

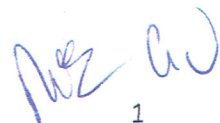
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ USTAWOWĄ
ZA ROK OBROTOWY 2017

OKRĘGOWA IZBA PIELEŃNIAREK I POŁOŻNYCH
ELBLĄG, UL. MORCINKA 10 B

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Jednostki w roku obrotowym była działalność ustawowa a w szczególności:
 - a) sprawowanie pieczy nad należyтым wykonywaniem zawodów pielęgniarki i położnej, ustalanie zasad etyki zawodowej, ustalanie standardów kwalifikacji zawodowych
 - b) edukacja zdrowotna i promocja zdrowia, zajmowanie stanowiska w sprawach stanu zdrowia społeczeństwa, polityki zdrowotnej oraz organizacji ochrony zdrowia, szerzenie oświaty zdrowotnej
 - c) współdziałanie w ustaleniu kierunków rozwoju pielęgniarstwa i położnictwa
 - d) udzielanie informacji na temat uznawania kwalifikacji zawodowych, uregulowań prawnych dotyczących ochrony zdrowia, ubezpieczeń społecznych
 - e) integrowanie środowiska pielęgniarek i położnych
2. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r.**
3. **Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: bilans , rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową za rok 2017.**
4. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.**
5. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania uchwałą Nr 59/VI/12 Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych w Elblągu z dnia 22 maja 2012 r. w sprawie przyjęcia „Zasad (polityki) rachunkowości Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych w Elblągu”:**
 - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
 - 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
 - 5) własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat,w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.



6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) wartości niematerialne i prawne:
w/g cen zakupu pomniejszone o odpisy umorzeniowe
- 2) środki trwałe:
wg cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe
- 3) środki trwałe w budowie:
nie występują
- 4) inwestycje długoterminowe:
nie występują
- 5) należności:
w/g wartości nominalnych
- 5) inwestycje krótkoterminowe w:
w wartościach nominalnych
- 6) fundusze własne w:
w wartościach nominalnych
- 7) zobowiązania w:
kwotach wymagających spłaty.

Maz GO

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych (inwestycji):

a) środki trwałe wartość początkowa:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia z tytułu: • nabycia • aktualizacji • przemieszczenia • inne	Zmniejszenia z tytułu: • sprzedaży • aktualizacji • przemieszczenia • inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	415 643,40	13 368,00	2 465,10	426 546,30
z tego:				
1. Środki trwałe:				
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	302 364,58	0,00	0,00	302 364,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	26 663,33	0,00	0,00	26 663,33
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe środki trwałe	86 615,49	13 368,00	2 465,10	97 518,39
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

ANZ 00

b) umorzenia środków trwałych :

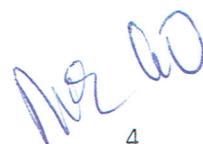
w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenia na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem:	178 286,64	21 874,08	2 465,10	197 695,62
1) Środki trwałe				
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	68 930,83	7 559,16		76 489,99
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 740,32	946,92	0,00	23 687,24
d) środki transportu				
e) pozostałe środki trwałe	86 615,49	13 368,00	2 465,10	97 518,39

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa :

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem:	7 568,80		0,00	7 568,80
z tego:				
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2) Wartość firmy				
3) Inne wartości niematerialne i prawne	7 568,80		0,00	7 568,80



d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem:	7 568,80	0,00	0,00	7 568,80
z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2) Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Inne wartości niematerialne i prawne	7 568,80	0,00	0,00	7 568,80

e) długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje):

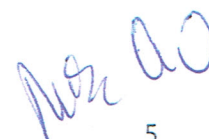
w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - umorzenia - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe (inwestycje) razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wartość praw wieczystego użytkowania gruntów na koniec roku:

a) poprzedniego: 0,00

b) obrotowego: 0,00



3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

	1) na koniec roku poprzedniego	1) na koniec roku obrotowego
a) najmu	0,00	0,00
b) dzierżawy	0,00	0,00
c) innych umów (leasingu)	0,00	0,00
d) razem	0,00	0,00

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli:

a) na koniec roku poprzedniego	0,00
b) na koniec roku obrotowego	0,00

5. Struktura funduszu ustawowego z dnia założenia (powstania) Izby: 0,00

6. Dane o źródłach tworzenia i zwiększenia oraz sposobie wykorzystania funduszu ustawowego w roku obrotowym:

stan na 31.12.2017 r.

w zł i gr.

1. Wyszczególnienie	Kwota
2. Stan funduszu na koniec roku poprzedniego:	717 246,91
3. Zwiększenia funduszu w ciągu roku obrotowego: z tego z tytułu	
1)	0,00
4. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku obrotowego z tytułu:	0,00
1) pokrycia starty bilansowej za rok 2016	53 634,59
5. Stan funduszu na koniec roku obrotowego	663 612,32

MŁ 60
6

7. Informacje o funduszach zasobowym i rezerwowym z aktualizacji wyceny:

stan na 31.12.2017 r.

w zł i gr.

Wyszczególnienie funduszków	Stan na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz zasobowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusz rezerwy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Struktura zrealizowanych przychodów działalności ustawowej i gospodarczej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych ustawą:

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Przychody za rok:			
	poprzedni		obrotowy	
Razem przychody	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
I. Przychody działalności ustawowej razem:	573 591,10	100	597 408,04	100
z tego:				
1. Przychody działalności ustawowej – typowe – tradycyjne (składki):	505 020,89	88,05	523 469,18	87,62
2. Inne przychody ustawowe:	53 207,20	9,28	58 487,36	9,80
z tego:	20 087,50	3,50	21 785,86	3,50
a) dotacje	0,00		0,00	
b) subwencje	0,00		0,00	
c) darowizny	0,00		0,00	
d) pozostałe	33 119,70	5,78	36 701,50	5,78
3. Pozostałe przychody operacyjne związane z działalnością:	14 310,00	2,49	14 650,00	2,45
4. Przychody finansowe związane z działalnością :	1 053,01	0,18	801,50	0,13

Mr. W
7

9. Struktura kosztów działalności ustawowej według jej rodzajów określonych ustawą oraz rodzajów kosztów, w tym ogólnoadministracyjnych:

w zł i gr

Wyszczególnienie	Koszty za rok:			
	poprzedni		obrotowy	
Razem koszty				
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
I. Koszty działalności ustawowej razem: z tego:	627 171,69	100	612 582,32	100
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań ustawowych:	313 675,52	50,06	258 829,92	42,25
2. Koszty ogólnoadministracyjne działalności ustawowej z tego:	313 212,17	49,94	353 752,40	57,75
1) Amortyzacja	8 586,03	1,37	21 874,08	3,58
2) Zużycie materiałów i energii	28 237,42	4,50	27 307,94	4,45
3) Usługi obce	51 464,02	8,21	48 376,67	7,90
4) Podatki i opłaty	3 192,03	0,51	3 504,73	0,57
5) Wynagrodzenia	185 566,36	29,59	204 261,40	33,35
6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 112,31	5,76	48 427,58	7,90
7) Pozostałe koszty	54,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Koszty finansowe działalności ustawowej	284,00	0,00	0,00	0,00
5. Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00

AWZ AW
8

10. Propozycje podziału zysku bilansowego brutto (netto) za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

a) propozycja podziału zysku bilansowego netto:

- nie dotyczy

b) propozycje pokrycia straty bilansowej brutto (netto) :

- zmniejszenie funduszu ustawowego jednostki

11. Tendencje zmian w przychodach i kosztach, w stanie składników aktywów i źródłach ich finansowania (syntetycznie opisowo z ewentualnym podaniem odpowiednich wskaźników):

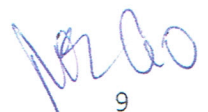
a) Przychody w stosunku do roku 2016 zwiększyły się o 4,15 %

b) Koszty w stosunku do roku 2016 zmniejszyły się o 2,33 %.

c) Struktura kosztów działalności ustawowej oraz kosztów administracyjnych za 2017 rok

kształtuje się na następująco:

- koszty działalności ustawowej stanowią 42,25 % udziału w ogólnej sumie kosztów.
- koszty administracyjne stanowią 57,75 % udziału w ogólnej sumie kosztów.



12. Ustalenie podstawy do opodatkowania i podatku dochodowego od osób prawnych
za 2017 rok:

w zł i gr.

PRZYCHODY	zł.
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie z tego:	597 408,04
a) przychody ze składek członkowskich	523 469,18
b) inne przychody działalności ustawowej: w tym dotacje i inne przychody określone ustawą	58 487,36
c) pozostałe przychody operacyjne	14 650,00
d) przychody finansowe	801,50
2. Korekty przychodów – razem (+ lub –) z tego:	
a)	
3. Przychody podatkowe (poz. 1 ± 2)	597 408,04
KOSZTY	zł.
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych – łącznie z tego:	612 582,32
a) koszty działalności ustawowej	258 829,92
b) koszty ogólnozakładowe (ogólno administracyjne)	353 752,40
c) pozostałe koszty operacyjne	0,00
d) koszty finansowe	0,00
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu – łącznie (-) z tego:	38 812,26
1) wsparcie finansowe członków samorządu, podmiotów, koszty Komisji Rewizyjnej)	17 026,40
2) koszty sfinansowane z dotacji	21 785,86
6. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 4– 5)	573 770,06
7. Dochód/strata wynikająca z ksiąg rachunkowych	23 637,98
8. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-) z tego:	0,00
1)	0,00
9. Dochody (przychody) wolne – składki członkowskie	23 637,98

AB 60

13. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

w zł i gr.

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota	Nie uwzględniono w :	
		bilansie	rachunku zysków i strat
Nie wystąpiły	0,00	0,00	0,00

14. Zmiany zakładowych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w funduszu własnym:

w zł i gr.

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wpływu zmian na wynik finansowy, aktywa lub fundusz własny	
Nie wystąpiły		0,00	0,00

OKRĘGOWA IZBA PIELĘGNIAREK I POŁOŻNYCH
w ELBLĄGU
82-300 ELBLĄG, ul. Morcinka 10 B
☎ (055) 2339879 📠 (055) 2355393
NIP 678-17-00-758 REGON 170042430

(pieczęć firmowa)

Elbląg, dnia 06.02.2018 r.

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

Jolanta Bryl

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości)

SKARBNIK
Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych
w Elblągu

mgr Grażyna Onoszko-Półnack

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

PRZEWODNICZĄCA
Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych
w Elblągu

mgr Halina Nowik

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2017 r.

Jednostka obliczeniowa: PLN

Wyszczególnienie aktywów		Stan aktywów na		Wyszczególnienie pasywów		Stan pasywów na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1		2	3	4		5	6
A.	Aktywa trwałe	237 356,76	228 850,68	A.	Fundusze własne z tego:	663 612,32	648 438,04
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Fundusz jednostki	717 246,91	663 612,32
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, (środki trwałe netto)	237 356,76	228 850,68	II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
	w tym w budowie						
III.	Należności długoterminowe			III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-53 634,59	-15 174,28
IV.	Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)			1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2.	Zysk (strata) netto	-53 634,59	-15 174,28
B.	Aktywa obrotowe z tego:	429 038,96	422 570,01	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 783,40	2 982,65
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Należności i roszczenia	741,00	751,18	II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 783,40	2 982,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe)	415 045,36	421 818,83	1.	Kredyty i pożyczki		
1.	Środki pieniężne	415 045,36	421 818,83	2.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 783,40	2 982,65
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 252,60	0,00	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
				IV.	Rozliczenia międzyokresowe z tego:	0,00	0,00
				1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma bilansowa		666 395,72	651 420,69	Suma bilansowa		666 395,72	651 420,69

Sporządzono dnia : 06.02.2018 r.

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

Jolanta Bryl

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

SKARBNIK PRZEWODNICZĄCA
Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych w Elblągu

mgr Grażyna Onoszka-Polubruk

(imię i nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

mgr Halina Nowik

II. RACHUNEK WYNIKÓW (ZYSKÓW I STRAT)

jednostka obliczeniowa: PLN

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota za rok	
	Poprzedni 2016	Obrotowy 2017
1	2	3
A. Przychody z działalności ustawowej (I + II)	558 228,09	581 956,54
I. Składki brutto określone ustawą	505 020,89	523 469,18
II. Inne przychody określone ustawą w tym dotacje	53 207,20	58 487,36
B. Koszty realizacji zadań ustawowych	313 675,52	258 829,92
C. Zysk (strata) na działalności ustawowej (A-B)	244 552,57	323 126,62
D. Koszty ogólnoadministracyjne (I - 7)	313 212,17	353 752,40
1) amortyzacja	8 586,03	21 874,08
2) zużycie materiałów i energii	28 237,42	27 307,94
3) usługi obce	51 464,02	48 376,67
4) podatki i opłaty	3 192,03	3 504,73
5) wynagrodzenia	185 566,36	204 261,40
6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 112,31	48 427,58
7) pozostałe koszty (w tym podróże służbowe)	54,00	0,00
E. Pozostałe przychody operacyjne (nie wymienione w poz. A i G)	14 310,00	14 650,00
F. Pozostałe koszty operacyjne (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	1 053,01	801,50
H. Koszty finansowe	284,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności (C - D + E - F + G - H)	-53 580,59	-15 174,28
J. Podatek dochodowy od osób prawnych	54,00	0,00
K. Zysk (strata) netto (I - J)	-53 634,59	-15 174,28

Sporządzono dnia 06.02.2018 r.

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

Jolanta Bryl
Jolanta Bryl

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości)

SKARBNIK
Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych
w Elblągu

mgr Grażyna Onoszko-Półforak
mgr Grażyna Onoszko-Półforak

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu na podstawie art. 52 ust.2 ustawy o rachunkowości)

PRZEWODNICZĄCA
Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych
w Elblągu

mgr Halina Nowik
mgr Halina Nowik