

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
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki małej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-02-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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	M.POZNAŃ
Gmina	M.POZNAŃ	Miejscowość	POZNAŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	M.POZNAŃ	Gmina	M.POZNAŃ
Ulica	NOWOWIEJSKIEGO	Nr domu	51
		Nr lokalu	
Miejscowość	POZNAŃ	Kod pocztowy	61-743
		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 01-01-2021 data do 31-12-2021

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:

- 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

Wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości według załącznika nr 5 do tej ustawy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje następujące elementy:

1/ wprowadzenie do sprawozdania

2/ bilans

3/ rachunek zysów i strat w wariantcie porównawczym

4/ informacje dodatkowe

GŁÓWNA KSIĘGOWA



mgr Ewelina Kaczmarzewska

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ...zł...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	11 616 828,89	11 633 242,63	A	Kapitał (fundusz) własny	15 323 158,63	15 314 199,24
I	Wartości niematerialne i prawne	2 568,91	2 568,91	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 313 016,78	14 316 138,51
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	8 929 009,98	8 945 423,72	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	– środki trwałe	8 108 364,38	8 524 778,12		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	– środki trwałe w budowie	820 645,60	420 645,60			0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 182,46	1 182,46
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:	2 685 250,00	2 685 250,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	– nieruchomości	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	– długoterminowe aktywa finansowe	2 685 250,00	2 685 250,00			0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 652 719,26	4 573 460,93			0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00			0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	759 564,91	787 915,69			0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	759 564,91	787 915,69	VI	Zysk (strata) netto	8 959,39	996 878,27
	– do 12 miesięcy	721 489,70	760 795,14	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	38 075,21	27 120,55	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	946 389,52	892 504,32
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	3 854 655,94	3 723 941,44	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	3 854 655,94	3 723 941,44		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 854 655,94	3 723 941,44	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
					– z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 498,41	61 603,80	III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	398 085,54	542 038,84
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	365 030,58	508 068,15
					– do 12 miesięcy	365 030,58	508 068,15
					– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	c)	fundusze specjalne	33 054,96	33 970,69
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	548 303,98	350 465,48
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	16 269 548,15	16 206 703,56		PASYWA razem (suma poz. A i B)	16 269 548,15	16 206 703,56

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ela

mgr Ewelina Kaczmarzewska

PREZES

Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Artur de Rosier

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Marcin Kwolekowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 074 902,81	10 816 189,43
I.	Przychody netto ze sprzedaży	11 074 902,81	10 816 189,43
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.	Koszty działalności operacyjnej	10 745 721,75	9 804 871,97
I.	Amortyzacja	466 139,18	483 796,75
II.	Zużycie materiałów i energii	448 563,65	538 324,19
III.	Usługi obce	3 524 933,07	2 974 282,35
IV.	Wynagrodzenia	2 542 481,14	2 167 245,22
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	495 161,35	441 267,35
	– emerytalne	0,00	376 427,24
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	3 268 443,36	3 199 956,11
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	329 181,06	1 011 317,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	470 927,05	465 923,95
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	604 940,30	530 174,56
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
F.	Przychody finansowe, w tym:	49 472,14	77 083,61
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:	49 472,14	77 083,61
	– 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
G.	Koszty finansowe, w tym:	225 573,56	172,19
I.	Odsetki, w tym:	0,96	172,19
	– 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
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	19 066,39	1 023 978,27
I.	Podatek dochodowy	10 107,00	27 100,00
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	8 959,39	996 878,27

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ela

mgr Ewelina Kaczmarska

PREZES

Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Artur de Rosier

SKARBNIK

Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Marcin Karłowicz

**INFORMACJA DODATKOWA
DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2021**

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA - POZNAŃ

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,

62-800 Kalisz,

62-510 Konin,

64-100 Leszno,

64-920 Piła,

63-400 Ostrów Wlkp.,

Al. Niepodległości 37,

ul. Poznańska 64,

ul. Liliowa 9

ul. Sygietyńskiego 47,

ul. Kryniczna 2,

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 01-01-2021 do 31-12-2021 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.

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.

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.

Wartości niematerialne i prawne	stawka amortyzacyjna
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%

B. 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.

Rzeczowe aktywa trwałe	stawka amortyzacyjna
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%.

C. 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

D. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej (bez kwoty należnych odsetek). Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny na dzień bilansowy 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 w okresie”, 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.

E. Inwestycje krótkoterminowe

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

F. 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.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

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.

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.

G. 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 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2021
WNiP	449 272,74	5 983,00	0,00	455 255,74
Umorzenie	446 703,83	5 983,00	0,00	452 686,83
Wartość netto				2 568,91

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

Wartość księgowa brutto	Saldo otwarcia 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2021
Grunty	743 425,04	0,00	0,00	743 425,04
Budynki, lokale	9 484 441,43	0,00	0,00	9 484 441,43
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	808 701,17	0,00	0,00	808 701,17
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	323 645,08	0,00	0,00	323 645,08
Urządzenia techniczne	445 864,72	0,00	0,00	445 864,72
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	853 852,22	43 742,44	1 190,00	896 404,66
Środki trwałe w budowie	420 645,60	400 000,00	0,00	820 645,60
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO ŚRTR I ŚRTR W BUDOWIE	13 080 575,26	443 742,44	1 190,00	13 523 127,70

Umorzenie	Saldo otwarcia 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2021
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale	2 644 684,36	272 592,10	0,00	2 917 276,46
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	215 892,40	36 269,78	0,00	252 162,18
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	307 826,97	10 546,29	0,00	318 373,26
Urządzenia techniczne	232 815,71	33 686,80	0,00	266 502,51
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	733 932,10	107 061,21	1 190,00	839 803,31
RAZEM UMORZENIE ŚRTR	4 135 151,54	460 156,18	1 190,00	4 594 117,72
Wartość bilansowa netto	Saldo otwarcia 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2021
Grunty	743 425,04	0,00	0,00	743 425,04
Budynki, lokale	6 839 757,07	0,00	272 592,10	6 567 164,97
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	592 808,77	0,00	36 269,78	556 538,99
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 818,11	0,00	10 546,29	5 271,82
Urządzenia techniczne	213 049,01	0,00	33 686,80	179 362,21
Środki transportu	0,00		0,00	0,00
Inne środki trwałe	119 920,12	42 552,44	105 871,21	56 601,35
Środki trwałe w budowie	420 645,60	400 000,00	0,00	820 645,60
RAZEM WARTOŚĆ NETTO ŚRTR I ŚRTR w BUDOWIE	8 945 423,72	442 552,44	458 966,18	8 929 009,98

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

Zapasy materiałów i towarów – nie występują

II. Należności krótkoterminowe

Grupa należności stan na 31-12-2021 r.	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
Kontrahenci – do 12 m-cy	132 849,33	0,00	132 849,33
Składki członkowskie	1 671 382,49	1 181 885,50	489 496,99
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
Razem	1 941 450,41	1 181 885,50	759 564,91

III. Inwestycje krótkoterminowe

1.	lokaty terminowe	0,00
2.	środki w kasie i na rachunkach bankowych	3 854 655,94
Razem		3 854 655,94

IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Tytuł	Saldo zamknięcia 2021 r.
polisy ubezpieczeniowe: mienia, OC, NNW, komunikacyjne	11 731,09
certyfikat na podpis kwalifikowany	1 733,42
książeczki Prawa Wykonywania Zawodu Lekarzy	3 861,00
pakiet serwisowy do routera, inne informatyczne	21 172,90
Razem	38 498,41

PASYWA				
A. KAPITAŁ WŁASNY				
I. Kapitał zapasowy				
	Wysokość kapitału 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2021
Tworzony zgodnie z ustawą	14 316 138,51	996 878,27	0,00	15 313 016,78

III. Kapitał z aktualizacji wyceny				
	Wysokość kapitału 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2021
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	
II. Zobowiązania długoterminowe nie występują	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	398 085,54
W tym:	
Tytuł zobowiązania	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	48 908,62
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń, wynagrodzeń	127 651,79
Rozliczenia z Naczelną Izbą Lekarską	171 412,22
Zobowiązanie z tyt. niewypłaconej delegacji służbowej, zapomogi z Komisji Socjalnej	3 107,75
Kwoty do wyjaśnienia z tytułu braku dokładnej informacji na przelewie lub wybranie niewłaściwego adresata, błędnej wpłaty	2 364,52
Rozrachunki z tyt. zwrotu kosztów świadków OROZ	566,68
Kaucje z tyt. uczestnictwa w szkoleniach	100,00
Kaucje gwarancyjne i wadia przetargowe	6 000,00
Zobowiązanie z tyt. PFRON	4 919,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 054,96
Razem	398 085,54

IV. Rozliczenia międzyokresowe (Przychody przyszłych okresów)	
przedpłaty z tytułu rejestracji gabinetów lekarskich	23 273,87
przedpłaty na składki członkowskie w kwocie	521 954,90
odsetki od pożyczki CU WIL	3 075,21
Razem	548 303,98

A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	
I.1. Przychody z działalności ustawowej:	10 923 107,77
Wpływy z Min. Zdrowia za zadania przejęte	485 057,46
Należne składki członkowskie	8 891 360,00
Opłaty za rejestrację gabinetów lekarskich	98 299,30
Opłaty za wydane duplikaty, zaświadczenia o uznaniu kwalifikacji w UE	11 425,00
Szkolenia stażystów	122 660,00
Opłaty za opinie bioetyczne	1 165 300,00
Zasądzone koszty postępowania sąd.	19 866,01
Wpływy z tytułu szkolenia podyplomowego lekarzy	120 830,00
Wpływy z tytułu szkolenia języków obcych	2 010,00
Dofinansowanie szkoleń przez NIL	4 800,00
Opłata za rejestrację podmiotów prowadzących doskonalenie zawodowe lekarzy	1 500,00
I.2. Przychody z działalności gospodarczej:	151 795,04
prowizja od ubezpieczycieli	45 186,09
wynajem nieruchomości Poznań	32 161,84
wynajem nieruchomości Kalisz	1 800,00
wynajem nieruchomości Piła	7 604,04

strona internetowa – reklama, ogłoszenia	10 500,00
reklama w Biuletynie WIL	39 459,30
refaktury (telefony)	901,14
pozostałe przychody - ksero dokumentacji medycznej	2 708,76
pozostałe przychody – sponsoring, organizacja konferencji, inne	11 473,87
I.3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów:	0,00
OGÓŁEM przychody z działalności operacyjnej	11 074 902,81
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	
Koszty według rodzaju	
Amortyzacja	466 139,18
Zużycie materiałów i energii	448 563,65
Usługi obce	3 524 933,07
Wynagrodzenia	2 542 481,14
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	495 161,35
Pozostałe koszty rodzajowe + podatki i opłaty	3 268 443,36
RAZEM koszty z działalności operacyjnej	10 745 721,75
C. Zysk ze sprzedaży (A - B)	329 181,06

D. Pozostałe przychody operacyjne	470 927,05
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tyt. zapłaty składek członkowskich	476 721,08
Zarachowanie zaległych składek członkowskich z tyt. korekt	-21 340,00
Pozostałe przychody	13 270,97
Refakturowanie poniesionych kosztów	2 275,00
Darowizny otrzymane	0,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	604 940,30
Odpis aktualizacyjny na wątpliwe składki członkowskie	507 515,62
Odpis aktualizacyjny na korekty składek członkowskich z lat ubiegłych	-21 340,00
Darowizny pieniężne - pozostałe	7 000,00
Darowizny pieniężne - akcja Senior	98 000,00
Koszty refakturowane	0,00
Pozostałe koszty (komornicze, inne)	13 764,68
F. Przychody finansowe	49 472,14
Odsetki od składek	46 829,64
Odsetki od kontrahentów	2 642,50
Odsetki od lokat terminowych	0,00
G. Koszty finansowe	225 573,56
H. Zysk brutto (C + D -E + F – G)	19 066,39
I. Podatek dochodowy	10 107,00
J. Zysk netto (II - I)	8 959,39

Przychody wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	Wartość 2021 r.
A. PRZYCHODY PODATKOWE (1 – 2+3)	11 139 920,92
1. Przychody bilansowe	11 595 302,00
2. Przychody nie będące przychodami podatkowymi (zmniejszenia):	455 381,08
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tytułu zapłaty składek członkowskich	476 721,08
Zarachowanie zaległych składek członkowskich z tytułu korekty	-21 340,00
3. Zwiększenie przychodów	

Przychody ustawowe przeznaczone na pokrycie kosztów nie związanych z działalnością ustawową (do opodatkowania)	
Zobowiązanie z tytułu PFRON za 2021 r.	53 198,00

B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU (1-2+3)	10 931 861,99
1. Koszty bilansowe	11 576 235,61
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (zmniejszenia)	644 373,62
PFRON za 2021 r.	53 198,00
odpis aktualizujące należności z tytułu niezapłaconych składek członkowskich	507 515,62
odpis aktualizujące na korekty składek członkowskich	-21 340,00
wydane darowizny	105 000,00
3. ZWIĘKSZENIA KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	0,00

Dochód podatkowy (A-B)	208 058,93
A. PRZYCHODY PODATKOWE	11 139 920,92
B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	10 931 861,99

C. DOCHÓD PODATKOWY - zwolniony z podatku dochodowego osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 . pkt 4	154 860,93
D. PRZYCHÓD PODLEGAJĄCY OPODATKOWANIU	53 198,00
PODSTAWA PODATKU DOCHODOWEGO	
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19,00 %
PODATEK DOCHODOWY od osób prawnych	10 107,00

9.ZATRUDNIENIE

Średnioroczne zatrudnienie w 2021 r. w przeliczeniu na etaty wynosiło 34
Liczba pracowników na 31-12-2021 r. wynosi 36

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

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Marcin Karakowski

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

dr n. med. Artur de Rosier

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Kaczmarzewska

Sporządziła: Ewelina Kaczmarzewska

Poznań, dnia 22-02-2022 r.