

Wielkopolska Izba Lekarska

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Wielkopolska Izba Lekarska

Siedziba: Nowowiejskiego 51/, 61-743 Poznań

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7781037302

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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. Wielkopolska Izba Lekarska 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 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:

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	11 826 150,86	11 965 618,81
I. Wartości niematerialne i prawne	17 451,67	17 242,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	9 123 449,19	9 263 125,99
- środki trwałe	8 789 959,08	8 673 043,92
- środki trwałe w budowie	333 490,11	590 082,07
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	8 340 729,01	3 762 678,44
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	2 465 358,14	891 811,89
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	4 827 005,92	891 811,89
- do 12 miesięcy	4 827 005,92	853 736,68
- powyżej 12 miesięcy		38 075,21
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	5 719 982,57	2 840 561,79
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	5 719 982,57	2 840 561,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 719 982,57	2 840 561,79
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	155 388,30	30 304,76
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	20 166 879,87	15 728 297,25

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	18 986 773,12	14 817 783,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15 321 976,17	15 321 976,17
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	-505 375,34	
VI. Zysk (strata) netto	4 168 989,83	-505 375,34
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 180 106,75	910 513,96
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:	646 267,50	434 767,06
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	409 006,27	402 966,32
- do 12 miesięcy	409 006,27	402 966,32
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne	30 249,36	31 800,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	533 839,25	475 746,90
PASYWA RAZEM	20 166 879,87	15 728 297,25

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	19 855 274,14	11 356 118,01
I. Przychody netto ze sprzedaży	19 855 274,14	11 356 118,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	14 519 257,31	11 871 110,46
I. Amortyzacja	414 774,55	459 523,25
II. Zużycie materiałów i energii	994 421,25	666 054,69
III. Usługi obce	4 843 319,43	4 078 673,41
IV. Wynagrodzenia	3 449 933,67	2 891 916,00
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	644 298,12	573 607,52
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	4 172 510,29	3 201 335,59
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 336 016,83	-514 992,45
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	430 900,87	472 797,18
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 714 366,72	495 768,01
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:	127 199,76	44 937,57
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:	127 199,76	44 937,57
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	209,91	145,63
I. Odsetki, w tym:	150,78	24,50
- 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)	4 179 540,83	-493 171,34
I. Podatek dochodowy	10 551,00	12 204,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	4 168 989,83	-505 375,34

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa WIL

DODATKOWE INFORMACJE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2023

Wielkopolska Izba Lekarska

61-734 Poznań
Ul. Feliksa Nowowiejskiego 51

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 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 **01.01.2023 r. do 31.12.2023 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

Wielkopolska Izba Lekarska

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.

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	
Sublicencje programu FINN	100%
Program FINN 8 SQL	100%
Program Comarch Optima	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%.

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 2020 rok	Dane sprawozdawcze za 2021 rok	Dane sprawozdawcze za 2022 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 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2023
WNiP	470 441,97	23 459,79	0,00	493 901,76
Umorzenie	453 199,15	23 250,94	0,00	476 450,09
Wartość netto	17 242,82	208,85		17 451,67

II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:

Środki trwałe i środki trwałe w budowie

Wartość księgowa brutto	Saldo otwarcia 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2023
Grunty	743 425,04	0,00	0,00	743 425,04
Budynki, lokale	10 443 460,10	224 083,13	0,00	10 667 543,23
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	438 361,72	58 308,15	0,00	496 669,87
Inne środki trwałe	963 081,46	0,00	0,00	963 081,46
Środki transportu	0,00	193 538,66	0,00	193 538,66
Środki trwałe w budowie	590 082,07	0,00	256 591,96	333 490,11
Ulepszenie w obcym środku trwałym (Szyperska)	0,00	32 508,83	0,00	32 508,83
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO ŚRTR I ŚRTR W BUDOWIE	14 310 756,64	508 438,77	256 591,96	14 562 603,45

Umorzenie	Saldo otwarcia 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2023
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale	3 205 852,23	301 702,81	0,00	3 507 555,04
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	288 431,82	36 269,78	0,00	324 701,60
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	323 645,08	0,00	0,00	323 645,08
Urządzenia techniczne	284 225,76	38 800,56	0,00	323 026,32
Inne środki trwałe	945 475,76	8 544,84	0,00	954 020,60
Środki transportu	0,00	3 225,64	0,00	3 225,64
Ulepszenie w obcym środku trwałym (Szyperska)	0,00	2 979,98	0,00	2 979,98
RAZEM UMORZENIE ŚRTR	5 047 630,65	391 523,61	0,00	5 439 154,26

Wartość bilansowa netto	Saldo otwarcia 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2023
Grunty	743 425,04	0,00	0,00	743 425,04
Budynki, lokale	7 237 607,87	224 083,13	301 702,81	7 159 988,19
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	520 269,35	0,00	36 269,78	483 999,57
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	154 135,96	58 308,15	38 800,56	173 643,55
Inne środki trwałe	17 605,70	0,00	8 544,84	9 060,86
Środki transportu	0,00	193 538,66	3 225,64	190 313,02
Ulepszenie w obcym środku trwałym (Szyperska)	0,00	32 508,83	2 979,98	29 528,85
Środki trwałe w budowie	590 082,07	0,00	256 591,96	333 490,11
RAZEM WARTOŚĆ NETTO ŚRTR I ŚRTR w BUDOWIE	9 263 125,99	508 438,77	648 115,57	9 123 449,19

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

Zapasy materiałów i towarów – nie występują.

II. Należności krótkoterminowe

Grupa należności stan na 31.12.2023 r.	Wartość	Odpis aktualizujący	Wartość
Kontrahenci – do 12 m-cy	188 564,96	0,00	188 564,96
Składki członkowskie	4 638 440,96	2 544 046,37	2 094 394,59
Kontrahenci – powyżej 12 m-cy	73 075,21	0,00	73 075,21
Wniesiona kaucja z tyt. najmu	99 143,38	0,00	99 143,38
Pożyczki udzielone	10 000,00	0,00	10 000,00

Wielkopolska Izba Lekarska

Nadpłata wobec Urzędu Skarbowego - PIT	180,00	0,00	180,00
Razem	5 009 404,51	2 544 046,37	2 465 358,14

III. Inwestycje krótkoterminowe

1.	lokaty terminowe	5 550 000,00
2.	środki w kasie i na rachunkach bankowych	169 982,57
Razem		5 719 982,57

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
Tytuł	Saldo zamknięcia 2023 r.
polisy ubezpieczeniowe: mienia, OC, NNW, komunikacyjne	110 386,03
certyfikat na podpis kwalifikowany	2 147,33
pakiet serwisowy do routera, abonamenty, licencje	10 899,31
ZFŚS	31 489,64
Prenumerata	465,99
Razem	155 388,30

PASYWA				
A. KAPITAŁ WŁASNY				
I. Kapitał zapasowy				
	Wysokość kapitału 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2023
Tworzony zgodnie z ustawą	15 321 976,17	0,00	505 375,34	14 816 600,83

III. Kapitał z aktualizacji wyceny				
	Wysokość kapitału 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2023
Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych	1 182,46	0,00	0,00	1 182,46

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	
I. Rezerwy na zobowiązania	nie występują
III. Zobowiązania długoterminowe	nie występują
IV. Zobowiązania krótkoterminowe	646 267,50
W tym:	
Tytuł zobowiązania	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	270 832,04
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń, wynagrodzeń	159 378,88
Rozliczenia z Naczelną Izbą Lekarską	138 174,23
Zobowiązanie z tyt. niewypłaconej delegacji służbowej	9 886,20
Kwoty do wyjaśnienia z tytułu braku dokładnej informacji na przelewie lub wybranie niewłaściwego adresata, błędnej wpłaty	600,00
Kaucje gwarancyjne i wadia przetargowe	12 700,00
Zobowiązanie z tyt. PFRON	3 129,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 249,36
Pozostałe rozrachunki: z Ministerstwem Zdrowia, wycieczki, bale	21 317,79

IV. Rozliczenia międzyokresowe (Przychody przyszłych okresów)	533 839,25
przedpłaty z tytułu rejestracji gabinetów lekarskich	59 256,79
przedpłaty na składki członkowskie w kwocie	474 582,46

A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	
I.1. Przychody z działalności ustawowej:	19 309 833,83
Wpływy z Min. Zdrowia za zadania przejęte	450 962,77
Należne składki członkowskie	17 967 120,00
Opłaty za rejestrację gabinetów lekarskich i dentystycznych	136 700,63
Opłaty za wydane duplikaty, zaświadczenia o uznaniu kwalifikacji w UE	14 007,00
Szkolenia stażystów	159 305,00
Opłaty za opinie bioetyczne	556 200,00
Zasądzone koszty postępowania sąd.	21 533,43
Opłata za rejestrację podmiotów prowadzących doskonalenie zawodowe lekarzy	3 000,00
Przychód za zwrot kosztów za sprawy OSŁ	1 005,00
I.2. Przychody z działalności gospodarczej:	545 440,31
Prowizja od ubezpieczycieli	6 827,25
Wynajem nieruchomości Poznań	51 297,13
Wynajem nieruchomości, organizowanie imprez Kalisz	37 333,00
Wynajem nieruchomości Piła	7 829,04
Strona internetowa – reklama, ogłoszenia	5 800,00
Reklama w Biuletynie WIL	42 285,80
Refaktury (telefony)	1 200,00
Przychody Komisji Kultury/Chór	4 503,01
Przychody Komisji Emerytów i Rencistów	8 880,00
Przychody Komisji Integracji, Sportu i Wizerunku	24 650,00
Pozostałe przychody - ksero dokumentacji medycznej	942,87
Pozostałe przychody – sponsoring, organizacja konferencji, inne	283 892,21
I.3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów:	0,00
OGÓŁEM przychody z działalności operacyjnej	19 855 274,14
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	
Koszty według rodzaju z działalności operacyjnej	14 519 257,31
Amortyzacja	414 774,55
Zużycie materiałów i energii	994 421,25
Usługi obce	4 843 319,43
Wynagrodzenia	3 449 933,67
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	644 298,12
Pozostałe koszty rodzajowe + podatki i opłaty	4 172 510,29

Wielkopolska Izba Lekarska

C. Zysk ze sprzedaży (A - B)	5 336 016,83
-------------------------------------	---------------------

D. Pozostałe przychody operacyjne	430 900,87
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tyt. zapłaty składek członkowskich	291 747,94
Zarachowanie zaległych składek członkowskich z tyt. korekt	-264 406,66
Pozostałe przychody	5 665,42
Refakturowanie poniesionych kosztów	1 894,17
Dotacja z Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej	396 000,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	1 714 366,72
Odpis aktualizacyjny na wątpliwe składki członkowskie	1 858 659,70
Odpis aktualizacyjny na korekty składek członkowskich z lat ubiegłych	-264 406,66
Darowizny pieniężne - akcja Senior	92 500,00
Darowizny pieniężne - akcja Senior szczepienia ochronne	24 500,00
Pozostałe koszty (komornicze, inne)	3 113,68

F. Przychody finansowe	127 199,76
Odsetki od składek	84 453,53
Odsetki od kontrahentów	187,02
Odsetki od lokat terminowych	42 559,21

G. Koszty finansowe	209,91
H. Zysk brutto (C + D - E + F - G)	4 179 540,83
I. Podatek dochodowy	10 551,00
J. Zysk netto (H - I)	4 168 989,83

Wielkopolska Izba Lekarska

Przychody wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w 2023 r.	
A. PRZYCHODY PODATKOWE (1-2+3)	20 386 033,49
1. Przychody bilansowe	20 413 374,77
2. Przychody nie będące przychodami podatkowymi (zmniejszenia):	27 341,28
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tytułu zapłaty składek członkowskich	291 747,94
Zarachowanie zaległych składek członkowskich z tytułu korekty	-264 406,66
3. Zwiększenie przychodów	0,00

Przychody ustawowe przeznaczone na pokrycie kosztów nie związanych z działalnością ustawową (do opodatkowania)	
Zobowiązanie z tytułu PFRON za 2023 r.	55 533,00

B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU (1-2+3)	14 467 047,90
1. Koszty bilansowe	16 233 833,94
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (zmniejszenia)	1 766 786,04
PFRON za 2023 r.	55 533,00
odpis aktualizujące należności z tytułu niezapłaconych składek członkowskich - wątpliwe	1 858 659,70
odpis aktualizujące na korekty składek członkowskich	-264 406,66
wydane darowizny	117 000,00
3. ZWIĘKSZENIA KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	0,00

Wielkopolska Izba Lekarska

DOCHÓD (STRATA) PODATKOWA (A-B)	5 918 985,59
A. PRZYCHODY PODATKOWE	20 386 033,49
B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	14 467 047,90
C. DOCHÓD (STRATA) PODATKOWA - zwolniony z podatku dochodowego osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4	5 863 452,59
D. PRZYCHÓD PODLEGAJĄCY OPODATKOWANIU PODSTAWA PODATKU DOCHODOWEGO	55 533,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19,00 %
PODATEK DOCHODOWY od osób prawnych	10 551,00

ZATRUDNIENIE

Średnioroczne zatrudnienie w 2023 r. w przeliczeniu na etaty wynosiło 37,4
Liczba pracowników na 31.12.2023 r. wynosi 40.

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

Sporządziła: Irmina Krygier

Poznań, dnia 19.03.2024 r.

Wielkopolska Izba Lekarska

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Irmína Krygier dnia 2024.03.27

Irmína Krygier

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej
dr n. med. Michał Dopierala

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