

Okręgowa Izba Lekarska

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Okręgowa Izba Lekarska
Siedziba: Krupnicza 11a, 31-123 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9411Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6761044020

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2019 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Nr 82/Prez./VIII/2019 Prezydium ORL w Krakowie z dnia 7 sierpnia 2019 roku, obowiązującą od dnia 09.01.2019 roku. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa zostały wycenione metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - w wartości początkowej pomniejszonej o naliczone umorzenia (amortyzację),
- b) środki trwałe w budowie według cen nabycia lub kosztu wytworzenia,
- c) ewentualne zapasy materiałów wycenione w cenach zakupu brutto (łącznie z podatkiem VAT), gdyż zapasy dotyczą w całości sprzedaży zwolnionej,
- d) należności w kwotach wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności wyceny,
- e) zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty,
- f) długoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy prezentowane są w cenie

rynkowej.

Zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości w 2019 roku został dokonany odpis aktualizujący należności dotyczący obligatoryjnych składek członkowskich za lata 2017 – 2018 i zaliczony do pozostałych kosztów operacyjnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto składa się:

- 1) wynik działalności statutowej
- 2) wynik działalności gospodarczej
- 3) wynik całokształtu działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych
- 4) wynik z operacji finansowych,
- 5) wynik z operacji nadzwyczajnych,
- 6) obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego:

a) w ciężar wyniku finansowego - konto 860 na dzień bilansowy przenosi się:

- koszty rodzajowe zespołu „ 4”
- koszt własny sprzedaży usług – konto 715,716
- pozostałe koszty operacyjne – konto 761,
- koszty finansowe – konto 751,
- straty nadzwyczajne – konto 771,
- obowiązkowe zmniejszenie zysku /podatek dochodowy/ - konto 871

b) na dobro wyniku finansowego - konto 860 na dzień bilansowy przenosi się :

- przychody z tytułu składek członkowskich – konta 700
- przychody ze sprzedaży usług – konta 705,706
- pozostałe przychody operacyjne – konto 760,
- przychody finansowe – konto 750,
- zyski nadzwyczajne – konto 770.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Obowiązkową sprawozdawczość roczną Okręgowej Izby Lekarskiej w Krakowie stanowią:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) rachunek zysków i start (w wariantcie porównawczym),
- d) informacja dodatkowa
- e) wykonania preliminarzy za rok obrachunkowy
- f) projekty preliminarzy na następny okres sprawozdawczy

Zgodnie z kryteriami zawartymi w ustawie o rachunkowości, Okręgowa Izba Lekarska w Krakowie nie jest zobowiązana do sporządzania dodatkowych sprawozdań rocznych, takich jak: rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym).

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, obowiązują ogólne zasady ujmowania przychodów i kosztów w drodze memoriału. Zatem składki członkowskie stają się przychodem w

momencie ich wymagalności a nie w momencie zapłaty.

Zobowiązania warunkowe w OIL nie występują (w tym udzielone przez OIL gwarancje i poręczenia także wekslowe).

Nie występują również zabezpieczenia na majątku OIL.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	19 835 542,16	8 960 549,18
I. Wartości niematerialne i prawne	76 305,15	81 998,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 218,63	10 911,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	71 086,52	71 086,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 746 091,61	8 865 405,57
1. Środki trwałe	18 929 341,28	2 152 588,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	185 515,54	185 515,54
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 001 299,76	1 865 020,36
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 318 239,70	82 045,87
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	424 286,28	20 006,52
2. Środki trwałe w budowie	816 750,33	6 712 817,28
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	13 145,40	13 145,40
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	13 145,40	13 145,40
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	13 145,40	13 145,40
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	5 782 081,61	14 531 193,71
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 501 868,32	1 223 001,29
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 501 868,32	1 223 001,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 134,63	57 954,95
- do 12 miesięcy	72 134,63	57 954,95
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 007,86	281,37
c) inne	1 426 725,83	1 164 764,97
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 174 880,48	13 226 844,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 174 880,48	13 226 844,57
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 174 880,48	13 226 844,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 962 820,20	4 547 062,62
- inne środki pieniężne	1 212 060,28	8 679 781,95
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 332,81	81 347,85
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	25 617 623,77	23 491 742,89

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 329 250,33	22 600 499,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 600 499,65	20 110 802,69
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	1 728 750,68	2 489 696,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 288 373,44	891 243,24
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	738 365,13	738 513,55

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	735 218,69	733 330,90
a) kredyty i pożyczki		405,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	354 127,45	328 415,66
- do 12 miesięcy	354 127,45	328 415,66
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	144 762,83	124 506,57
h) z tytułu wynagrodzeń		18 709,10
i) inne	236 328,41	261 294,57
4. Fundusze specjalne	3 146,44	5 182,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	550 008,31	152 729,69
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	550 008,31	152 729,69
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	550 008,31	152 729,69
PASYWA RAZEM	25 617 623,77	23 491 742,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 815 268,05	11 365 744,23
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 815 268,05	11 365 744,23
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	10 100 769,57	9 040 622,70
I. Amortyzacja	927 433,05	152 172,09
II. Zużycie materiałów i energii	263 717,15	132 099,16
III. Usługi obce	1 941 322,24	1 947 581,08
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 523,83	14 199,15
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 824 773,28	4 561 967,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	515 684,33	482 402,52
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 615 315,69	1 750 201,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 714 498,48	2 325 121,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	426 045,65	547 308,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	426 045,65	547 308,83
E. Pozostałe koszty operacyjne	481 757,00	512 949,22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	481 757,00	512 949,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 658 787,13	2 359 481,14
G. Przychody finansowe	76 529,55	138 844,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	76 529,55	138 844,82
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 735 316,68	2 498 325,96
J. Podatek dochodowy	6 566,00	8 629,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 728 750,68	2 489 696,96

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 735 316,68	2 498 325,96
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 002 227,43	11 271 120,59
Pozostałe	11 002 227,43	11 271 120,59
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	12 083 425,92	12 215 257,41
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 535 885,64	8 666 958,90
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 046 640,93	886 613,02
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	34 558,00	57 524,00
K. Podatek dochodowy	6 566,00	8 176,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa

Wprowadzenie_do_sprawozdania_za_2019.doc