404 396,74
Urządzenia techniczne i maszyny	338 349,03	36 254,97	23 602,62	351 001,38
Środki transportu	0,00	2 278,52	0,00	2 278,52
Inne środki trwałe	398 933,69	78 601,10	1 866,60	475 668,19
<b>RAZEM UMORZENIE ŚRTR</b>	<b>1 909 722,55</b>	<b>346 500,23</b>	<b>85 294,19</b>	<b>2 233 344,83</b>
<b>Wartość bilansowa netto</b>	Saldo otwarcia 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2015
Grunty	666 953,48			666 953,48
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 236 819,87	401 004,10	231 956,91	6 405 867,06
Urządzenia techniczne i maszyny	59 296,35	35 972,08	12 652,35	82 616,08
Środki transportu	5 696,31	0,00	2 278,52	3 417,79
Inne środki trwałe	111 796,62	79 515,57	76 734,50	114 577,69
Środki trwałe w budowie	62 782,50	865 467,51	397 363,30	530 886,71
<b>RAZEM WARTOŚĆ NETTO ŚRTR I ŚRTR w BUDOWIE</b>	<b>7 143 345,13</b>	<b>1 381 959,26</b>	<b>720 985,58</b>	<b>7 804 318,81</b>

3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe i ochronę środowiska:

> Zwiększenie wartości aktywów trwałych w roku sprawozdawczym:	683 487,79
> Planowane nakłady na aktywa trwałe na rok następny:	1 380 000,00
> Poniesione nakłady na ochronę środowiska w roku sprawozdawczym:	0,00
> Planowane nakłady na ochronę środowiska na rok następny;	0,00

**B. AKTYWA OBROTOWE****1. Zapasy**

Wartość księgowa	Saldo otwarcia 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2015
Materiały	18 150,48	0,00	3 662,83	14 487,65
Towary handlowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem zapasy</b>	<b>18 150,48</b>	<b>0,00</b>	<b>3 662,83</b>	<b>14 487,65</b>

Odpis aktualizujący zapasy	Saldo otwarcia 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2015
----------------------------	---------------------	-------------	--------------	-----------------------

Materiały	13 441,96	0,00	106,75	13 335,21
-----------	-----------	------	--------	-----------

Wartość bilansowa netto zapasów	Saldo otwarcia 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2015
materiały	4 708,52		3 556,08	1 152,44
towary	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM NETTO zapasy</b>	<b>4 708,52</b>		<b>3 556,08</b>	<b>1 152,44</b>

**2. Należności krótkoterminowe**

Grupa należności stan na 31-12-2015 r.	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
Kontrahenci – do 12 m-cy	61 080,82	3 000,01	58 080,81
Składki członkowskie	1 743 377,06	956 560,34	786 816,69
Należności z tyt. zwrotu kosztów z postępowania przed OSŁ	14 814,54	14 814,54	0,00
Pozostałe należności: - z tyt. wynagrodzeń, podatku od nieruchomości,	28,00	0,00	28,00
Pozostałe należności; - odsetki od banku	4 355,54	0,00	4 355,54
<b>Razem</b>	<b>1 823 655,96</b>	<b>974 374,89</b>	<b>849 281,07</b>

<b>Struktura składek członkowskich na dzień 31-12-2015 r.</b>			
<b>Okres</b>	<b>Zaległości</b>	<b>Kwoty do rozliczenia</b>	<b>Per saldo</b>
2004	678,30	10,00	- 668,30
2005	5 500,10	30,00	-5 470,10
2006	7 661,63	0,00	-7 661,63
2007	8 700,87	0,00	-8 700,87
2008	20 419,30	1 750,00	-18 669,30
2009	32 781,80	2 340,00	-30 441,80
2010	43 234,63	480,00	-42 754,63
2011	46 162,21	380,00	-45 782,21
2012	88 810,00	0,00	-88 810,00
2013	101 450,00	40,00	-101 410,00
2014	164 623,19	190,00	-164 433,19
2015	1 234 085,03	5 510,00	- 1228 575,03
<b>Razem</b>	<b>1 754 047,06</b>	<b>10 670,00</b>	<b>- 1743 377,06</b>

### **3. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

#### **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

<b>Tytuł</b>	<b>Saldo zamknięcia 2015 r.</b>
- polisa ubezpieczeniowa komunikacyjna	2 370,00
- polisy ubezpieczeniowe: mienia, oc, nnw	5 874,25
- serwis prawny dla członków wil	38 640,16
- materiały informacyjne, prenumeraty	840,69
- odnowienie usług programu symfonia	1 132,78
- rozliczenia pozostałe: - telefony	63,84
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>48 921,72</b>

<b>KAPITAŁY</b>				
<i>Fundusz zapasowy</i>				
	Wysokość kapitału 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2015
Tworzony zgodnie ze statutem	8 534 729,41	18 001,16		8 552 730,57
<b>RAZEM</b>	8 534 729,41	18 001,16		8 552 730,57

<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>				
	Wysokość kapitału 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2015
FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY ŚRODKÓW TRWAŁYCH	1 182,46			1 182,46

### 5. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY

**REZERWY NIE WYSTĘPUJĄ**

### 6. ANALIZA ZAPADALNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ

Tytuł zobowiązania	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	242 021,69
Rozliczenie zakupu	2 985,84
Pozostałe zobowiązania zwr kosztów podróży	283,88
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 519,23
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, w tym:	0,00
Zaliczki do rozliczenia	160,00
Kaucje z tyt. zabezpieczenia szkoleń	300,00
Kaucje gwarancyjne i wadia przetargowe	6 000,00
Zobowiązanie z tyt. PFRON	273,00
Pozostałe	3 180,00
<b>RAZEM ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>310 723,64</b>

## 6.1. Przychody przyszłych okresów

1 - przedpłaty z tytułu rejestracji gabinetów lekarskich w kwocie	8 837,00 zł
2 – przedpłaty na składki członkowskie w kwocie	253 315,08 zł
3 – odsetki naliczone od lokat terminowych, poz w kwocie	1 768,76 zł

Razem do rozliczenia w 2016 r. 263 920,84 zł

7. STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I TOWARÓW ( KRAJOWYCH)	
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	Wartość za rok 2015
<b>I. Przychody z działalności ustawowej:</b>	<b>8 983 724,57</b>
Wpływy z Min. zdrowia za przejęte zadania za 2015 r.	229 726,12
Należne składki członkowskie	7 956 400,00
Opłaty za rejestrację gabinetów lekarskich	76 280,00
Opłaty za certyfikaty, wydane duplikaty	400,00
Szkolenia stażystów	194 876,00
Opłaty za opinie bioetyczne	362 960,00
Zasądzone koszty postępowania sąd.	22 450,66
Wpływy z tytułu szkolenia dentystów	21 600,00
Wpływy z tytułu szkolenia podyplomowego lekarzy	72 390,00
Wpływy z tytułu szkolenia języków obcych	12 882,00
Dofinansowanie szkoleń przez NIL	24 556,00
Opłata za rejestrację podmiotów prowadzących doskonal. zaw. lek.	2 500,00
pozostałe przychody ustawowe	6 703,79
<b>II. Przychody z działalności gospodarczej:</b>	<b>220 511,36</b>
- wynajem nieruchomości Poznań	55 040,31
- wynajem nieruchomości Piła	8 135,84
- wynajem nieruchomości Kalisz	1 800,00
- wynajem powierzchni Zjazd	6 000,00
- strona internetowa – reklama, ogłoszenia	4 450,00
- wynajem stoisk podczas szkoleń lek.	2 595,45

- pakiet sportowy	98 748,38
- reklama w biuletynie, miejsce na art., poz.	33 694,51
- refaktury (telefony)	4 330,64
- pozostałe przychody 9 ksero dokumentacji medycznej)	5 716,23
<b>III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>389,31</b>
<b>OGÓLEM PRZYCHODY z działalności operacyjnej(I+II+III)</b>	<b>9 204 625,24</b>

<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	
<b>I. Koszty według rodzaju</b>	Wartość 2015
Amortyzacja	363 461,49
Zużycie materiałów i energii	409 514,15
Usługi obce	1 968 164,12
Podatki i opłaty	18 041,81
Wynagrodzenia	1 289 189,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	232 578,70
Pozostałe koszty rodzajowe	2 933 523,02
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
<b>RAZEM KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>7 214 472,83</b>
<b>. WYNIK FINANSOWY</b>	
Przychody wg rachunku zysków i strat	Wartość 2015
Przychody z działalności operacyjnej	9 204 625,24
Pozostałe przychody operacyjne	279 840,59
Przychody z działalności finansowej	119 833,12
<b>Ogółem przychody bilansowe</b>	<b>9 604 298,95</b>
Koszty wg rachunku zysków i strat	Wartość 2015
Koszty działalności operacyjnej	7 214 472,83



Pozostałe koszty operacyjne	664 716,88
Koszty działalności finansowej	25,00
<b>Ogółem koszty bilansowe</b>	<b>7 879 214,71</b>
Wynik brutto rachunkowy zysków i strat	Wartość 2015
Przychody ogółem	9 604 298,95
Koszty ogółem	7 879 214,71
<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>1 725 084 24</b>
Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	599,00
<b>Zysk netto</b>	<b>1 724 485,24</b>

Przychody wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	Wartość 2015
<b>A. PRZYCHODY PODATKOWE (I – II+III)</b>	<b>9 390 340,46</b>
<b>I. Przychody bilansowe</b>	<b>9 604 298,95</b>
II. Przychody nie będące przychodami podatkowymi ( <b>zmniejszenia</b> ):	
	215 801,98
III. Zwiększenie przychodów	1 843,49

<b>Przychody statutowe przeznaczone na pokrycie kosztów nie związanych z działalnością statutową (do opodatkowania)</b>	
- Zobowiązanie z tytułu PFRON za 2015	3 130,00
- Odsetki budżetowe	25,00
<b>RAZEM</b>	<b>3 155,00</b>

<b>B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU (I-II+III)</b>	<b>7 257 273,87</b>
<b>I. Koszty bilansowe</b>	<b>7 879 214,71</b>
<b>II. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - zmniejszenia:</b>	<b>621 940,84</b>
- PFRON za 2015 r.	3 130,00
- Odsetki do budżetu	25,00
- odpis aktualizujące należności z tytułu nie zapłaconych składek czł..	525 435,84
- odpis aktualizujący należności wątpliwe z tytułu sprzedaży usług	0,00
- wydane darowizny	93 350,00
<b>III. ZWIĘKSZENIA KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW</b>	<b>0,00</b>
<b>Dochód podatkowy (A-B)</b>	<b>2 133 066,59</b>
<b>A. PRZYCHODY PODATKOWE</b>	<b>9 390 340,46</b>
<b>B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU</b>	<b>7 257 273,87</b>
<b>C. DOCHÓD PODATKOWY - zwolniony z podatku dochodowego osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 . pkt 4</b>	<b>2 129 911,59</b>
<b>D. PRZYCHÓD PODLEGAJĄCY OPODATKOWANIU</b>	<b>3 155,00</b>
- PODSTAWA PODATKU DOCHODOWEGO	
- STAWKA PODATKU DOCHODOWEGO 19%	599,00
- PODATEK DOCHODOWY OSÓB PRAWNYCH	

## 9. ZATRUDNIENIE

Średnioroczne zatrudnienie w 2015 r. w przeliczeniu na etaty wynosiło - 26,146.  
Liczba pracowników na 31-12-2015 r. - wynosi 29 osoby.

## 10. Inne niż przedstawione informacje i objaśnienia wymagane ustawą o rachunkowości nie dotyczą jednostki.

Poznań, dnia 24-02-2016 r.

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Janina Kręblewska-Ciernioch*

SKARBNIK  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

*dr n. med. Jerzy Skrobisz*

PREZES  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

*dr n. med. Krzysztof Korciak*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2015	31-12-2014			31-12-2015	31-12-2014
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	7 837 246,10	7 153 758,31	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	10 278 398,27	8 553 913,03
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	32 927,29	10 413,18	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	32 927,29	10 413,18	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	8 552 730,57	8 534 729,41
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	1 182,46	1 182,46
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7 804 318,81	7 143 345,13	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	7 273 432,10	7 080 562,63	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	666 953,48	666 953,48	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	1 724 485,24	18 001,16
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 405 867,06	6 236 819,87	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	82 616,08	59 296,35	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	578 887,68	463 429,99
d)	środki transportu	3 417,79	5 696,31	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	114 577,69	111 796,62	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	530 886,71	62 782,50	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	314 966,84	243 721,68
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	310 723,64	240 780,53
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 020 039,85	1 863 584,71	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	245 007,53	163 128,64
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	1 152,44	4 708,52		– do 12 miesięcy	245 007,53	163 128,64
1	Materiały	1 152,44	4 708,52		– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 519,23	50 551,80
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		302,48
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	849 281,07	700 001,90	i)	inne	10 196,88	26 797,61
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	4 243,20	2 941,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	263 920,84	219 708,31
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	263 920,84	219 708,31
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	849 281,07	700 001,90		– krótkoterminowe	263 920,84	219 708,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 080,81	93 436,30				
	– do 12 miesięcy	58 080,81	93 436,30				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7,00					
c)	inne	791 193,26	606 565,60				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	2 120 684,62	1 110 246,57				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 120 684,62	1 110 246,57				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 120 684,62	1 110 246,57				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	68 448,63	71 471,36				
	– inne środki pieniężne	2 052 235,99	1 038 775,21				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	48 921,72	48 627,72				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>10 857 285,95</b>	<b>9 017 343,02</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>10 857 285,95</b>	<b>9 017 343,02</b>

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Janina Kręblewska-Ciernioch

24-02-2016 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

SKARBNIK  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Jerzy Skrobisz

24-02-2016 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

PRZEDS  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej  
dr n. med. Krzysztof Kordeł

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... od 01-01-2015 do 31-12-2015 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2015	31-12-2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	9 204 625,24	6 654 697,56
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 204 235,93	6 654 622,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	389,31	75,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	7 214 472,83	6 513 243,74
I	Amortyzacja	363 461,49	371 173,58
II	Zużycie materiałów i energii	409 514,15	340 579,87
III	Usługi obce	1 968 164,12	1 995 497,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	18 041,81	28 948,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 289 189,54	1 227 651,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	232 578,70	220 411,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 933 523,02	2 328 980,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	1 990 152,41	141 453,82
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	279 840,59	198 171,64
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	279 840,59	198 171,64
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	664 716,88	401 634,35
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	525 435,84	311 387,40
III	Inne koszty operacyjne	139 281,04	90 246,95
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 605 276,12	-62 008,89
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	119 833,12	80 423,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	119 833,12	80 423,05
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	25,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	25,00	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	1 725 084,24	18 414,16
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	1 725 084,24	18 414,16
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	599,00	413,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	1 724 485,24	18 001,16

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Janina Kręblewska-Ciernioch 24-02-2016r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

SKARBNIK  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Jerzy Skrobisz

24-02-2016r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

PRZEWIS  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej  
dr n. med. Krzysztof Kordel