

Uchwała ORL-102/2025/IX
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej
z dnia 10 maja 2025 r.

w sprawie **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2024 rok**

Na podstawie art. 25 pkt 10 ustawy z dnia 2 grudnia 2009 r. o izbach lekarskich (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1342 ze zmianami), § 17 ust. 8 Uchwały nr 44-03-IV Naczelnej Rady Lekarskiej z dnia 24 lutego 2003 r. w sprawie zasad gospodarki finansowej samorządu lekarzy ze zmianami oraz § 2 ust. 4 i § 12 ust. 3 pkt 2) Regulaminu organizacji i trybu działania Okręgowej Rady Lekarskiej Wielkopolskiej Izby Lekarskiej wprowadzonego uchwałą nr 14/2012 XXXIII Okręgowego Zjazdu Lekarzy Wielkopolskiej Izby Lekarskiej z dnia 31 marca 2012 r. ze zmianami, uchwala się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Wielkopolskiej Izby Lekarskiej za 2024 rok.

§ 2

W skład sprawozdania finansowego, o którym mowa w § 1 wchodzi:

- 1) bilans za rok 2024 wykazujący po stronie pasywów i aktywów sumę 21.199.915,71 złotych,
- 2) rachunek zysków i strat za rok 2024 wykazujący zysk netto w wysokości 768.618,89 złotych,
- 3) informacja dodatkowa.

§ 3

Zysk netto w kwocie 768.618,89 zł (słownie: siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy sześćset osiemnaście złotych 89/100) przeznacza się na fundusz zapasowy.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Prezesowi oraz Skarbnikowi Okręgowej Rady Lekarskiej Wielkopolskiej Izby Lekarskiej.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SEKRETARZ
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej
/dokument podpisany elektronicznie/
lek. Elżbieta Marcinkowska

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej
/dokument podpisany elektronicznie/
dr n. med. Krzysztof Kordel

Wielkopolska Izba Lekarska

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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 poczynsz 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 wariancie 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	12 659 860,12	11 826 150,86
I. Wartości niematerialne i prawne	10 815,97	17 451,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	9 963 794,15	9 123 449,19
- środki trwałe	8 590 054,52	8 789 959,08
- środki trwałe w budowie	1 373 739,63	333 490,11
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	8 540 055,59	8 340 729,01
I. Zapasy	16 860,30	
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	1 769 197,35	2 465 358,14
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	1 515 458,16	4 827 005,92
- do 12 miesięcy	1 515 458,16	4 827 005,92
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	6 614 137,80	5 719 982,57
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	6 614 137,80	5 719 982,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 564 998,21	5 719 982,57
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139 860,14	155 388,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	21 199 915,71	20 166 879,87

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	19 755 392,01	18 986 773,12
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	3 663 614,49	-505 375,34
VI. Zysk (strata) netto	768 618,89	4 168 989,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 444 523,70	1 180 106,75
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:	819 335,11	646 267,50
a) z tytułu kredytów i pożyczek		
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	469 721,33	409 006,27
- do 12 miesięcy	469 721,33	409 006,27
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne	41 198,95	30 249,36
IV. Rozliczenia międzyokresowe	625 188,59	533 839,25
PASYWA RAZEM	21 199 915,71	20 166 879,87

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	20 609 294,11	19 855 274,14
I. Przychody netto ze sprzedaży	20 609 294,11	19 855 274,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	19 180 883,91	14 519 257,31
I. Amortyzacja	471 252,39	414 774,55
II. Zużycie materiałów i energii	1 266 136,74	994 421,25
III. Usługi obce	5 910 776,89	4 843 319,43
IV. Wynagrodzenia	4 904 827,40	3 449 933,67
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	983 691,19	644 298,12
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	5 644 199,30	4 172 510,29
- wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 428 410,20	5 336 016,83
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 044 638,28	430 900,87
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2 005 435,33	1 714 366,72
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:	486 355,41	127 199,76
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:	486 355,41	127 199,76
- 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:	171 498,67	209,91
I. Odsetki, w tym:	171 498,67	150,78
- 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)	782 469,89	4 179 540,83
I. Podatek dochodowy	13 851,00	10 551,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	768 618,89	4 168 989,83

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa WIL

**SPRAWOZADANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY TRWAJĄCY
OD 01.01.2024 DO 31.12.2024 ROKU
INFORMACJA DODATKOWA**

Nazwa	Wielkopolska Izba Lekarska
Siedziba	ul. Nowowiejskiego 51, 61-734 Poznań
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. Skarbowa 1/3 64-920 Piła, ul. Kryniczna 2 63-400 Ostrów Wielkopolski, ul. Sienkiewicza 14/4
Podstawa prawna funkcjonowania	Wielkopolska Izba Lekarska działa w oparciu o Ustawę o Izbach Lekarskich (Dz. U. nr 219, poz. 1708 z dn. 2 grudnia 2009)
Organa Wielkopolskiej Izby Lekarskiej	Okręgowy Zjazd Lekarzy Okręgowa Rada Lekarska Okręgowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej Okręgowy Sąd Lekarski Okręgowa Komisja Rewizyjna
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	zadania określone w ustawie o izbach lekarskich

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Środki trwałe

Wartość księgowa netto

Wartość księgowa netto środków trwałych		
	31.12.2023	31.12.2024
Grunty, tereny, budynki, budowle	11 410 968,27	11 410 968,27
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	808 701,17	808 701,17
Urządzenia techniczne i maszyny	820 314,95	860 355,95
Środki transportu	193 538,66	333 188,66
Inne środki trwałe	963 081,46	1 036 875,77
Środki trwałe o niskiej wartości		
Środki trwałe w budowie	333 490,11	1 373 739,63
Ulepszenia w obcym środku trwałym (Szyperska)	32 508,83	32 508,83
Inne (np. zaliczki)	0,00	0,00
Razem	14 562 603,45	15 856 338,28

Wartość brutto

Wartość brutto środków trwałych [PLN]	
Na początek okresu	14 229 113,34
Zwiększenia (zakupy, wytworzenie)	253 485,31
Sprzedaż/likwidacja	0,00
Przeszacowanie	0,00
Na koniec okresu	14 482 598,65

Umorzenie

Umorzenie środków trwałych [PLN]	
Na początek okresu	5 439 154,26
Sprzedaż/likwidacja	0,00
Przeszacowanie	0,00
Amortyzacja	453 389,87
Na koniec okresu	5 892 544,13
Wartość księgowa netto	8 590 054,52

Wartość środków trwałych na 31.12.2023r. i 31.12.2024r. [PLN]

	Grunty, tereny, budynki i budowle		Urządzenia techniczne i maszyny, wyposażenie produkcyjne i handlowe		Środki transportu		Inne środki trwałe		Środki trwałe o niskiej wartości		Razem	
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
Wartość brutto	12 219 669,44	12 219 669,44	820 314,95	860 355,95	193 538,66	333 188,66	963 081,46	1 036 875,77	32 508,83	32 508,83	14 229 113,34	14 482 598,65
Na początek okresu	11 995 586,31	12 219 669,44	762 006,80	820 314,95	0,00	193 538,66	963 081,46	963 081,46	0,00	32 508,83	13 720 674,57	14 229 113,34
Zakupy, wytworzenie	224 083,13	0,00	58 308,15	40 041,00	193 538,66	139 650,00	0,00	73 794,31	32 508,83	0,00	508 438,77	253 485,31
Sprzedaż/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeszacowanie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na koniec okresu	12 219 669,44	12 219 669,44	820 314,95	860 355,95	193 538,66	333 188,66	963 081,46	1 036 875,77	32 508,83	32 508,83	14 229 113,34	14 482 598,65
Umorzenie	3 832 256,64	4 169 239,86	646 671,40	707 729,08	3 225,64	52 672,73	954 020,60	957 484,32	2 979,98	5 418,14	5 439 154,26	5 892 544,13
Na początek okresu	3 494 284,05	3 832 256,64	607 870,84	646 671,40	0,00	3 225,64	945 475,76	954 020,60	0,00	2 979,98	5 047 630,65	5 439 154,26
Sprzedaż/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeszacowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na koniec okresu	3 832 256,64	4 169 239,86	646 671,40	707 729,08	3 225,64	52 672,73	954 020,60	957 484,32	2 979,98	5 418,14	5 439 154,26	5 892 544,13
Wartość księgowa netto	8 387 412,80	8 050 429,58	173 643,55	152 626,87	190 313,02	280 515,93	9 060,86	79 391,45	29 528,85	27 090,69	8 789 959,08	8 590 054,52

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Wartości niematerialne i prawne

**Wartość wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023r. i 31.12.2024r.
[PLN]**

Wartości niematerialne i prawne	31.12.2023	31.12.2024
Koszty rozwoju	0,00	0,00
Koncesje, patenty, licencje, znaki towarowe, know-how	493 301,76	501 530,83
Wartość firmy	0,00	0,00
Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Umorzenie	476 450,09	494 312,61
Wartość księgowa netto	16 851,67	7 218,22

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wynosi 1 373 739,63 zł. Wartość ta nie stanowi kosztu własnego wytworzenia środków trwałych. Środki trwałe są przedmiotem nabycia od podmiotów zewnętrznych.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych podmiotów zewnętrznych w oparciu o umowy leasingu. Jednostka w oparciu o umowę najmu wykorzystuje budynki na ulicy Szyperskiej w celu prowadzenia działalności edukacyjnej.

Zapasy

Na dzień 31.12.2024 r. wartość zapasów wynosi 16 860,30 zł.

W skład zapasów wchodzi:

- półprodukty i produkty w toku – 0,00 zł
- produkty gotowe – 0,00 zł
- towary handlowe - 0,00 zł,
- zaliczki na dostawy o wartości 16 860,30 zł

Odsetki oraz różnice, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

Nie dotyczy

Inwestycje krótkoterminowe

Na wartość inwestycji krótkoterminowych wykazanych na dzień 31.12.2024 r. składają się:

- środki pieniężne – 6 564 998,21 zł; w tym środki pieniężne w kasie: 32 300,11 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych: 6 487 592,09 zł, środki pieniężne zgromadzone na rachunku do obsługi ZFŚS– 45 106,01 zł.
- udzielone pożyczki podmiotom powiązanym – 39 139,59 zł
- udzielone pożyczki pozostałym jednostkom – 10 000,00 zł

Stan środków pieniężnych w kasie został potwierdzony inwentaryzacją.

Stan środków na rachunkach bankowych został wzajemnie uzgodniony pomiędzy Jednostką a bankiem, w którym prowadzone są rachunki bankowe.

Dane o stanie rezerw na zobowiązania i zobowiązania długoterminowe

Na dzień bilansowy Spółka wykazała pozostałe rezerwy krótkoterminowe w wysokości 0,00 zł.

Należności i roszczenia

Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r. wynoszą: 1 769 197,35 zł, w tym:

- należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy 0,00 zł,
- należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy 76 410,87 zł,
- należności z tytułu składek członkowskich – 1 439 047,29 zł
- z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych 0,00 zł,
- inne 253 739,19 zł, w tym wniesione kaucje z tytułu najmu i dzierżawy w kwocie 237 317,11 zł.

Jednostka nie posiada należności dochodzonych na drodze sądowej.

Kapitał własny

Zmiany w kapitale własnym [PLN]:

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Fundusz z aktualizacji wyceny środków trwałych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Wynik finansowy netto	Odpisy z zysku	Kapitał własny
Bilans otwarcia 01.01.2024 r.	15 321 976,17	0,00	0,00	1 182,46	3 663 614,49	0,00	0,00	18 986 773,12
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768 618,89	0,00	768 618,89
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik finansowy z roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia 31.12.2024 r.	15 321 976,17	0,00	0,00	1 182,46	3 663 614,49	0,00	0,00	19 755 392,01

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r. wynoszą 819 335,11 zł. Pozycja ta wynika z:

- kredytów krótkoterminowych – 0,00 zł
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych w okresie wymagalności do 12 miesięcy: 0,00 zł,
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych w okresie wymagalności do 12 miesięcy: 469 721,33 zł,
- zaliczek otrzymanych na dostawy: 1 900,00 zł,
- zobowiązań z tytułu podatków ubezpieczeń i innych świadczeń: 233 755,84 zł,
- zobowiązań z tytułu wynagrodzeń: 3 542,00 zł,
- innych zobowiązań: 69 216,99 zł
- fundusze specjalne: 41 198,95 zł.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień 31.12.2024 r. jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Wartość rozliczeń międzyokresowych biernych wynosi:

- rozliczenia międzyokresowy długoterminowe – 0,00 zł
- rozliczenia międzyokresowy krótkoterminowe – 625 188,59 zł, w tym: przedpłaty z tytułu rejestracji gabinetów lekarskich – 63 906,79 zł, przedpłaty na składki członkowskie – 560 217,42 zł, wartość odsetek od pożyczki udzielonej zgodnie z wyceną bilansową - 1 064,38 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

W pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wykazano:

- wartość pozostałych kosztów dotyczących przyszłych okresów – 139 860,14 zł, w tym przyszłe koszty: prenumerat – 1 250,17 zł, dot. certyfikatów i podpisów kwalifikowanych - 1 397,25 zł, polis ubezpieczeniowych – 117 690,86 zł, ZFŚS – 0,01 zł, pakietów serwisowych – 112,38 zł, abonamentów dot. licencji i oprogramowania – 19 409,47 zł.
- wartość podatku VAT naliczonego do odliczenia w kolejnym okresie rozliczeniowym – 0,00 zł

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Na dzień bilansowy jednostka nie wykazuje czynnych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów i zrównanych z nimi

	Przychody z działalności ustawowej		Przychody z działalności gospodarczej
Razem przychody z działalności statutowej, w tym:	19 739 585,17 zł	Razem przychody z działalności gospodarczej, w tym	869 708,94 zł
Składki członkowskie należne	18 217 030,00 zł	Prowizja od ubezpieczycieli	98 340,05 zł
Wpływy z Ministerstwa Zdrowia za zadania przejęte	516 643,51 zł	Wynajem nieruchomości Poznań	30 093,53 zł
Opłaty za rejestrację gabinetów lekarskich i dentystycznych	176 103,50 zł	Organizacja i współorganizacja konferencji, szkoleń	393 394,15 zł
Opłaty za wydane duplikaty, zaświadczenia o uznaniu kwalifikacji w UE	13 510,00 zł	Biuletyn, reklama, ogłoszenia	58 376,71 zł
Szkolenia stażystów	228 715,00 zł	Refaktury	1 060,00 zł
Opłaty za opinie bioetyczne	163 700,00 zł	Pozostałe przychody Delegatura Kalisz	42 977,00 zł
Zasądzone koszty postępowania sądowego	52 288,46 zł	Pozostałe przychody Delegatura Leszno	14 980,00 zł
Opłata za rejestrację podmiotów prowadzących doskonalenie zawodowe lekarzy	1 500,00 zł	Pozostałe przychody Delegatura Piła	13 054,04 zł
Przychód za zwrot kosztów za sprawy OSL	1 207,50 zł	Pozostałe przychody Komisja Kultury/Chór	10 048,01 zł
Szkolenia lekarzy - języki obce	4 300,00 zł	Pozostałe przychody Komisja Młodych Lekarzy	9 390,00 zł
Refundacja z Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej - dofinansowanie szkoleń z j. polskiego	360 000,00 zł	Pozostałe przychody Komisja Integracji, Wizerunku i Sportu	47 350,00 zł
Pozostałe przychody ustawowe	4 587,20 zł	Pozostałe przychody - ksero dokumentacji medycznej	244,33 zł
		przychody z tytułu udzielonych licencji	52 400,00 zł
		Pozostałe przychody - sponsoring, inne	98 001,12 zł

Jednostka nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów.

**Nota podatkowa – różnica pomiędzy wynikiem bilansowym i podatkowym
[PLN]**

Przychody podatkowe (A-B+C)	21 125 301,67
A. Przychody bilansowe	22 140 287,82
B. Przychody niebędące przychodami podatkowymi (zmniejszenia)	1 014 986,15
<i>Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tytułu zapłaty składek członkowskich</i>	1 039 316,15
<i>Zarachowane składki zaległe z tyt. korekty podst.</i>	-24 330,00
C. Przychody niebędące przychodami podatkowymi (zwiększenia)	0,00

Przychody ustawowe przeznaczone na pokrycie kosztów niezwiązanych z działalnością ustawową (do opodatkowania)	72 899,06
<i>Zobowiązania z tyt. PFRON</i>	72 654,00
<i>Zobowiązania na pokrycie kosztów NKUP i odsetek budżetowych</i>	245,06

Podatkowe koszty uzyskania przychodów (A-B)	19 290 259,59
A. Koszty bilansowe	21 357 817,91
B. Koszty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów:	2 067 558,32
<i>PFRON</i>	72 654,00
<i>Pozostałe koszty NKUP, Ubezpieczenia NKUP</i>	220,95
<i>Koszty odsetek budżetowych NKUP</i>	24,11
<i>Odpis aktualizujący korekty składek członkowskich</i>	-24 330,00
<i>Odpis aktualizujący składki członkowskie</i>	1 828 189,26
<i>Darowizny</i>	190 800,00

Dochód /strata podatkowa (A-B)	1 835 042,08
A. Przychody podatkowe	21 125 301,67
B. Podatkowe koszty uzyskania przychodu	19 290 259,59
C. Dochód/strata podatkowa - zwolniony z podatku dochodowego na podstawie art.. 17 ust. 1 pkt. 4	1 762 143,02
D. Przychód podlegający opodatkowaniu - podstawa podatku dochodowego	72 899,00
Podatek dochodowy (19%)	13 851,00

Zatrudnienie

Zatrudnienie przeciętne w roku obrotowym w przeliczeniu na etaty wyniosło 39,19.
Liczba pracowników na 31.12.2024 roku wyniosła 40 osób.

Informacje o kwotach zaliczek i pożyczek udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Spółka nie wypłaciła zaliczek oraz nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Informacje o znaczących zdarzeniach dla bilansu

Nie występują.

Dokonane zmiany zasad polityki rachunkowości w stosunku do roku poprzedzającego rok obrotowy.

Nie dotyczy.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

Podmiot nie jest jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem, nie sporządza także skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacje dotyczące nabycia udziałów własnych

Jednostka nie sporządza sprawozdania z działalności w związku z tym zamieszcza informacje dotyczące nabycia udziałów własnych.

Jednostka nie nabyła oraz nie zbyła udziałów własnych.

Katarzyna Malinowska

Sporządził

Zatwierdził

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Katarzyna Malinowska dnia 2025.05.09

SEKRETARZ

**Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej**

/dokument podpisany elektronicznie/

lek. Elżbieta Marcinkowska

PREZES

**Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej**

/dokument podpisany elektronicznie/

dr n. med. Krzysztof Kordel