

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 7 8 1 0 3 7 3 0 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	Numer referencyjny dokumentu: 9af9f5e7417d4fa6ba318863ee92c94e
---	---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki małej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	POZNAŃSKI
Gmina	M.POZNAŃ	Miejscowość	POZNAŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	POZNAŃSKI	Gmina	M.POZNAŃ
Ulica	NOWOWIEJSKIEGO	Nr domu	51
		Nr lokalu	
Miejscowość	POZNAŃ	Kod pocztowy	61-734
		Poczta	POZNAŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Wielkopolska Izba Lekarska będzie sporządzać sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek małych, 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.

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności  
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

#### Omówienie 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:
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
  - prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
  - 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:
- 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,
  - maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
  - ulepszenia w obcych środkach trwałych,
  - 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 używania 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:
- 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.
  - W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.
  - Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.
  - Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (biernie 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
- 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.
  - Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany.
  - Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.
  - Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

#### Ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
2. Jednostka może ustalać aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ustawy w sytuacji, kiedy wpływ ich wielkości na wynik finansowy roku obrotowego przekracza 10%. Aktywa i rezerwy wykazuje się każdorazowo odrębnie, niezależnie od ich charakteru w przypadku, gdy ich nie wykazanie zniekształciłoby obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje następujące elementy:

- a) wprowadzenie do sprawozdania
- b) bilans,
- c) dodatkowe informacje i objaśnienia,
- d) rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,

## WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	11 967 049,79	12 194 784,60	A	Kapitał (fundusz) własny	14 317 320,97	13 990 800,24
I	Wartości niematerialne i prawne	3 798,92	19 449,63	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 991 738,33	13 688 104,16
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	9 278 000,87	9 490 084,97	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	8 957 355,27	9 169 439,37		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie	320 645,60	320 645,60	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 182,46	1 182,46
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:	2 685 250,00	2 685 250,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe	2 685 250,00	2 685 250,00	VI	Zysk (strata) netto	324 400,18	301 513,62
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 956 875,28	2 807 187,09	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	606 604,10	1 011 171,45
I	Zapasy	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	946 812,41	882 885,52		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	946 812,41	882 885,52	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	351 431,00
	– do 12 miesięcy	919 691,86	882 885,52		– z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	27 120,55	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	304 828,57	415 340,82
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 928 251,69	1 849 755,27	a)	z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 928 251,69	1 849 755,27	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	287 941,10	403 588,18
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 628 251,69	649 755,20		– do 12 miesięcy	287 941,10	403 588,18
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 811,18	74 546,30		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	c)	fundusze specjalne	16 887,47	11 752,64
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	301 775,53	244 399,63
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>14 923 925,07</b>	<b>15 001 971,69</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>14 923 925,07</b>	<b>15 001 971,69</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ekk

mgr Ewelina Kaczmarzewska

PREZES

Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Artur de Rosier

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	10 880 809,56	10 368 254,87
I.	Przychody netto ze sprzedaży	10 880 809,56	10 368 254,87
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	10 263 111,70	9 688 743,87
I.	Amortyzacja	588 276,81	658 883,74
II.	Zużycie materiałów i energii	478 736,99	514 033,68
III.	Usługi obce	3 155 160,24	2 887 044,26
IV.	Wynagrodzenia	2 125 692,79	1 782 039,69
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	392 228,47	338 410,38
	– emerytalne	332 787,98	280 076,65
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	3 523 016,40	3 508 332,12
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	617 697,86	679 511,00
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	395 257,28	405 161,94
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	748 133,42	672 678,32
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	65 012,46	66 149,55
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	65 012,46	66 149,55
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	0,00	171 882,65
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)</b>	329 834,18	306 261,52
<b>I.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	5 434,00	4 748,00
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) netto (H - I)</b>	324 400,18	301 513,52

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Elk*  
mgr Ewelina Kaczmarzewska

PREZES  
Okręgowej Rady Lekarskiej  
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

*Artur de Rosier*  
lek. Artur de Rosier