

# **Okręgowa Izba Lekarska**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# 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 01.01.2020 do 31.12.2020

## 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 2020 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, oraz Uchwałą Nr 9/Prez./VIII/2020. 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 2020 roku został dokonany odpis aktualizujący należności dotyczący obligatoryjnych składek członkowskich za lata 2018 – 2019 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 ujęte w układzie kalkulacyjnym zespołu „5” (500-512)
- koszt działalności gospodarczej – konto 520
- 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 inne niż składki członkowskie - konta 701 - 712,
- przychody z działalności gospodarczej – konta 720,
- 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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>21 242 376,73</b>	<b>19 835 542,16</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>76 305,15</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		5 218,63
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		71 086,52
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>21 229 231,33</b>	<b>19 746 091,61</b>
1. Środki trwałe	21 141 973,71	18 929 341,28
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	185 515,54	185 515,54
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 929 903,11	16 001 299,76
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 491 682,31	2 318 239,70
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	534 872,75	424 286,28
2. Środki trwałe w budowie	87 257,62	816 750,33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>13 145,40</b>	<b>13 145,40</b>
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 903 659,02</b>	<b>5 782 081,61</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 929 820,59</b>	<b>1 501 868,32</b>
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	1 929 820,59	1 501 868,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	92 955,29	72 134,63
- do 12 miesięcy	92 955,29	72 134,63
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 007,86
c) inne	1 836 865,30	1 426 725,83
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 860 366,63</b>	<b>4 174 880,48</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 860 366,63	4 174 880,48
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	3 860 366,63	4 174 880,48
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 860 366,63	2 962 820,20
- inne środki pieniężne		1 212 060,28
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>113 471,80</b>	<b>105 332,81</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>27 146 035,75</b>	<b>25 617 623,77</b>

## 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
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>25 671 184,52</b>	<b>24 329 250,33</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>24 329 250,33</b>	<b>22 600 499,65</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 341 934,19</b>	<b>1 728 750,68</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 474 851,23</b>	<b>1 288 373,44</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>951 459,80</b>	<b>738 365,13</b>



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	946 123,47	735 218,69
a) kredyty i pożyczki	3,24	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	482 869,91	354 127,45
- do 12 miesięcy	482 869,91	354 127,45
- 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	156 212,80	144 762,83
h) z tytułu wynagrodzeń	46 894,00	
i) inne	260 143,52	236 328,41
4. Fundusze specjalne	5 336,33	3 146,44
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>523 391,43</b>	<b>550 008,31</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	523 391,43	550 008,31
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	523 391,43	550 008,31
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>27 146 035,75</b>	<b>25 617 623,77</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>11 941 512,12</b>	<b>11 815 268,05</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 941 512,12	11 815 268,05
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 062 087,65</b>	<b>10 100 769,57</b>
I. Amortyzacja	1 346 208,02	927 433,05
II. Zużycie materiałów i energii	543 091,86	263 717,15
III. Usługi obce	1 238 646,02	1 941 322,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	38 868,86	12 523,83
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 609 499,11	4 824 773,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	589 611,19	515 684,33
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 696 162,59	1 615 315,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 879 424,47</b>	<b>1 714 498,48</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>355 695,95</b>	<b>426 045,65</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	355 695,95	426 045,65
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>906 722,02</b>	<b>481 757,00</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	906 722,02	481 757,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 328 398,40</b>	<b>1 658 787,13</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>23 699,30</b>	<b>76 529,55</b>
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:	23 699,30	76 529,55
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3 690,51</b>	
I. Odsetki, w tym:	22,03	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 668,48	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 348 407,19</b>	<b>1 735 316,68</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>6 473,00</b>	<b>6 566,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 341 934,19</b>	<b>1 728 750,68</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok  
obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>1 348 407,19</b>	<b>1 735 316,68</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	630 822,51	11 002 227,43
Pozostałe	630 822,51	11 002 227,43
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	10 718 515,57	
Pozostałe	10 718 515,57	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	11 690 084,86	12 083 425,92
Pozostałe	11 690 804,86	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 034 997,72	9 535 885,64
Pozostałe	10 034 997,72	
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:	937 502,46	1 046 640,93
Pozostałe	937 502,46	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>34 067,00</b>	<b>34 558,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>6 473,00</b>	<b>6 566,00</b>

**PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

informacja dodatkowa

Wprowadzenie\_do\_sprawozdania\_za\_2020.doc