

Wielkopolska Izba Lekarska

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Wielkopolska Izba Lekarska

Siedziba: Nowowiejskiego 51/, 61-743 Poznań

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7781465860

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Sprawozdanie finansowe sporządzono z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych, tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt. 5, art. 47 ust. 4 pkt. 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości.

Spółka stosuje następujące zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek małych:

- a) sporządza uproszczony bilans i rachunek zysków i strat (art. 46 ust. 5 pkt. 5 uor)
- b) korzysta z niestosowania zasady ostrożnej wyceny (art. 47 ust. 4 pkt. 5 uor)
- c) sporządza uproszczoną informację dodatkową (art. 48 ust. 4 uor)
- d) może nie sporządzać zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym (art. 48a ust. 4 uor)
- e) może nie sporządzać rachunku przepływów pieniężnych (art. 48b ust. 5 uor),

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

I.

1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c) know-how.

2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.

II.

Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Zalicza się do nich w szczególności:

- a) nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- c) ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- d) inwentarz żywy.

2. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł. Jeżeli jednak zakup spełnia definicję środków trwałych, ale jego wartość jest mniejsza niż 10.000 zł, należy zaksięgować zakup bezpośrednio w koszty w tym miesiącu, w którym oddano go do użytkowania a także wprowadzić dany składnik majątku do ewidencji środków trwałych jako składnik o niskiej jednostkowej wartości z możliwością dokonania jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.

3. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji wg KŚT.

4. W zakresie środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się zasadę podatkową tj. bezpośrednio zaliczanie do kosztów podatkowych miesięcznych rat wynikających z faktur.

5. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje Prezes Wielkopolskiej Izby Lekarskiej, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

6. Dla poszczególnych momentów zmian przyjmuje się następujące daty:

- przyjęcie środka trwałego w budowie - datę zakończenia środka trwałego w budowie, tzn. protokolarnego przyjęcia środka do użytkowania. Jeżeli faktyczne przyjęcie do użytkowania nastąpiło wcześniej od przyjęcia protokolarnego, za datę przyjęcia środka trwałego do ewidencji uważa się datę przyjęcia protokolarnego,
- przyjęcie środka z bezpośredniego zakupu - datę przyjęcia do eksploatacji,
- likwidacja - datę zatwierdzenia protokołu likwidacji przez Prezesa Wielkopolskiej Izby Lekarskiej,
- nieodpłatne przyjęcie lub przekazanie - datę sporządzenia protokołu zdawczo-odbiorczego,
- przeszacowanie - datę urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określoną w przepisach,
- aktualizacja - datę dokonania odpisu aktualizującego,
- ujawnienie niedoboru lub nadwyżki - datę ujawnienia różnicy inwentaryzacyjnej wynikającej z protokołu komisji,
- sprzedaż - datę dokonania sprzedaży,
- zmiana miejsca użytkowania - datę protokołu odbioru przez nowego użytkownika.

III.

Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.

IV.

Do należności stosuje się następujące rozwiązania:

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące.

V.

W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania:

1. Koszty działalności ewidencjonuje się według kosztów rodzajowych oraz według miejsc powstawania. Uwzględniając specyfikę działalności ustawowej Wielkopolskiej Izby Lekarskiej oraz działalności gospodarczej, koszty ewidencjonuje się w taki sposób, aby można je było przypisać do poszczególnych komórek organizacyjnych i rozliczyć na poszczególne zadania samorządu lekarzy określone w art. 5 ustawy o izbach lekarskich. Koszty wspólne, związane z działalnością ustawową i gospodarczą rozlicza się według kryterium powierzchni zajmowanej przez poszczególne komórki organizacyjne, do ogólnej powierzchni jednostki.

2.W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.

3.Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.

4.Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez jednostkę przychodami.

VI.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

1.Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

2.Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany.

3.Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.

4.Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wielkopolska Izba Lekarska sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami), według załącznika nr 5 do tej ustawy.

Bilans i rachunek zysków i strat są sporządzone w uproszczonej postaci przewidzianej dla jednostek małych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Wielkopolska Izba Lekarska odstępuje od ustalania aktywów i tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego o którym mowa w art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości, pod warunkiem, że nie zniekształca to obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Wielkopolskiej Izby Lekarskiej.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	11 965 618,81	11 616 828,89
I. Wartości niematerialne i prawne	17 242,82	2 568,91
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	9 263 125,99	8 929 009,98
- środki trwałe	8 673 043,92	8 108 364,38
- środki trwałe w budowie	590 082,07	820 645,60
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	2 685 250,00	2 685 250,00
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe	2 685 250,00	2 685 250,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	3 762 678,44	4 652 719,26
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	891 811,89	759 564,91
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	891 811,89	759 564,91
- do 12 miesięcy	853 736,68	721 489,70
- powyżej 12 miesięcy	38 075,21	38 075,21
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 840 561,79	3 854 655,94
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	2 840 561,79	3 854 655,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 840 561,79	3 854 655,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 304,76	38 498,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	15 728 297,25	16 269 548,15

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	14 817 783,29	15 323 158,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15 321 976,17	15 313 016,78
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 182,46	1 182,46
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-505 375,34	8 959,39
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	910 513,96	946 389,52
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	434 767,06	398 085,54
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	402 966,32	365 030,58
- do 12 miesięcy	402 966,32	365 030,58
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne	31 800,74	33 054,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe	475 746,90	548 303,98
PASYWA RAZEM	15 728 297,25	16 269 548,15

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 356 118,01	11 074 902,81
I. Przychody netto ze sprzedaży	11 356 118,01	11 074 902,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	11 871 110,46	10 745 721,75
I. Amortyzacja	459 523,25	466 139,18
II. Zużycie materiałów i energii	666 054,69	448 563,65
III. Usługi obce	4 078 673,41	3 524 933,07
IV. Wynagrodzenia	2 891 916,00	2 542 481,14
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	573 607,52	495 161,35
VI. Pozostałe koszty, w tym: - wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 201 335,59	3 268 443,36
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-514 992,45	329 181,06
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym: - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	472 797,18	470 927,05
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym: - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	495 768,01	604 940,30
F. Przychody finansowe, w tym: I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: - od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	44 937,57	49 472,14
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	44 937,57	49 472,14
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym: I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	145,63	225 573,56
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych	24,50	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

7/10

Wielkopolska Izba Lekarska

SAMODZIELNA KASIECZKA

pochodzi ten wydruk jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu Ustawy o rachunkowości

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

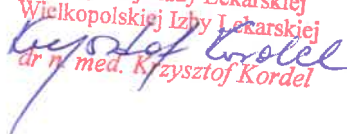
Irina Krygier
03.03.2023 MF nr 67249/2014

H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	-493 171,34	19 066,39
I. Podatek dochodowy	12 204,00	10 107,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	-505 375,34	8 959,39

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Michał Dopierala

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Krzysztof Kordel

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej
lek. Michał Dopierala

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

DODATKOWE INFORMACJE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2022

Wielkopolska Izba Lekarska
61-734 Poznań
Ul. Feliksa Nowowiejskiego 51

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.

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,

62-510 Konin, ul. Liliowa 9

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

6. Zastosowano dopuszczalne uproszczenia przy sporządzaniu sprawozdania finansowego dla jednostek małych w rozumieniu art. 3 ust. 1c ustawy o rachunkowości.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ustawowej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.

8. 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) bądź bezpośrednio w ciężar kosztów.

b) Inwestycje długoterminowe

Posiadane akcje i udziały 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.

Wielkopolska Izba Lekarska

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.

I. 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%
Program FINN 8 SQL	100%
Program Gratyfikant - Licencja	100%
Program Rewizor - Licencja	100%
Program Comarch Otima	100%

II. 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. lub jednorazowo w ciężar kosztów.

<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 10.000,00 zł.	100%.

Wielkopolska Izba Lekarska

III. Inwestycje długoterminowe

Udziały w Centrum Usługowym Wielkopolskiej Izby Lekarskiej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Akt notarialny REP. A nr 1401/2016 z dnia 9 grudnia 2016 roku.

Dane sprawozdawcze za 2019 rok	Dane sprawozdawcze za 2020 rok	Dane sprawozdawcze za 2021 rok
2 685 250,00	2 685 250,00	2 685 250,00

IV. 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 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.

V. Inwestycje krótkoterminowe

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach
Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

VI. 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.

VII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1. 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.

Wielkopolska Izba Lekarska

2. 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.

VIII. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły.

II. Dodatkowe informacje**A. AKTYWA TRWAŁE****I. Wartości niematerialne i prawne**

Wartość księgowa brutto	Saldo otwarcia 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2022
WNiP	455 255,74	15 186,23	0,00	470 441,97
Umorzenie	452 686,83	512,32	0,00	453 199,15
Wartość netto				17 242,82

II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:**Środki trwałe i środki trwałe w budowie**

Wartość księgowa brutto	Saldo otwarcia 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2022
Grunty	743 425,04	0,00	0,00	743 425,04
Budynki, lokale	9 484 441,43	959 018,67	0,00	10 443 460,10
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	808 701,17	0,00	0,00	808 701,17

Wielkopolska Izba Lekarska

Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	323 645,08	0,00	0,00	323 645,08
Urządzenia techniczne	445 864,72	0,00	7 503,00	438 361,72
Inne środki trwałe	896 404,66	68 925,80	2 249,00	963 081,46
Środki trwałe w budowie	820 645,60	839 409,64	1 069 973,17	590 082,07
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO ŚRTR I ŚRTR W BUDOWIE	13 523 127,70	1 867 354,11	1 079 725,17	14 310 756,64

Umorzenie	Saldo otwarcia 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2022
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale	2 917 276,46	288 575,77	0,00	3 205 852,23
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	252 162,18	36 269,64	0,00	288 431,82
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	318 373,26	5 271,82	0,00	323 645,08
Urządzenia techniczne	266 502,51	25 226,25	7 503,00	284 225,76
Inne środki trwałe	839 803,31	107 921,45	2 249,00	945 475,76
RAZEM UMORZENIE ŚRTR	4 594 117,72	463 264,93	9 752,00	5 047 630,65
Wartość bilansowa netto	Saldo otwarcia 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2022
Grunty	743 425,04	0,00	0,00	743 425,04
Budynki, lokale	6 567 164,97	959 018,67	288 575,77	7 237 607,87
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	556 538,99	0,00	36 269,64	520 269,35

Wielkopolska Izba Lekarska

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 01.01.2022-31.12.2022

SAMODZIELNA KSIĘGOWA


 Krysia Krygier
 cert. księgowy MF nr 67249/2014

Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 271,82	0,00	5 271,82	0,00
Urządzenia techniczne	179 362,21	0,00	25 226,25	154 135,96
Inne środki trwałe	56 601,35	66 676,80	105 672,45	17 605,70
Środki trwałe w budowie	820 645,60	0,00	230 563,53	590 082,07
RAZEM WARTOŚĆ NETTO ŚRTR I ŚRTR w BUDOWIE	8 929 009,98	1 025 695,47	691 579,46	9 263 125,99

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

Zapasy materiałów i towarów – nie występują.

II. Należności krótkoterminowe

Grupa należności stan na 31.12.2022 r.	Wartość	Odpis aktualizujący	Wartość
Kontrahenci – do 12 m-cy	148 260,42	0,00	148 260,42
Składki członkowskie	1 846 654,67	1 241 541,27	605 113,40
Kontrahenci – powyżej 12 m-cy	38 075,21	0,00	38 075,21
Wniesiona kaucja z tyt. najmu	99 143,38	0,00	99 143,38
Wniesiona kaucja z tyt. Butelek	1 219,48	0,00	1 219,48
Razem	2 133 353,16	1 241 541,27	891 811,89

III. Inwestycje krótkoterminowe

1.	lokaty terminowe	0,00
2.	środki w kasie i na rachunkach bankowych	2 840 561,79
Razem		2 840 561,79

Wielkopolska Izba Lekarska

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 01.01.2022–31.12.2022

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

Irmina Krygier
cert. księgowy MF nr 67249/2014

Krygier

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
Tytuł	Saldo zamknięcia 2022 r.
polisy ubezpieczeniowe: mienia, OC, NNW, komunikacyjne	11 374,00
certyfikat na podpis kwalifikowany	735,58
pakiet serwisowy do routera, inne informatyczne	18 195,18
Razem	30 304,76

PASywa				
A. KAPITAŁ WŁASNY				
I. Kapitał zapasowy				
	Wysokość kapitału 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2022
Tworzony zgodnie z ustawą	15 313 016,78	8 959,39	0,00	15 321 976,17

III. Kapitał z aktualizacji wyceny				
	Wysokość kapitału 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2022
Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych	1 182,46	0,00	0,00	1 182,46

Wielkopolska Izba Lekarska

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	
I. Rezerwy na zobowiązania nie występują	
III. Zobowiązania długoterminowe nie występują	
IV. Zobowiązania krótkoterminowe	434 767,06
W tym:	
Tytuł zobowiązania	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	164 409,95
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń, wynagrodzeń	131 403,48
Rozliczenia z Naczelną Izbą Lekarską	93 301,37
Zobowiązanie z tyt. niewypłaconej delegacji służbowej	624,22
Kwoty do wyjaśnienia z tytułu braku dokładnej informacji na przelewie lub wybranie niewłaściwego adresata, błędnej wpłaty	1 265,30
Kaucje gwarancyjne i wadia przetargowe	6 000,00
Zobowiązanie z tyt. PFRON	5 962,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 800,74

IV. Rozliczenia międzyokresowe (Przychody przyszłych okresów)	475 746,90
przedpłaty z tytułu rejestracji gabinetów lekarskich	52 793,29
przedpłaty na składki członkowskie w kwocie	422 953,61

Wielkopolska Izba Lekarska

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 01.01.2022-31.12.2022

Irmina Krygier
cert. księgowy MF nr 87249/2014

Irmina Krygier

A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	
I.1. Przychody z działalności ustawowej:	11 100 889,19
Wpływy z Min. Zdrowia za zadania przejęte	481 790,70
Należne składki członkowskie	9 129 980,00
Opłaty za rejestrację gabinetów lekarskich i dentystycznych	86 148,50
Opłaty za wydane duplikaty, zaświadczenia o uznaniu kwalifikacji w UE	14 996,00
Szkolenia stażystów	135 350,00
Opłaty za opinie bioetyczne	1 108 800,00
Zasądzone koszty postępowania sąd.	24 282,67
Wpływy z tytułu szkolenia podyplomowego lekarzy	111 092,00
Opłata za rejestrację podmiotów prowadzących doskonalenie zawodowe lekarzy	1 000,00
Pozostałe przychody ustawowe (upomnienia)	7 449,32
I.2. Przychody z działalności gospodarczej:	255 228,82
provizja od ubezpieczycieli	117 940,04
wynajem nieruchomości Poznań	71 926,85
wynajem nieruchomości Kalisz	1 800,00
wynajem nieruchomości Piła	7 604,04
strona internetowa – reklama, ogłoszenia	250,00
reklama w Biuletynie WIL	37 890,00
refaktury (telefony)	1 182,99
pozostałe przychody - ksero dokumentacji medycznej	1 617,64
pozostałe przychody – sponsoring, organizacja konferencji, inne	15 017,26
I.3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów:	0,00
OGÓŁEM przychody z działalności operacyjnej	11 356 118,01

Wielkopolska Izba Lekarska

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	
Koszty według rodzaju z działalności operacyjnej	11 871 110,46
Amortyzacja	459 523,25
Zużycie materiałów i energii	666 054,69
Usługi obce	4 078 673,41
Wynagrodzenia	2 891 916,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	573 607,52
Pozostałe koszty rodzajowe + podatki i opłaty	3 201 335,59

C. Zysk ze sprzedaży (A - B)	-514 992,45
-------------------------------------	--------------------

D. Pozostałe przychody operacyjne	472 797,18
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tyt. zapłaty składek członkowskich	289 561,32
Zarachowanie zaległych składek członkowskich z tyt. korekt	-36 400,19
Pozostałe przychody	4 995,83
Refakturowanie poniesionych kosztów	53 018,22
Dotacja z Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej	161 622,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	495 768,01
Odpis aktualizacyjny na wątpliwe składki członkowskie	385 617,28
Odpis aktualizacyjny na korekty składek członkowskich z lat ubiegłych	-36 400,19
Darowizny pieniężne - pozostałe	7 000,00
Darowizny pieniężne - akcja Senior	78 000,00
Darowizny pieniężne - akcja Senior szczepienia ochronne	500,00
Koszty refakturowane	51 553,52
Pozostałe koszty (komornicze, inne)	9 497,40

Wielkopolska Izba Lekarska

F. Przychody finansowe	44 937,57
Odsetki od składek	41 664,65
Odsetki od kontrahentów	197,71
Odsetki od pożyczek CU WIL - doszacowane	3 075,21
G. Koszty finansowe	145,63
H. Strata brutto (C + D - E + F - G)	-493 171,34
I. Podatek dochodowy	12 204,00
J. Zysk netto (H - I)	-505 375,34

Przychody wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w 2022 r.

A. PRZYCHODY PODATKOWE (1-2+3)	11 620 691,63
1. Przychody bilansowe	11 873 852,76
2. Przychody nie będące przychodami podatkowymi (zmniejszenia):	253 161,13
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tytułu zapłaty składek członkowskich	289 561,32
Zarachowanie zaległych składek członkowskich z tytułu korekty	-36 400,19
3. Zwiększenie przychodów	0,00

Przychody ustawowe przeznaczone na pokrycie kosztów nie związanych z działalnością ustawową (do opodatkowania)

Zobowiązanie z tytułu PFRON za 2022 r.	64 233,00
--	-----------

Wielkopolska Izba Lekarska

B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU (1-2+3)	11 867 074,01
1. Koszty bilansowe	12 367 024,10
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (zmniejszenia)	499 950,09
PFRON za 2022 r.	64 233,00
odpis aktualizujące należności z tytułu niezapłaconych składek członkowskich	385 617,28
odpis aktualizujące na korekty składek członkowskich	-36 400,19
wydane darowizny	85 500,00
3. ZWIĘKSZENIA KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	0,00

DOCHÓD (STRATA) PODATKOWA (A-B)	-246 382,38
A. PRZYCHODY PODATKOWE	11 620 691,63
B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	11 867 074,01
C. DOCHÓD (STRATA) PODATKOWA - zwolniony z podatku dochodowego osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4	-310 615,38
D. PRZYCHÓD PODLEGAJĄCY OPODATKOWANIU	64 233,00
PODSTAWA PODATKU DOCHODOWEGO	
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19,00 %
PODATEK DOCHODOWY od osób prawnych	12 204,00

ZATRUDNIENIE

Średnioroczne zatrudnienie w 2022 r. w przeliczeniu na etaty wynosiło 35,6
Liczba pracowników na 31.12.2022 r. wynosi 37.

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

Sporządziła: *Irmína Krygier*

Poznań, dnia 03.03.2023 r.

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej
Michał Dopierala
lek. Michał Dopierala

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

Wielkopolska Izba Lekarska

SAMODZIELNA KSIĘGOWA

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 01.01.2022-31.12.2022

Irmína Krygier
cert. księgowy MF nr 67249/2014

Krygier