

**Uchwała nr 32/2015/VII
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej
z dnia 07 marca 2015 r.**

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2014 rok i rekomendowania do zatwierdzenia przez XXXVII Okręgowy Zjazd Lekarzy Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

Na podstawie art.25 pkt 10 ustawy o izbach lekarskich z dnia 02 grudnia 2009 r. (Dz. U.2009 nr 219 poz.1708 z późn. zmianami) uchwała się co następuje:

§ 1

Okręgowa Rada Lekarska przyjmuje sprawozdanie finansowe za 2014 rok i rekomenduje je do zatwierdzenia przez XXXVII 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: 31-12-2014 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2014	31-12-2013			31-12-2014	31-12-2013
A	Aktywa trwałe	7 153 758,31	7 145 398,35	A	Kapitał (fundusz) własny	8 553 913,03	8 535 911,87
I	Wartości niematerialne i prawne	10 413,18	13 323,17	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	10 413,18	13 323,17	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	8 534 729,41	8 331 948,55
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	1 182,46	1 182,46
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 143 345,13	7 132 075,18	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	7 080 562,63	7 073 767,72	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	666 953,48	666 953,48	VIII	Zysk (strata) netto	18 001,16	202 780,86
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 236 819,87	6 162 900,73	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 296,35	67 580,19	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	463 429,99	474 952,44
d)	środki transportu	5 696,31	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	111 796,62	176 333,32	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	62 782,50	58 307,46	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	243 721,68	300 454,40
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	240 780,53	299 700,85
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	Aktywa obrotowe	1 863 584,71	1 865 465,96	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	163 128,64	208 567,55
I	Zapasy	4 708,52	8 466,65		– do 12 miesięcy	163 128,64	208 567,55
1	Materiały	4 708,52	8 466,65		– 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	50 551,80	70 483,10
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	302,48	
II	Należności krótkoterminowe	700 001,90	550 075,71	i)	inne	26 797,61	20 650,20
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	2 941,15	753,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	219 708,31	174 498,04
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	219 708,31	174 498,04
b)	inne				– krótkoterminowe	219 708,31	174 498,04
2	Należności od pozostałych jednostek	700 001,90	550 075,71				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	93 436,30	114 253,79				
	– do 12 miesięcy	93 436,30	114 253,79				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	110,71				
c)	inne	606 565,60	435 711,21				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 110 246,57	1 253 125,98				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 110 246,57	1 253 125,98				
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	4 000,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki		4 000,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 110 246,57	1 249 125,98				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 471,36	243 302,45				
	– inne środki pieniężne	1 038 775,21	1 005 823,53				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 627,72	53 797,62				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	9 017 343,02	9 010 864,31		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 017 343,02	9 010 864,31

**WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA
GŁÓWNA KSIĘGOWA**

mgr Janina Kręblewska-Ciernioch

20-02-2015 r.

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

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Jerzy Skrobisz

20-02-2015 r.

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2014	31-12-2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 654 697,56	6 685 468,31
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 654 622,56	6 680 965,31
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	75,00	4 503,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 513 243,74	6 454 942,98
I	Amortyzacja	371 173,58	328 782,36
II	Zużycie materiałów i energii	340 579,87	410 961,93
III	Usługi obce	1 995 497,60	2 081 832,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	28 948,00	41 857,90
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 227 651,86	1 260 975,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	220 411,92	242 517,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 328 980,91	2 086 223,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 790,08
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	141 453,82	230 525,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	198 171,64	224 469,06
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		306,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	198 171,64	224 163,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	401 634,35	361 914,13
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	311 387,40	278 214,70
III	Inne koszty operacyjne	90 246,95	83 699,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-62 008,89	93 080,26
G	Przychody finansowe	80 423,05	110 372,61
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	80 423,05	110 372,61
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	1,01
I	Odsetki, w tym:	0,00	1,01
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	18 414,16	203 451,86
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	18 414,16	203 451,86
L	Podatek dochodowy	413,00	671,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	18 001,16	202 780,86

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Janina Kręblewska-Ciernioch

20-02-2015 r.

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

SKAŁBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Jerzy Skrobisz

20-02-2015 r.

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

PREZES

Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Krzysztof Kordeł

INFORMACJA DODATKOWA
DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2014

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 01-01-2014 do 31-12-2014 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 20-02-2015 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 Kordel

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 dentystry,
- książeczki prawa wykonywania zawodu lekarza stomatologa,
- książeczki ograniczone prawo wykonywania zawodu lekarza,
- książeczki ograniczone prawo wykonywania zawodu lekarza dentystry,
- 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 31-12-2014 r. wynosi 13 441,96 zł, a wartość netto zapasu książeczek prawa wykonywania zawodu stanowi 4 708,52 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 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2014
Oprogramowanie komputerowe	65 083,88	21 763,36	20 409,56	66 437,68
Razem WNiP	65 083,88	21 763,36	20 409,56	66 437,68
Umorzenie	Saldo otwarcia 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2014
Oprogramowanie komputerów	51 760,71	24 673,35	20 409,56	56 024,50
RAZEM UMORZENIE WNiP	51 760,71	24 673,35	20 409,56	56 024,50
Wartość bilansowa netto	Saldo otwarcia 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2014
RAZEM NETTO WNiP	13 323,17	0,00	1 353,80	10 413,18

2. Środki trwałe i środki trwałe w budowie

Wartość księgowa brutto	Saldo otwarcia 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2014
Grunty	666 953,48			666 953,48
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 130 467,02	296 741,16	17 948,48	7 409 259,70
Urządzenia techniczne i maszyny	426 836,51	36 630,80	65 821,93	397 645,38
Środki transportu	0,00	5 696,31	0,00	5 696,31
Inne środki trwałe	498 027,22	14 226,87	1 523,78	510 730,31
Środki trwałe w budowie	58 307,46	301 216,20	296 741,16	62 782,50
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO ŚRTR I ŚRTR W BUDOWIE	8 780 591,69	654 511,34	382 035,35	8 927 502,68

Umorzenie	Saldo otwarcia 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2014
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	967 566,29	222 822,02	17 948,48	1 172 439,83
Urządzenia techniczne i maszyny	359 256,32	44 914,64	65 821,93	338 349,03
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	321 693,90	78 763,57	1 523,78	398 933,69
RAZEM UMORZENIE ŚRTR	1 648 516,51	346 500,23	85 294,19	1 909 722,55

Wartość bilansowa netto	Saldo otwarcia 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2014
Grunty	666 953,48			666 953,48
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 162 900,73	73 919,14		6 236 819,87
Urządzenia techniczne i maszyny	67 580,19		8 283,84	59 296,35
Środki transportu	0,00	5 696,31		5 696,31
Inne środki trwałe	176 333,32		64 536,70	111 796,62
Środki trwałe w budowie	58 307,46	4 475,04		62 782,50
RAZEM WARTOŚĆ NETTO ŚRTR I ŚRTR w BUDOWIE	7 132 075,18	84 090,49	72 820,54	7 143 345,13

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:	84 090,49
> Planowane nakłady na aktywa trwałe na rok następny:	700 000,00
> 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 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2014
Materiały	22 040,98	0,00	3 890,50	18 150,48
Towary handlowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zapasy	22 040,98	0,00	3 890,50	18 150,48

Odpis aktualizujący zapasy	Saldo otwarcia 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2014
----------------------------	------------------------	-------------	--------------	--------------------------

Materiały	13 574,33	0,00	132,37	13 441,96
-----------	-----------	------	--------	-----------

Wartość bilansowa netto zapasów	Saldo otwarcia 2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2014
materiały	8 466,65		3 758,13	4 708,52
towary	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM NETTO zapasy	8 466,65		3 758,13	4 708,52

2. Należności krótkoterminowe

Grupa należności stan na 31-12-2014 r.	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
Kontrahenci – do 12 m-cy	98 489,71	5 053,41	93 436,30
Składki członkowskie	1 261 630,44	658 679,90	602 950,54
Należności z tyt. zwrotu kosztów z postępowania przed OSL	6 426,43	6 426,43	0,00
Pozostałe należności: niespłacona pożyczka	1 600,00	1 600,00	0,00
Pozostałe należności; - odsetki od banku	3 615,06		3 615,06
Razem	1 371 761,64	671 759,74	700 001,90

Struktura składek członkowskich

Okres	Zaległości	Kwoty do rozliczenia	Per saldo
2004	738,30	0,00	- 738,30
2005	5 860,10	0,00	-5 860,10
2006	8 296,83	0,00	-8 296,83
2007	9 600,87	0,00	-9 600,87
2008	21 445,60	1 920,00	-19 625,60
2009	34 403,50	3 150,00	-31 253,50
2010	45 249,03	1 030,00	-44 219,03
2011	50 753,27	720,00	-50 033,27
2012	99 710,00	778,80	-98 931,20
2013	152 745,00	950,00	-151 795,00
2014	841 376,74	0,00	-841 376,74
Razem	1 270 179,24	8 548,80	- 1261 630,44

3. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Tytuł	Saldo zamknięcia 2014 r.
POLISA UBEZPIECZENIOWA KOMUNIKACYJNA	2 537,00
POLISY UBEZPIECZENIOWE	7 152,25
SERWIS PRAWNY DLA CZŁONKÓW WIL	36 386,80
MATERIAŁY INFORMACYJNE GOFIN	549,00
ODNOWIENIE USŁUG PROGRAMU SYMFONIA	1 100,00
TELEFONY ZA OKRES od 01-01-2015 DO 15-01-2015	902,67
RAZEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	48 627,72

KAPITAŁY				
<i>Fundusz zapasowy</i>				
	Wysokość kapitału 2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2014
Tworzony zgodnie ze statutem	8 331 948,55	202 780,86		8 534 729,41
RAZEM	8 331 948,55	202 780,86		8 534 729,41

Fundusz z aktualizacji wyceny				
	Wysokość kapitału 2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2014
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	158 220,20
Rozliczenie zakupu	4 908,44
Pozostałe zobowiązania zwr kosztów podróży	235,70
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	50 551,80
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, w tym:	302,48
Nadpłat skł. czł za okres 2004-2007	17 899,00
Kwot do wyjaśnienia	1 076,21
Kaucje gwarancyjne i wadia przetargowe	7 586,70
RAZEM ZOBOWIĄZANIA	240 780,53

6.1. Przychody przyszłych okresów

1 - przedpłaty z tytułu rejestracji gabinetów lekarskich w kwocie	6 935,00 zł
2 – przedpłaty na składki członkowskie w kwocie	210 929,82 zł
3 – odsetki naliczone od lokat terminowych, poz w kwocie	1 843,49 zł

Razem do rozliczenia w 2015 r. 219 708,31zł

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 2014
I. Przychody z działalności statutowej:	6 328 125,95
Wpływy z Min. zdrowia za przejęte zadania za 2014 r.	163 119,00
Należne składki członkowskie	5 337 500,00
Opłaty za rejestrację gabinetów lekarskich	78 271,00
Opłaty za certyfikaty, wydane duplikaty	650,00
Szkolenia stażystów	189 368,00
Opłaty za opinie bioetyczne	387 011,00
Zasądzone koszty postępowania sąd.	17 009,14
Wpływy z tytułu szkolenia dentystów	19 300,00
Wpływy z tytułu szkolenia podyplomowego lekarzy	18 083,00
Wpływy z tytułu szkolenia języków obcych	99 220,00
Dofinansowanie szkoleń przez NIL	4 897,80
Opłata za rejestrację podmiotów prowadzących doskonał. zaw. lek.	5 000,00
pozostałe przychody ustawowe	8 697,01
II. Przychody z działalności gospodarczej:	326 496,61
- wynajem nieruchomości Poznań	51 693,04
- wynajem nieruchomości Piła	7 489,51
- wynajem nieruchomości Kalisz	2 647,80
- wynajem powierzchni Zjazd	3 782,11
- strona internetowa – reklama, ogłoszenia	5 300,00
- wynajem stoisk podczas szkoleń lek.	2 877,00
- pakiet sportowy	161 955,96
- reklama w biuletynie, miejsce na art., poz.	52 859,81
- refaktury (telefony)	4 861,02
- współorganizacja imprez kulturalnych	26 723,58
- pozostałe przychody	6 306,78
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	75,00

OGÓŁEM PRZYCHODY z działalności operacyjnej(I+II+III)	6 654 697,56
--	---------------------

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	
I. Koszty według rodzaju	Wartość 2014
Amortyzacja	371 173,58
Zużycie materiałów i energii	340 579,87
Usługi obce	1 995 497,60
Podatki i opłaty	28 948,00
Wynagrodzenia	1 227 651,86
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	220 411,92
Pozostałe koszty rodzajowe	2 328 980,91
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
RAZEM KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	6 513 243,74

. WYNIK FINANSOWY

	Wartość 2014
Przychody wg rachunku zysków i strat	
Przychody z działalności operacyjnej	6 654 622,56
Pozostałe przychody operacyjne	198 171,64
Przychody z działalności finansowej	80 423,05
Przychody ze sprzedaży towarów handlowych	75,00
Ogółem przychody bilansowe	6 933 292,25

	Wartość 2014
Koszty wg rachunku zysków i strat	
Koszty działalności operacyjnej	6 513 243,74
Pozostałe koszty operacyjne	401 634,35
Koszty działalności finansowej	0,00
Ogółem koszty bilansowe	6 914 878,09

Wynik brutto rachunkowy zysków i strat	Wartość 2014
Przychody ogółem	6 933 292,25
Koszty ogółem	6 914 878,09
Wynik finansowy brutto	18 414,16
Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	413,00
Zysk netto	18 001,16

Przychody wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	Wartość 2014
A. PRZYCHODY PODATKOWE (I – II+III)	6 755 201,94
I. Przychody bilansowe	6 933 292,25
II. Przychody nie będące przychodami podatkowymi (zmniejszenia):	180 207,03
III. Zwiększenie przychodów	2 116,72
Przychody statutowe przeznaczone na pokrycie kosztów nie związanych z działalnością statutową (do opodatkowania)	
- Zobowiązanie z tytułu PFRON za 2014	2 172,00
- Odsetki budżetowe	0,00
RAZEM	2 172,00

B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU (I-II+III)	6 498 322,28
I. Koszty bilansowe	6 914 878,09
II. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - zmniejszenia:	416 555,81
- PFRON za 2014 r.	2 172,00
- Odsetki do budżetu	0,00
- odpis aktualizujący należności z tytułu nie zapłaconych składek czł..	311 387,40
- odpis aktualizujący należności wątpliwe z tytułu sprzedaży usług	4 681,41
- odpis aktualizujący z tytułu nie spłaconej pożyczki	1 600,00
- wydane darowizny	96 715,00

III. ZWIĘKSZENIA KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	0,00
Dochód podatkowy	Wartość 2014
A. PRZYCHODY PODATKOWE	6 755 201,94
B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	6 498 322,28
C. DOCHÓD PODATKOWY (A - B) - zwolniony z podatku dochodowego osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 .	254 707,66
D. PRZYCHÓD PODLEGAJĄCY OPODATKOWANIU	2 172,00
- PODSTAWA PODATKU DOCHODOWEGO	2 172,00
- STAWKA PODATKU DOCHODOWEGO 19%	413,00
- PODATEK DOCHODOWY OSÓB PRAWNYCH	

9. ZATRUDNIENIE

Średnioroczne zatrudnienie w 2014 r. w przeliczeniu na etaty wynosiło - 27,458.
Liczba pracowników na 31-12-2014 r. - wynosi 27 osoby.

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

Poznań, dnia 20-02-2015 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 Kordel