

INFORMACJA DODATKOWA

I.WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2014

Pomorska Okręgowa Izba Inżynierów Budownictwa jest organizacją zawodową zrzeszającą inżynierów i techników budownictwa i posiada osobowość prawną.

Jednostka została powołana na mocy ustawy z dnia 15 grudnia 2000r.o samorządach zawodowych architektów, inżynierów budownictwa oraz urbanistów (Dz. U. z 2001 r. Nr 5,poz.42 z pn.zm) i dokonała zgłoszenia rejestracyjnego w :

- Wojewódzkim Urzędzie Statystycznym , otrzymała REGON 192819521,
- Urzędzie Skarbowym, jako podatnik podatku od towarów i usług zwolniony przedmiotowo,otrzymała numer identyfikacji podatkowej NIP 583-28-05-863,

POIIB prowadzi działalność statutową od dnia 01.01.2003 r.

Siedziba POIIB od dnia 01.01.2014 r.mieści się w Gdańsku, ul. Aleja Rzeczypospolitej 4 lok 155.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Obecne władze Izby zostały wybrane na XIII Zjeździe Sprawozdawczo-Wyborczym w dniu 05.04.2014

Sprawozdanie finansowe Pomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa za rok 2014 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (DZ.U.Nr 76, poz. 694 z pn.zm) na podstawie art. 50 ust 2,czyli w formie uproszczonej.

W związku z uchynieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r.w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami prawa handlowego ,nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U.Nr 137 poz.1539,zm.Dz.U.11 z 2003r.Nr 11,poz.117) na mocy którego sporządzono sprawozdanie finansowe za rok ubiegły, dane finansowe za rok ubiegły zostały przekształcone do obowiązującej formy bilansu i rachunku wyników w roku 2014.Dane te zostały porównane do danych finansowych za rok bieżący. Przekształcenie rachunku wyników za rok ubiegły obrazuje tabela zamieszczona w załączniku do sprawozdania.

Zmiana prezentacji danych finansowych za rok 2014 i porównywalnych za rok 2013,nie miała wpływu na sumę bilansową i wynik finansowy jednostki.

1.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r.oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2013r.do 31 grudnia 2013r.

2.Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3.Przyjęte zasady(polityka rachunkowości)

W sprawozdaniu finansowym za rok 2014zostały zastosowane przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości określone w Zarządzeniu Przewodniczącego Pomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa z dnia 30 grudnia 2013r.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat:

▪ Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie ,po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne i aktualizacyjne. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie do okresu użytkowania ,z zastosowaniem metody amortyzacji jednorazowej lub liniowej,w tym:

1. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł ujmowane były w ewidencji środków trwałych ,a następnie amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Do zespołów komputerowych należących do IV grupy środków trwałych przyjęto liniową metodę amortyzacji podwyższoną współczynnikiem 2.
2. Środki trwałe o wartości do 3 500 złnależące do IV grupy środków trwałych ujmowane były w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w momencie oddania do używania
3. Środki trwałe pozostałe o wartości do 3 500 zł ujmowane były w koszty zużycia materiałów i pozabilansowo w ewidencji wyposażenia.
4. Meble biurowe i rolety ujmowane były w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jako pierwsze wyposażenie, metodą liniową z uwzględnieniem 20% stawki amortyzacyjnej .

▪Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu użytkowania z zastosowaniem jednorazowej lub liniowej metody amortyzacji wg kryteriów przyjętych jak do środków trwałych.

▪Należności i zobowiązania

W ciągu roku obrotowego wyceniano w wg wartości nominalnej ,na dzień bilansowy wyceniono w kwotach wymagających zapłaty z uwzględnieniem zasad ostrożnej wyceny. Na dzień bilansowy nie tworzone odpisów aktualizacyjnych na należności wątpliwe,ponieważ zostały uregulowane w styczniu 2015 r.

▪Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

▪Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.

II.WYKONANIE ZADAŃ STATUTOWYCH

1.Przychodami określonymi w statucie są:

- a. składki członkowskie,
- b. opłaty za wpisowe członków,
- c. opłaty za kwalifikacje i egzaminy na uprawnienia budowlane, wnoszone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Gospodarki Przestrzennej i Budownictwa, i ustawy z dnia 09.05.2014 r o ułatwieniu dostępu do wykonywania niektórych zawodów regulowanych,
- d. otrzymane środki pieniężne na rachunek bankowy od lokat ze składek członkowskich oraz naliczone na dzień bilansowy odsetki od lokat,
- e. przychody z tytułu postępowania kwalifikacyjnego o nadanie tytułu rzeczoznawcy budowlanego,
- f. przychody z prenumeraty czasopism technicznych,
- g. przychody Sądu Dyscyplinarnego i Rzecznika Odpowiedzialności Zawodowej,

Środki pieniężne oraz przychody z tytułu składek otrzymane w roku bieżącym zostały zaliczone metodą kasową na dzień 31.12.2014,tak jak w roku 2013.

Otrzymane i zarachowane przychody przedstawia tabela:

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW w roku 2014

Lp.	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	% struktury
	Przychody ogółem	3 699 054,15	3 459 913,99	93,53
1.	Przychody za egzaminy	649 585,50	730 722,00	112,49
2.	Przychody z tyt.składek członkowskich	2 702 169,50	2 675 394,79	99,00
3.	Przychody z tyt.wpisowego	33 950,00	31 500,00	92,78
4.	Przychody z tyt.post.kwalif.o nadanie tytułu rzeczoznawcy budowlanego	3 000,00	4 200,00	140,00
5.	Przychody z prenumeraty czasopism	12 055,85	18 097,20	150,11
6.	Przychody z odsetek	262 506,03	27 378,03	10,43
7.	Przychody z odsetek od lokaty naliczone na dzień bilansowy	170,96	919,78	538,00
8.	Przychody z tyt. zwrotu kosztów podróży służbowych i konferencji	35 118,50	33 002,49	93,97
9.	Przychody operacyjne	497,81	861,62	173,00

h. na dzień bilansowy uwzględniono krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 16 816,12,na które składają się wpłaty członków POIIB na prenumeratę czasopism technicznych na 2015 r.

2. Kosztami działalności statutowej są koszty związane z realizacją zadań statutowych ,w tym:

- a. koszty wytworzenia sprzedanych produktów ,towarów i materiałów, na który składają się koszty określone statutem ewidencjonowane na poszczególne zadania statutowe,
- b. koszty ogólnego zarządu ewidencjonowane w układzie rodzajowym,
- c. koszty operacyjne poniesione przez POIIB, które nie były zaliczone do kosztów w układzie rodzajowym i do kosztów uzyskania przychodów (dotyczy przekazanych darowizn) oraz pozostałe koszty operacyjne,
- d. na dzień bilansowy uwzględniono krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów na kwotę 87 830,51 na które składają się ubezpieczenia majątkowe i NNW w STU Ergo Hestii, prenumeraty gazet i czasopism technicznych, zapłaty na udział w konferencjach branżowych oraz usługi informatyczne (szczegółowo wymieniono- w załączniku do sprawozdania).

STRUKTURA KOSZTÓW w roku 2014

Lp.	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	% struktury
	Koszty ogółem ,w tym:	2 980 583,55	3 443 679,38	115,54
1.	Koszty Komisji Egzaminacyjnej	449 722,62	486 570,73	108,19
2.	Koszty Komisji Problemowych	39 385,69	43 415,90	110,23
3.	Koszty statutowe (ogólne)	1 205 877,94	1 442 533,22	119,63
4.	Koszty Zjazdu	20 770,34	82 757,00	398,44
5.	Koszty Biuletynu dla członków Izby	257 893,97	248 936,78	96,53
6.	Koszty szkoleń i konferencji, Dzień Budowlanych	309 657,12	329 505,29	104,42
7.	Koszty delegatury Słupsk	66 227,58	67 579,38	106,41
8.	Koszty administ biura-siedziba Gdańsk	631 048,29	742 381,08	117,64

STRUKTURA KOSZTÓW w UKŁADZIE RODZAJOWYM w roku 2014

Lp.	Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	% struktury
-----	------------------	---------------------------	-------------------------	-------------

	Koszty ogółem, w tym:	2 980 583,55	3 443 679,38	115,54
1.	Amortyzacja	8 907,72	207 134,55	2 325,34
2.	Zużycie materiałów i niskocenne składniki majątku trwałego	425 422,37	492 148,30	115,68
3.	Usługi obce (w tym: Biuletyn „Twój Filar” i „Pomorski Inżynier”	684 576,36	771 622,72	112,72
4.	Delegacje	99 164,74	79 595,71	80,27
5.	Wynagrodzenia	1 250 385,54	1 359 929,52	108,76
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 493,39	136 821,38	111,70
7.	Pozostałe koszty	389 633,43	396 427,20	101,74

III. ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO ZA ROK UBIEGŁY

Wynik finansowy za rok 2013r. w kwocie 700 689,65 został w całości przekazany na fundusz statutowy uchwałą nr 4 na XIII Zjeździe Sprawozdawczo-Wyborczym w dniu 5.04.2014 r.

ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

Lp.		Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	Wynik finansowy ogółem	705 569,65	52 396,24
2.	Przychody nie podlegające opod (odsetki naliczone od lokaty bank)	-170,96	0,00
3.	Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi	+74 633,86	+170,96
4.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, z tego : ▪ Darowizny ▪ Składki do GKB ▪ Koszty reprezentacji ▪ Koszty gości Izby ▪ Inne	+25 683,98 12 586,00 6 400,00 5 440,18 173,00 1 084,80	+29 515,00 22 500,00 6 400,00 615,00
5.	Koszty podatkowe nie będące kosztami księgowymi (wypłacone wynagrodzenia z narzutami z 2013r.)	-4 768,04	0,00
6.	Dochód	800 948,49	82 082,20
7.	Dochód wolny od podatku	775 264,51	52 567,20
8.	Podstawa opodatkowania	25 683,98	29 515,00
9.	Podatek dochodowy	4 880,00	5 608,00
10.	Wynik finansowy netto	+700 689,65	+46 788,24

IV. INFORMACJE POZOSTAŁE

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2014 wynosił 10 osób.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 10 osób.

2.Księgi rachunkowe za okres I-IV .2014 r były prowadzone we własnym zakresie,

od okres V- XII.2014 były prowadzone przez biuro rachunkowe „BRES Księgowość i Podatki”

Spółka z o.o. z siedzibą w Gdańsku, ul.Aleja Rzeczypospolitej 4 lok.152.

Księgi rachunkowe były prowadzone w systemie FK Symfonia i Enova Kadry i Płace.

Mimo zmian w zakresie obsługi księgowej zachowano ciągłość i kompletność zapisów w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za okres I-XII 2014 oraz jednolite zasady wyceny aktywów i pasywów za rok obrotowy.

3.W sprawozdaniu finansowym zostały ujawnione wszystkie istotne zdarzenia dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej POIIB.W okresie pomiędzy dniem bilansowym a dniem, w którym nastąpiło rzeczywiste zamknięcie ksiąg rachunkowych uwzględniono wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu obrachunkowego 2014r.

4.Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2014r.oraz oświadczenie w związku z badaniem i oceną sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 zostało podpisane przez członków Prezydium POIIB.

5.Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2014r. zgodnie z umową z dnia 05.11.2014r.wynosi 11685,00 zł brutto.

Gdańsk, dnia 16-lutego-2015r.

Sporządziła :Ewa Szarata