

Uchwała nr 28/2019/VII
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej
z dnia 02 marca 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za 2018 rok i rekomendowania do zatwierdzenia przez XLI Okręgowy Zjazd Lekarzy Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

Na podstawie art. 25 pkt 10 ustawy z dnia 2 grudnia 2009 r. o izbach lekarskich (Dz. U. 2018, poz. 168 tekst jednolity ze zmianami), uchwała się co następuje:

§ 1

Okręgowa Rada Lekarska przyjmuje sprawozdanie finansowe za 2018 rok i rekomenduje je do zatwierdzenia przez XLI Okręgowy Zjazd Lekarzy Wielkopolskiej Izby Lekarskiej.

§ 2

Sprawozdanie stanowi załącznik niniejszej uchwały.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

SEKRETARZ
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Elżbieta Marcinkowska

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Artur de Rosier

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za 2018 rok

Wielkopolskiej Izby Lekarskiej
ul. Feliksa Nowowiejskiego 51
61-734 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,	Al. Niepodległości 37,
62-800 Kalisz,	ul. Poznańska 64,
62-510 Konin,	ul. Liliowa 9
64-100 Leszno,	ul. Sygietyńskiego 47,
64-920 Piła,	ul. Kryniczna 2,
63-400 Ostrów Wlkp.,	ul. Sienkiewicza 14.
3. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Izbę działalności są zadania określone w ustawie o izbach lekarskich.
4. Czas trwania Izby jest nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018 r.
6. Zastosowano dopuszczalne uproszczenia przy sporządzaniu sprawozdania finansowego dla jednostek małych w rozumieniu art. 3 ust. 1c ustawy o rachunkowości.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ustawowej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.
8. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenia oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie tabel amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15-02-1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a-16m).
 - b) Inwestycje długoterminowe
Posiadane akcje i udziały w innych jednostkach wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.
 - c) Zapasy
Zapasy wyceniane są według cen zakupu metoda FIFO pomniejszone o odpisy aktualizujące spowodowane utratą ich wartości. Odpisy te obciążają pozostałe koszty operacyjne.
 - d) Należności
Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartości należności. Odpisy aktualizujące zostały dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Poznań, dnia 22-02-2019 r.

Str. 2/16

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA
GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Janina Kręblewska-Ciernioch

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej


lek. Marcin Karolewski

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej


lek. Artur de Rosier

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

jednostka obliczeniowa: zł

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

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Janina Kręblewska-Ciernioch

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Marcin Karolewski
lek. Artur de Rospier

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

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

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA
GŁÓWNA KSIĘGOWA

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

22-02-2019 r.
mgr Janina Kręblewska-Ciernioch

lek. Marcin Karolewski

lek. Artur de Rosier

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

**INFORMACJA DODATKOWA
DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2018**

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA - POZNAŃ

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%

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.

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 3.500,- 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 za 2018 rok

Dane sprawozdawcze za 2017 rok	Dane sprawozdawcze za 2018 rok
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 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 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

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 księgową brutto	Saldo otwarcia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2018
Oprogramowanie komp, progr. TV Grunt to zdrowie	268 969,50	74 419,22	4 102,00	339 286,72
RAZEM WNiP	268 969,50	74 419,22	4 102,00	339 286,72
Umorzenie	Saldo otwarcia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2018
Oprogramowanie komp, progr. TV Grunt to zdrowie	173 289,85	150 649,24	4 102,00	319 837,09
RAZEM UMORZENIE WNiP	173 289,85	150 649,24	4 102,00	319 837,09
Wartość bilansowa netto	Saldo otwarcia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2018
RAZEM NETTO WNiP	95 679,65	74 419,22	150 649,24	19 449,63

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

Wartość księgową brutto	Saldo otwarcia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2018
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	609 634,34	199 066,83	0,00	808 701,17

Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	264 847,16	40 873,01	16 597,50	289 122,67
Urządzenia techniczne	249 702,51	20 183,86	12 453,19	257 433,18
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	776 696,83	28 924,41	29 360,64	776 260,60
Środki trwałe w budowie	457 088,75	22 205,88	158 649,03	320 645,60
RAZEM WARTOŚĆ BRUTTO ŚRTR I ŚRTR W BUDOWIE	12 585 836,06	311 253,99	217 060,36	12 680 029,69

Umorzenie	Saldo otwarcia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2018
Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale	1 826 908,08	272 592,10	0,00	2 099 500,18
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 289,40	31 063,30	0,00	143 352,70
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	174 818,16	76 961,25	16 597,50	235 181,91
Urządzenia techniczne	139 349,38	35 946,22	9 802,52	165 493,08
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	484 105,86	91 671,63	29 360,64	546 416,85
RAZEM UMORZENIE ŚRTR	2 737 470,88	508 234,50	55 760,66	3 189 944,72

Wartość bilansowa netto	Saldo otwarcia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia 2018
Grunty	743 425,04	0,00	0,00	743 425,04
Budynki, lokale	7 657 533,35	0,00	272 592,10	7 384 941,25
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	497 344,94	199 066,83	31 063,30	665 348,47
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	90 029,00	40 873,01	76 961,25	53 940,76

Urządzenia techniczne	110 353,13	20 183,86	38 596,89	91 940,10
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	292 590,97	28 924,41	91 671,63	229 843,75
Środki trwałe w budowie	457 088,75	22 205,88	158 649,03	320 645,60
RAZEM WARTOŚĆ NETTO ŚRTR I ŚRTR w BUDOWIE	9 848 365,18	311 253,99	669 534,20	9 490 084,97

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

Zapasy materiałów i towarów – nie występują

II. Należności krótkoterminowe

Grupa należności stan na 31-12-2018 r.	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
Kontrahenci – do 12 m-cy	96 880,99	0,00	96 880,99
Składki członkowskie	1 655 820,13	913 327,92	742 492,21
Przedpłata na Konferencję Stomatologiczną	42 000,00	0,00	42 000,00
Odsetki od banku	1 512,32	0,00	1 512,32
Razem	1 796 213,44	913 327,92	882 885,52

Struktura składek członkowskich na dzień 31-12-2018 r.

Okres	Zaległości	Nadpłata	Per saldo
2004	658,30	60,00	598,30
2005	5 030,10	0,00	5 030,10
2006	6 300,00	0,00	6 300,00
2007	7 720,87	0,00	7 720,87

2008	14 104,52	1 710,00	12 394,52
2009	22 403,50	2 340,00	20 063,50
2010	28 489,63	480,00	28 009,63
2011	28 414,01	320,00	28 094,01
2012	28 040,00	0,00	28 040,00
2013	29 847,86	0,00	29 847,86
2014	35 860,00	0,00	35 860,00
2015	67 060,43	220,00	66 840,43
2016	100 177,70	980,00	99 197,70
2017	252 270,00	4 230,00	248 040,00
2018	1 127 622,39	87 839,18	1 039 783,21
Razem	1 753 999,31	98 179,18	1 655 820,13

III. Inwestycje krótkoterminowe

1.	> lokaty terminowe 3 m-czne	1 200 000,00
2.	> środki w kasie i na rachunkach bankowych	649 755,27
razem		1 849 755,27

IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tytuł	Saldo zamknięcia 2018 r.
- polisy ubezpieczeniowe: mienia, OC, NNW, komunikacyjne	12 735,00
- serwis prawny dla członków WIL (LEX Sigma, Ochrona Zdrowia, Nawigator dla lek. i dent., komentarze, monografie	54 553,73
- certyfikat na podpis kwalifikowany	720,88

- materiały informacyjne, prenumeraty	849,00
- Pakiet serwisowy do rutera, inne informatyczne	5 687,69
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	74 546,30

C. Udziały własne

Dane za 2018 rok

Dane sprawozdawcze za 2017 rok	Dane sprawozdawcze za 2018 rok
2 685 250,00	2 685 250,00

PASYWA				
A. KAPITAŁ WŁASNY				
I. Kapitał zapasowy				
	Wysokość kapitału 2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2018
Tworzony zgodnie z ustawą	12 541 736,23	1 146 367,93		13 688 104,16
RAZEM	12 541 736,23	1 146 367,93		13 688 104,16

III. Kapitał z aktualizacji wyceny				
	Wysokość kapitału 2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wysokość kapitału 2018
FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY ŚRODKÓW TRWAŁYCH	1 182,46			1 182,46

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	
I. Rezerwy na zobowiązania – nie występują	

II. Zobowiązania długoterminowe	351 431,00
➤ Z tyt. nabycia nieruchomości w Poznaniu Al. Niepodległości 35 wniesionej aportem do Centrum Usługowe WIL Sp. Z o.o.	

III. Zobowiązania krótkoterminowe		415 340,82
W tym:		
Tytuł zobowiązania	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	264 052,06	
Rozliczenie zakupu	4 815,92	
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	93 051,94	
Zwrot nienależnej kwoty po rozliczeniu umowy z Ministerstwem Zdrowia	21,63	
Lista wypłat za 12/2018 z tyt. pełnienia funkcji	6 723,66	
Zwrot wpłaty po rezygnacji z uczestnictwa z wyjazdu integracyjnego	160,00	
Zobowiązanie z tyt. przedwczesnej wpłaty dot. OSŁ (sprawa w toku)	795,70	
Kwoty do wyjaśnienia z tytułu braku dokładnej informacji na przelewie lub wybranie niewłaściwego adresata	2 229,12	
Zwrot z tytułu korekty należności	2 000,00	
Kaucje gwarancyjne i wadła przetargowe	6 000,00	
Zobowiązanie z tyt. PFRON	2 011,00	
Pozostałe na organizację balu lekarzy	21 727,15	
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 752,64	
RAZEM ZOBOWIĄZANIA	415 340,82	

V. Rozliczenia międzyokresowe (Przychody przyszłych okresów)

1 - przedpłaty z tytułu rejestracji gabinetów lekarskich w kwocie	6 615,50
2 – przedpłaty na składki członkowskie w kwocie	237 312,54
3 – odsetki naliczone od lokat terminowych	471,59
Razem rozliczenia międzyokresowe	244 399,63

A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	
I.1. Przychody z działalności ustawowej:	Wartość 2018
Przychody z działalności ustawowej	10 197 588,41
Wpływy z Min. zdrowia za zadania przejęte	465 437,48
Należne składki członkowskie	8 424 472,00
Opłaty za rejestrację gabinetów lekarskich	90 528,00
Opłaty za wydane duplikaty, zaświadczenia o uznaniu kwalifikacji w UE	9 706,36
Szkolenia stażystów	256 645,00
Opłaty za opinie bioetyczne	797 500,00
Zasądzone koszty postępowania sąd.	18 803,75
Wpływy z tytułu szkolenia podyplomowego lekarzy	102 350,00
Wpływy z tytułu szkolenia języków obcych	11 388,00
Dofinansowanie szkoleń przez NIL	614,38
Opłata za rejestrację podmiotów prowadzących doskonal. zaw. lek.	5 500,00
Pozostałe przychody z tyt. zakończenia postępowania przez OROZ	5 126,72
I.2. Przychody z działalności gospodarczej:	170 547,41
- wynajem nieruchomości Poznań	25 329,97
- wynajem nieruchomości Kalisz	1 800,00
- wynajem nieruchomości Piła	11 770,67
- strona internetowa – reklama, ogłoszenia	5 087,16
- reklama w biuletynie, miejsce na art., poz.	46 459,91
- refaktury (telefony)	1 413,87
- pozostałe przychody - ksero dokumentacji medycznej	2 083,55
- pozostałe przychody – sponsoring, inne	34 796,76
- prowizja od ubezpieczycieli	41 805,52
I.3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	119,05
OGÓŁEM PRZYCHODY z działalności operacyjnej	10 368 254,87

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	
Koszty według rodzaju	Wartość 2018
1. Amortyzacja	658 883,74
2. Zużycie materiałów i energii	514 033,68
3. Usługi obce	2 887 044,26
4. Wynagrodzenia	1 782 039,69
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	338 410,38
6. Pozostałe koszty rodzajowe + podatki i opłaty	3 508 332,02
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
RAZEM KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 688 743,77

C. Zysk ze sprzedaży (A - B)	679 511,10
-------------------------------------	-------------------

D. Pozostałe przychody operacyjne	405 161,94
➤ Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tyt. zapłaty składek czł.	357 213,50
➤ Zarachowanie zaległych składek członkowskich z tyt. korekt	-14 000,00
Otrzymane odszkodowania	6 606,76
Darowizny otrzymane	185,00
Pozostałe przychody	14 159,68
Refakturowanie poniesionych kosztów	40 997,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	672 678,32
➤ Odpis aktualizacyjny na wątpliwe składki członkowskie	421 834,69
➤ Odpis aktualizacyjny na korekty składek członkowskich z lat ubiegłych	-14 000,00
➤ Wartość zlikwidowanych lub sprzedanych środków trwałych	2 650,67
➤ Darowizny pieniężne - pozostałe	41 083,96

➤ Darowizny pieniężne - akcja Senior	86 000,00
➤ Gospodarowanie zielenią WIL (Konin, Piła)	71 330,40
➤ Likwidacja szkód	6 668,26
➤ Koszty refakturowane	46 157,00
➤ Pozostałe koszty (utylizacja zużytego sprzętu, komornicze, inne)	10 953,34
➤ F. Przychody finansowe	66 149,55
➤ Odsetki od składek	53 506,12
➤ odsetki bankowe	2 400,12
➤ Odsetki od lokat terminowych	8 674,77
➤ Odsetki od nieterminowych zapłat	1 568,54
➤ G. Koszty finansowe	171 882,65
- dopłata do udziałów w Centrum Usługowym Wielkopolskie Izby Lekarskie Sp. z o.o.	171 856,00
- odsetki od nieterminowych zapłat	26,65
➤ H. Zysk brutto (C + D -E + F – G)	306 261,62
➤ I. Podatek dochodowy	4 748,00
➤ J. Zysk netto (II - I)	301 513,62

Przychody wg Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	Wartość 2018
A. PRZYCHODY PODATKOWE (1 – 2 + 3)	10 489 959,07
1. Przychody bilansowe	10 839 566,36
2. Przychody nie będące przychodami podatkowymi (zmniejszenia):	351 473,78
➤ Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych z tytułu zapłaty skł. Czł.	357 213,50
➤ Zarachowanie zaległych składek członkowskich z tytułu korekty	-14 000,00
➤ Zarachowanie odsetek bilansowych od lokat za 2018 r. a otrzymanych w 2018 r.	1 040,73
➤ Rozwiązanie odpisów aktualizujących z tyt. zapłat - kontrahenci	7 219,55
3. Zwiększenie przychodów – odsetki otrzymane w 2018 r. dotyczące roku 2017.	1 866,49

Przychody ustawowe przeznaczone na pokrycie kosztów nie związanych z działalnością ustawową (do opodatkowania)	
➤ Zobowiązanie z tytułu PFRON za 2018	24 977,00
➤ Odsetki budżetowe	10,00
RAZEM	24 987,00

B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU (1-2+3)	9 973 399,09
1. Koszty bilansowe	10 533 304,74
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - zmniejszenia:	559 905,65
> PFRON za 2018 r.	24 977,00

➤ Odsetki do budżetu	10,00
➤ odpis aktualizujące należności z tytułu nie zapłaconych składek czł..	421 834,69
➤ odpis aktualizujące na korekty składek członkowskich	-14 000,00
➤ wydane darowizny	127 083,96
3. ZWIĘKSZENIA KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	0,00

Dochód podatkowy (A-B)	516 559,98
A. PRZYCHODY PODATKOWE	10 489 959,07
B. PODATKOWE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODU	9 973 399,09
C. DOCHÓD PODATKOWY - zwolniony z podatku dochodowego osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 . pkt 4	491 572,98
D. PRZYCHÓD PODLEGAJĄCY OPODATKOWANIU	24 987,00
PODSTAWA PODATKU DOCHODOWEGO	24 987,00
➤ Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19,00 %
➤ PODATEK DOCHODOWY OSÓB PRAWNYCH	4 748,00

9. ZATRUDNIENIE

Średnioroczne zatrudnienie w 2018 r. w przeliczeniu na etaty wynosiło - 31,417.
Liczba pracowników na 31-12-2018 r. - wynosi 36 osób.

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

Poznań, dnia 22-02-2019 r.

WIELKOPOLSKA IZBA LEKARSKA
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Janina Kręblewska-Ciernioch

SKARBNIK
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Marcin Karolewski

PREZES
Okręgowej Rady Lekarskiej
Wielkopolskiej Izby Lekarskiej

lek. Artur de Rosier