



WOJSKOWA IZBA LEKARSKA

ul. J.P. Woronicza 15, 02-625 Warszawa
NIP 113-19-36-487, REGON 006231150

tel. (0 22) 621 12 11, (0 22) 621 04 93 www.wojskowa-il.org.pl, e-mail: sekretariat@wojskowa.org.pl
Konto: PKO BP S.A. IX O/Warszawa Nr 50 1020 1097 0000 7802 0001 6741

UCHWAŁA Nr 1141/24/IX

**Rady Lekarskiej
Wojskowej Izby Lekarskiej
z dnia 21 marca 2024 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wojskowej Izby Lekarskiej za 2023 rok

Na podstawie art. 25 pkt 10 oraz w związku z art. 114 ust. 3 ustawy z dnia 2 grudnia 2009r. o izbach lekarskich (tj. Dz.U. z 2021r. poz. 1342), uchwala się, co następuje:

§ 1.

1. Sprawozdanie finansowe Wojskowej Izby Lekarskiej – zwanej dalej „WIL” za 2023 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) składa się z:

- a) bilansu;
- b) rachunku zysków i strat;
- c) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 podpisuje podając datę podpisu Główna Księgowa WIL oraz wszyscy członkowie Prezydium RL WIL.

§ 2.

Rada Lekarska Wojskowej Izby Lekarskiej zatwierdza sprawozdanie finansowe WIL za 2023 rok przygotowane z zastosowaniem uproszczeń dla jednostek małych. Zastosowane uproszczenia wynikają z następujących artykułów: art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 oraz art. 49 ust. 5 w/w ustawy. Stwierdza się, że:

- a) bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r. po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 11.971.288,59 zł (słownie: jedenaście milionów dziewięćset siedemdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem złotych 59/100);
- b) zysk netto za 2023 rok wynosi 1.286.044,44 zł (słownie: jeden milion dwieście osiemdziesiąt sześć tysięcy czterdzieści cztery złote 44/100).

§ 3.

Osiągnięty za 2023 rok zysk netto w kwocie 54.828,78 zł (słownie: pięćdziesiąt cztery tysiące osiemset dwadzieścia osiem złotych 78/100) przeznacza się na pokrycie straty za rok 2022. Pozostałą część zysku w kwocie 1.231.215,66 zł (słownie: jeden milion dwieście trzydzieści jeden tysięcy dwieście piętnaście

złotych 66/100) przeznacza się na fundusz podstawowy WIL z przeznaczeniem na działalność statutową.

§ 4.

Rada Lekarska WIL upoważnia Główną Księgową WIL do przesłania zatwierdzonego przez Radę Lekarską WIL sprawozdania finansowego wraz z uchwałą o jego zatwierdzeniu – w imieniu „kierownika jednostki” – zgodnie z uchwałą o rachunkowości w terminie, trybie i formie ustalonej w obowiązujących przepisach do Krajowej Administracji Skarbowej.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SEKRETARZ
RADY LEKARSKIEJ
WOJSKOWEJ IZBY LEKARSKIEJ
plk rez. dr n. med. Stefan ANTONIEWICZ

PREZES
RADY LEKARSKIEJ
WOJSKOWEJ IZBY LEKARSKIEJ
ppłk rez. lek. Artur PŁACHTA

Wojskowa Izba Lekarska

Sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Wojskowej Izby Lekarskiej za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.**

1. Dane jednostki

Nazwa: Wojskowa Izba Lekarska w Warszawie,
Adres: ul. J.P. Woronicza 15, 02-625 Warszawa
NIP: 113-193-64-87,
REGON: 006231150.

2. Wskazanie czasu trwania jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku.

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Stosowane przez WIL zasady rachunkowości wynikają z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). Począwszy od sprawozdania za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Wojskowa Izba Lekarska stosuje uproszczone zasady sporządzania sprawozdań finansowych z zastosowaniem uproszczeń, przewidzianych dla jednostek małych (art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 oraz art. 49 ust. 5 w/w ustawy).

Jednostka stosuje następujące zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek małych:

- a) Sporządza uproszczony bilans (art. 46 ust. 5 uor),
- b) Sporządza uproszczony rachunek zysków i strat (art. 47 ust. 4 pkt 5),
- c) Sporządza uproszczoną informację dodatkową (art. 48 ust. 4),
- d) Nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym (art. 48a ust. 4),
- e) Nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych (art. 48b ust. 5).

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości (dla jednostek małych).

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej. Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

W Wojskowej Izbie Lekarskiej ewidencja i wycena aktywów oraz pasywów na kontach księgowych prowadzona jest w następujący sposób:

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne oraz prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- b) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:
- 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,
 - maszyny i urządzenia, środki transportu,
 - sprzęt komputerowy, teleinformatyczny,
 - inne przedmioty.
- c) Sprzęt komputerowy i teleinformatyczny zalicza się do środków trwałych niezależnie od jego wartości początkowej. Jeżeli wartość początkowa w/w sprzętu nie przekracza kwoty 10.000 zł stosowana jest jednorazowa amortyzacja.
- d) Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki:
- programy komputerowe,
 - autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje
 - pozostałe wartości niematerialne i prawne wymienione w ustawie o rachunkowości,
- e) Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to w przypadku nabycia w drodze kupna – kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu).
- f) Środki trwałe podlegają amortyzacji metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.
- g) Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się liniowo,
- h) Istnieje także możliwość amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych w sposób przyspieszony, zgodnie z przepisami podatkowymi (art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości).
- i) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10.000 zł, odpisuje się jednorazowo w koszty.
- j) Istnieje także możliwość amortyzacji środków trwałych zgodnie z przepisami podatkowymi (art. 32 ust. 7 ustawy o rachunkowości).
- k) Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.
- l) krajowe środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej,
- m) konta „rozrachunki i roszczenia” służą do ewidencji księgowej wszystkich krajowych oraz zagranicznych należności, zobowiązań, roszczeń i rozliczeń organizacji, dotyczących zarówno podstawowej działalności statutowej (samorządowej i działalności przejętej od administracji państwowej), rejestracji prywatnych praktyk lekarskich, a także innej (np. Komisji Bioetycznej),

- n) Ewidencja księgowa kosztów prowadzona jest na kontach analitycznych. Każde konto analityczne podporządkowane jest do konta syntetycznego (nadrzędnego).
- o) Konta „przychodów i kosztów ich osiągnięcia” służą do ewidencji: przychodów, dotyczących zadań przejętych od administracji państwowej, przychodów z działalności samorządowej, przychodów z działalności finansowej, przychodów z rejestracji prywatnych praktyk lekarskich, przychodów z działalności Komisji Bioetycznej, pozostałych przychodów operacyjnych, a także przychodów z działalności gospodarczej.
- p) Do ewidencji księgowej funduszy oraz ustalenia i rozliczenia wyniku finansowego WIL służą konta: „fundusz statutowy (podstawowy)”, „wynik finansowy” oraz „rozliczenie wyniku finansowego”.
- q) Wojskowa Izba Lekarska sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- r) Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. (Dz.U. 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) wg załącznika nr 5 do ustawy – bilans i rachunek zysków i strat są sporządzane w uproszczonej postaci przewidzianej dla jednostek małych.
- s) Pozostałe przyjęte przez jednostkę uproszczenia:

Wojskowa Izba Lekarska odstępuje od ustalania aktywów i tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W Wojskowej Izbie Lekarskiej nie są tworzone bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, dotyczące przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (art. 39 ust. 6 ustawy o rachunkowości).

Warszawa, dnia 29.02.2024 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Wojskowej Izby Lekarskiej
mgr Katarzyna Kowalczyńska

[Handwritten signatures in blue ink]

[Handwritten signature: Jemczik]

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 194 012,47	3 108 749,07
I.	Przychody netto ze sprzedaży	5 194 012,47	3 108 749,07
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 904 523,95	3 170 192,98
I.	Amortyzacja	157 542,51	54 124,77
II.	Zużycie materiałów i energii	59 034,95	54 703,97
III.	Usługi obce	632 017,90	493 067,30
IV.	Wynagrodzenia	1 419 016,51	1 189 829,91
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	306 080,52	224 128,97
	– emerytalne	127 886,79	97 612,33
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	1 330 831,56	1 154 338,06
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 289 488,52	-61 443,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	29 232,71	7 093,02
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	595,68	224,89
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	0,00	500,00
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		500,00
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:	0,11	
I.	Odsetki, w tym:	0,11	
	– 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)	1 318 125,44	-54 075,78
I.	Podatek dochodowy	32 081,00	753,00
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	1 286 044,44	-54 828,78

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Wojskowej Izby Lekarskiej
mgr Katarzyna Kowalczyńska

Wojskowa Izba Lekarska
ul. J.P. Woronicza 15
02-625 Warszawa
NIP: 113-193-64-87

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	7 529 851,84	5 455 927,91	A	Kapitał (fundusz) własny	11 427 457,61	10 141 413,17
I	Wartości niematerialne i prawne	14 370,14		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 196 241,95	10 196 241,95
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	7 515 481,70	5 455 927,91	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	4 755,49	8 559,88		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie	7 510 726,21	5 447 368,03				
III	Należności długoterminowe			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:				– z tytułu aktualizacji wartości podziwej		
	– nieruchomości			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– długoterminowe aktywa finansowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	4 441 436,75	4 806 655,15	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-54 828,78	
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	638,74	13 702,71				
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			VI	Zysk (strata) netto	1 286 044,44	-54 828,78
	– do 12 miesięcy			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	543 830,98	121 169,89
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	4 440 798,01	4 792 952,44	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	4 440 798,01	4 792 952,44		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 440 798,01	4 792 952,44	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
					– z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	543 830,98	121 169,89
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	406 565,72	3 990,57
					– do 12 miesięcy	406 565,72	3 990,57
D	Udziały (akcje) własne				– powyżej 12 miesięcy		
				c)	fundusze specjalne		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		11 971 288,59	10 262 583,06	PASywa razem (suma poz. A i B)		11 971 288,59	10 262 583,06

GLÓWNA KSIĘGOWA
Wojskowej Izby Lekarskiej
mgr Katarzyna Kowalczyńska

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Wojskowej Izby Lekarskiej w Warszawie

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany głównych składników aktywów trwałych.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa brutto (zł) na 01.01.2023 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto (zł) na dzień 31.12.2023 r.	Wartość netto (zł) na 31.12.2023 r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i obiekty inż. lądowej, wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	147.064,98	90.759,37	0,00	237.824,35	4.755,49
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	68.169,99	62.353,96	0,00	130.523,95	0,00
Razem	215.234,97	153.113,33	0,00	368.348,30	4.755,49

Zmiany dotyczące wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa brutto (zł) na 01.01.2023 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	Wartość netto (zł) na 31.12.2023 r.
Inne WNiP	48.254,44	14.994,93	0,00	63.249,37	14.370,14

Umorzenie – amortyzacja środków trwałych

Treść	Wartość na 01.01.2023 r.	Przychody	Rozchody	Umorzenie w okresie spraw.	Wartość na 31.12.2023 r
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	138.505,10	0,00	0,00	94.563,76	233.068,86
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne śr. trwałe	68.169,99	0,00	0,00	62.353,96	130.523,95
Razem	206.675,09	0,00	0,00	156.917,72	363.592,81

Umorzenie – amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartość na 01.01.2023 r.	Przychody	Rozchody	Umorzenie w okresie spraw.	Wartość na 31.12.2023 r
Wart.n. i praw	48.254,44	0,00	0,00	624,79	48.879,23

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Pozycja nie wystąpiła.

3) kwotę wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10;

Pozycja nie wystąpiła.

4) w przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe – informacje

dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,

d) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny, obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Pozycja nie wystąpiła.

5) kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Pozycja nie wystąpiła.

6) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Pozycja nie wystąpiła.

7) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Pozycja nie wystąpiła.

8) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Pozycja nie wystąpiła

9) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Zmiany dotyczące środków trwałych w budowie

	Wartość brutto (zł) na dzień 01.01.2023 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	Wartość netto (zł) na 31.12.2023 r.
Środki trwałe w budowie	5.447.368,03	2.155.774,32	92.416,14	7.510.726,21	7.510.726,21

Odsetki ani różnice kursowe nie wystąpiły w trakcie budowy środków trwałych w budowie.

Na kwotę 7.510.726,21 zł (wartość netto środków trwałych w budowie) składają się :

Lokal – siedziba Wojskowej Izby Lekarskiej w Warszawie, przy Woronicza 15 wraz z meblami oraz wyposażeniem, a także strona internetowa, której wartość jako środka trwałego w budowie wynosi 1.800,00 zł.

10) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Pozycja nie wystąpiła.

11) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Pozycja nie wystąpiła.

12) informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu;

W roku obrotowym trwającym od 01.01.2023 do 31.12.2023 przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 9,5 (słownie: dziewięć i pół).

13) kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Pozycja nie wystąpiła.

14) informację o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie wystąpiła.

15) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Wojskowa Izba Lekarska począwszy od sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku sporządza je w wersji dla jednostek małych (dotychczas sprawozdanie było sporządzane w wersji dla jednostek mikro). Decyzja została podjęta przez Radę Lekarską Wojskowej Izby Lekarskiej w związku z rosnącym zatrudnieniem i wysoce prawdopodobnym przekroczeniem progu przeciętnego zatrudnienia - 10 osób w najbliższym okresie.

Nie uległy zmianie zasady (polityka) rachunkowości.

16) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Nie dotyczy.

17) *informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna;*

Nie dotyczy.

18) *w przypadku gdy jednostka mała nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy dodatkowo przedstawia informacje o udziałach (akcjach własnych):*

a) przyczynę nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

b) liczbę i wartość nominalną nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

d) liczbę i wartość nominalną lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

19) *pozostałe objaśnienia do bilansu*

a) na pozycję inwestycje krótkoterminowe składają się:

- lokaty terminowe	-	2.000.000,00 zł
- środki na rachunkach bankowych	-	2.440.798,01 zł,

w tym:

Bank PKO BP rachunek podstawowy	-	1.848.868,41 zł
Bank PKO BP rachunek Komisji Bioetycznej	-	591.929,60 zł

b) na pozycję „zobowiązania i rezerwy na zobowiązania” składają się zobowiązania krótkoterminowe o wartości 543.830,98 zł, które dzielą się na:

zobowiązania z tyt. dostaw i usług	-	406.565,72 zł
rozliczenia z Naczelną Izbą Lekarską	-	33.927,15 zł
zobowiązanie z tyt. PPK	-	1.823,58 zł
zobowiązanie z tyt. składek ZUS	-	68.505,53 zł
zobowiązanie z tyt. podatków do US	-	23.099,00 zł
nadpłaty składek do zwrotu	-	9.910,00 zł

20) *pozostałe objaśnienia do rachunku zysków i strat*

Ogółem przychody WIL za 2023 r. wyniosły 5.223.245,18 zł. Wartości poszczególnych przychodów przedstawiają się następująco:

1. Składki członkowskie	-	4.136.512,92 zł
2. Dotacja MON	-	612.000,00 zł
3. Rejestr prywatnych praktyk lekarskich	-	22.277,00 zł
4. Przychody Komisji Bioetycznej	-	400.912,09 zł
5. Inne przychody z działalności samorząd.	-	12.068,86 zł
6. Pozostałe przychody operacyjne	-	29.232,71 zł
7. Przychody z działalności gospodarczej	-	10.241,60 zł

Ogółem koszty WIL w 2023 r. osiągnęły wartość 3.905.119,74 zł. Wartości poszczególnych grup pozycji przedstawiają się następująco:

1. koszty dział. ogólnie – samorządowej	-	2.784.501,98 zł
2. koszty związane z Biuletynem Skalpel	-	278.806,15 zł
3. koszty zadań przejętych od admin. państw.	-	723.532,03 zł
4. koszty Komisji Bioetycznej	-	117.683,79 zł
5. pozostałe koszty operacyjne	-	595,68 zł
6. koszty finansowe	-	0,11 zł

21) informacje końcowe

Zysk brutto w WIL za 2023 rok wyniósł 1.318.125,44 zł. Należny i zapłacony podatek dochodowy wyniósł 32.081,00 zł. Zysk netto wyniósł zatem 1.286.044,44 zł.

Warszawa 29.02.2024 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Wojskowej Izby Lekarskiej
mgr Katarzyna Kowalczyńska

The block contains several handwritten signatures in blue ink. Above the signatures is a red stamp that reads 'GLÓWNA KSIĘGOWA Wojskowej Izby Lekarskiej mgr Katarzyna Kowalczyńska'. Below the signatures, the text 'GUŁ' and 'Jomozik' are handwritten in blue ink.