

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 01-01-2018 do 31-12-2018 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).
 - 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.
 - 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 22-02-2019 r.

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Janina Krębińska-Ciernioch

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Marcin Karolewski

Str. 2/16
PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Artur de Rosier

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2018	31-12-2017			31-12-2018	31-12-2017
A	Aktywa trwałe	12 194 784,60	12 629 294,83	A	Kapitał (fundusz) własny	13 990 800,24	13 689 286,62
I	Wartości niematerialne i prawne	19 449,63	95 679,65	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 688 104,16	12 541 736,23
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	9 490 084,97	9 848 365,18	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	9 169 439,37	9 391 276,43		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie	320 645,60	457 088,75	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 182,46	1 182,46
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:	2 685 250,00	2 685 250,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe	2 685 250,00	2 685 250,00	VI	Zysk (strata) netto	301 513,62	1 146 367,93
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	2 807 187,09	2 345 102,74	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 011 171,45	1 285 110,95
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	882 885,52	1 060 599,74		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	882 885,52	1 060 599,74	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	351 431,00	786 142,00
	– do 12 miesięcy	882 885,52	1 060 599,74		– z tytułu kredytów i pożyczek		0,00
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	415 340,82	218 800,74
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 849 755,27	1 234 339,84	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 849 755,27	1 234 339,84	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	403 588,18	211 071,33
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	649 755,27	334 339,84		– do 12 miesięcy	403 588,18	211 071,33
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 546,30	50 163,16		– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne	11 752,64	7 729,41
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	244 399,63	280 168,21
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	15 001 971,69	14 974 397,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	15 001 971,69	14 974 397,57

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA
GŁÓWNA KSIĘGOWA

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Marcin Kuczyński

lek. Artur de Rosier

22-02-2019 r. mgr Janina Kręblewska-Ciernoch
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2018	31-12-2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 368 254,87	10 023 231,62
I.	Przychody netto ze sprzedaży	10 368 254,87	10 023 231,62
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 688 743,77	8 958 551,10
I.	Amortyzacja	✓ 658 883,74	522 292,57
II.	Zużycie materiałów i energii	✓ 514 033,68	478 799,68
III.	Usługi obce	✓ 2 887 044,26	2 593 633,12
IV.	Wynagrodzenia	✓ 1 782 039,69	1 549 730,35
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	338 410,38	292 840,11
	– emerytalne	280 076,65	251 296,42
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	3 508 332,02	3 521 255,27
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		935,97
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	679 511,10	1 064 680,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	405 161,94	680 708,58
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	672 678,32	707 824,62
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	66 149,55	113 576,75
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		
II.	Odsetki, w tym:	66 149,55	113 576,75
	– od jednostek powiązanych		304,11
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:	171 882,65	1 358,30
I.	Odsetki, w tym:		427,00
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	306 261,62	1 149 782,93
I.	Podatek dochodowy	4 748,00	3 415,00
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	301 513,62	1 146 367,93

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA
GŁÓWNA KSIĘGOWA

22-02-2019
mgr Janina Krehlowska-Ciernioch
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Marcin Karolewski

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

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Artur de Rosier