

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2016 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	245 862,84	237 356,76	A.	Fundusze własne z tego:	717 246,91	663 612,32
I.	Wartości niematerialne i prawne			I.	Fundusz jednostki	610 286,36	717 246,91
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, (środki trwałe netto)	245 862,84	237 356,76	II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
	w tym w budowie						
III.	Należności długoterminowe			III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	106 960,55	-53 634,59
IV.	Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)			1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2.	Zysk (strata) netto	106 960,55	-53 634,59
B.	Aktywa obrotowe z tego:	475 278,07	429 038,96	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 894,00	2 783,40
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Należności i roszczenia	478,00	741,00	II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 416,00	2 783,40
III.	Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe)	462 760,07	415 045,36	1.	Kredyty i pożyczki		
1.	Środki pieniężne	462 760,07	415 045,36	2.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 416,00	2 783,40
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 040,00	13 252,60	III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
				IV.	Rozliczenia międzyokresowe z tego:	478,00	0,00
				1.	Ujemna wartość firmy		0,00
				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	478,00	0,00
Suma bilansowa		721 140,91	666 395,72	Suma bilansowa		721 140,91	666 395,72

Sporządzono dnia : 03.02.2017 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 Onoszko-Półtorak
mgr Halina Nowik
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)

OKRĘGOWA IZBA PIELĘGNIAREK I POŁOŻNYCH
w ELBLĄGU
22-300 ELBLĄG, ul. Morcinka 10 B
☎ (055) 2339879 ☎ (055) 2355393
NIP 578-17-00-768 REGON 170042430

(pieczęć jednostki)

II. RACHUNEK WYNIKÓW (ZYSKÓW I STRAT)

jednostka obliczeniowa: PLN

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota za rok	
	Poprzedni 2015	Obrotowy 2016
I	2	3
A. Przychody z działalności ustawowej (I + II)	611 505,39	558 228,09
I. Składki brutto określone ustawą	521 511,57	505 020,89
II. Inne przychody określone ustawą w tym dotacje i subwencje	89 993,82	53 207,20
B. Koszty realizacji zadań ustawowych	261 983,20	313 675,52
C. Zysk (strata) na działalności ustawowej (A-B)	349 522,19	244 552,57
D. Koszty ogólnoadministracyjne (1 - 7)	262 010,76	313 212,17
1) amortyzacja	10 873,07	8 586,03
2) zużycie materiałów i energii	26 047,26	28 237,42
3) usługi obce	25 149,28	51 464,02
4) podatki i opłaty	3 166,03	3 192,03
5) wynagrodzenia	166 728,10	185 566,36
6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 933,32	36 112,31
7) pozostałe koszty (w tym podróże służbowe)	113,70	54,00
E. Pozostałe przychody operacyjne (nie wymienione w poz. A i G)	17 760,00	14 310,00
F. Pozostałe koszty operacyjne (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,60	0,00
G. Przychody finansowe	1 689,72	1 053,01
H. Koszty finansowe	0,00	284,00
I. Zysk (strata) brutto na całokształcie działalności (C - D + E - F + G - H)	106 960,55	-53 580,59
J. Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne (+)	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne (-)		
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	106 960,55	-53 580,59
L. Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	54,00
Ł. Zysk (strata) netto (K - L)	106 960,55	-53 634,59

Sporządzono dnia 03.02.2017 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-Piklarczyk

(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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ USTAWOWĄ
ZA ROK OBROTOWY 2016

OKRĘGOWA IZBA PIELĘGNIAREK 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 należytym 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 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.**
3. **Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:** bilans , rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową za rok 2016.
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.

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:	413 933,44	4 314,96	2 605,00	415 643,40
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	28 863,33	0,00	2 200,00	26 663,33
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe środki trwałe	82 705,53	4 314,96	405,00	86 615,49
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

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:	168 070,60	12 821,04	2 605,00	178 286,64
1) Środki trwałe				
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	61 371,67	7 559,16		68 930,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 993,40	946,92	2 200,00	22 740,32
d) środki transportu				
e) pozostałe środki trwałe	82 705,53	4 314,96	405,00	86 615,49

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 31.12.2016 r.

w zł i gr.

1. Wyszczególnienie	Kwota
2. Stan funduszu na koniec roku poprzedniego:	610 286,36
3. Zwiększenia funduszu w ciągu roku obrotowego: z tego z tytułu	
1) zysku netto za 2015 r.	106 960,55
2)	0,00
4. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku obrotowego	0,00
5. Stan funduszu na koniec roku obrotowego	717 246,91

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

stan na 31.12.2016 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 rezerwowy 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:	630 955,11	100	573 591,10	100
z tego:				
1. Przychody działalności ustawowej – typowe – tradycyjne (składki):	521 511,57	82,65	505 020,89	88,05
2. Inne przychody ustawowe:	89 993,82	14,26	53 207,20	9,28
z tego:	18 638,82	2,95	20 087,50	3,50
a) dotacje				
b) subwencje	0,00		0,00	
c) darowizny	0,00		0,00	
d) pozostałe	71 355,00	11,31	33 119,70	5,78
3. Pozostałe przychody operacyjne związane z działalnością:	17 760,00	2,82	14 310,00	2,49
4. Przychody finansowe związane z działalnością :	1 689,72	0,27	1 053,01	0,18
5. Zyski nadzwyczajne związane z działalnością :	0,00	0,00	0,00	0,00

7
Maz G

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:	523 993,96	100	627 171,69	100
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań ustawowych:	261 983,20	50	313 675,52	50,06
2. Koszty ogólnoadministracyjne działalności ustawowej z tego:	262 010,76	50	313 212,17	49,94
1) Amortyzacja	10 873,07	2,08	8 586,03	1,37
2) Zużycie materiałów i energii	26 047,26	4,97	28 237,42	4,50
3) Usługi obce	25 149,28	4,80	51 464,02	8,21
4) Podatki i opłaty	3 166,03	0,60	3 192,03	0,51
5) Wynagrodzenia	166 728,10	31,82	185 566,36	29,59
6) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 933,32	5,71	36 112,31	5,76
7) Pozostałe koszty	113,70	0,02	54,00	0,00
3. Pozostałe koszty działalności operacyjnej	0,60	0,00	0,00	0,00
4. Koszty finansowe działalności ustawowej	0,00	0,00	284,00	0,00
5. Straty nadzwyczajne działalności ustawowej	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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 zmniejszyły się o 9,09 %

b) Koszty w stosunku do roku 2016 zwiększyły się o 19,69 %.

c) Struktura kosztów działalności ustawowej oraz kosztów administracyjnych za 2016 rok

kształtuje się na następująco:

- koszty działalności ustawowej stanowią 50,06 % udziału w ogólnej sumie kosztów,
- koszty administracyjne stanowią 49,94 % udziału w ogólnej sumie kosztów.

**USTALENIE PODSTAWY DO OPODATKOWANIA I PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB
PRAWNYCH za 2016 rok:**

w zł i gr.

PRZYCHODY	zł
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie z tego:	573 591,10
a) przychody ze składek członkowskich	505 020,89
b) inne przychody działalności ustawowej: w tym dotacje i inne przychody określone ustawą	53 207,20
c) pozostałe przychody operacyjne	14 310,00
d) przychody finansowe	1 053,01
e) zyski nadzwyczajne	
2. Korekty przychodów – razem (+ lub –) z tego:	
α)	
3. Przychody podatkowe (poz. 1 ± 2)	573 591,10
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych – łącznie z tego:	626 887,69
a) koszty działalności ustawowej	313 675,52
b) koszty ogólnozakładowe (ogólno administracyjne)	313 212,17
c) pozostałe koszty operacyjne	0,00
d) koszty finansowe	0,00
e) straty nadzwyczajne	
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu – łącznie (-) z tego:	49 885,03
1) wsparcie finansowe członków samorządu, podmiotów , koszty Komisji Rewizyjnej)	29 797,53
2) koszty sfinansowane z dotacji	20 087,50
6. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 4– 5)	577 002,66
7. Dochód/strata wynikająca z ksiąg rachunkowych	-3 411,56
8. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-) z tego:	284,00
1) Odsetki dla ZUS od niezapłaconych składek za zleceniobiorcę	284,00

w zł i gr.

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

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
22-300 ELBLĄG, ul. Morcinka 10 B
☎ (055) 2339879 📠 (055) 2355393
NIP 578-17-00-768 REGON 170042430

.....
(pieczęć firmowa)

Elbląg, dnia 03.02.2017 r.

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

Jolanta Bryl

SKARBNIK
Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych
w Elblągu

mgr Grażyna Onoszko-Pottorak

PRZEWODNICZĄCA
Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych
w Elblągu

mgr Halina Nowik

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

.....
(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)