

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2015**

Pomorska Okręgowa Izba Inżynierów Budownictwa jest samorządem zawodowym zrzeszającym inżynierów i techników budownictwa i posiada osobowość prawną.

Jednostka została powołana na mocy ustawy z dnia 15 grudnia 2000 r. 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.

#### **1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

#### **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 2015 zostały 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.
2. Środki trwałe o wartości do 3 500 zł należące do IV grupy środków trwałych ujmowane były w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w momencie oddania do użytkowania
3. Środki trwałe pozostałe o wartości do 3 500 zł ujmowane były w koszty zużycia materiałów i pozabilansowo w ewidencji wyposażenia.

- **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 wartość należności i zobowiązań wyceniano według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy tj. 31.12.2015 r. wyceniono w kwotach wymagających zapłaty, z uwzględnieniem zasad ostrożnej wyceny. Na dzień bilansowy nie tworzono odpisów aktualizacyjnych na należności wątpliwe, ponieważ zostały uregulowane w styczniu 2016 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 Ustawą Prawo Budowlane z dnia 07.07.1994 r. – art. 12 ustęp 5a oraz ustęp 5b,
- 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 31.12.2015, tak jak w roku 2014.

Otrzymane i zarachowane przychody przedstawia tabela:

#### **STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW w roku 2015**

I.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrachunkowy	bieżący rok obrachunkowy	Struktura %
<b>Przychody statutowe ogółem, w tym:</b>		<b>3 522 075,91</b>	<b>3 680 184,60</b>	<b>104,49</b>
1.	Przychody za egzamin	730 722,00	855 604,00	117,09
2.	Przychody z tyt. składek członkowskich	2 675 394,79	2 723 268,31	101,79
3.	Przychody z tyt. wpisowego	31 500,00	35 300,00	112,06
4.	Przychody z tyt. post.kwalif. o nadanie tytułu rzeczoznawcy budowlanego	4 200,00	600,00	14,29
5.	Przychody z prenumeraty czasopism	18 097,20	16 816,12	92,92
6.	Przychody z odsetek	27 378,03	24 723,56	90,30
7.	Przychody z odsetek od lokaty naliczone na dzień bilansowy	919,78	115,73	12,58
8.	Przychody z tyt. zwrotu kosztów podróży służbowych i konferencji	33 002,49	23 640,54	71,63
9.	Przychody operacyjne	861,62	0,61	0,07

- h. na dzień bilansowy uwzględniono krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 15 292,00 zł. tytułem wpłaty członków POIIB na prenumeratę czasopism technicznych na 2016 rok.

**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 88 182, 02 zł., na które składają się ubezpieczenia majątkowe i NNW w Compensa, prenumeraty gazet i czasopism technicznych, zapłaty na udział w konferencjach branżowych oraz usługi informatyczne (szczegółowo wymieniono w załączniku do sprawozdania).

**STRUKTURA RZECZOWA KOSZTÓW w roku 2015**

I.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrachunkowy	bieżący rok obrachunkowy	Struktura %
<b>Koszty statutowe ogółem, w tym:</b>		<b>3 469 679,67</b>	<b>3 569 724,66</b>	<b>102,88</b>
1.	Koszty Komisji Egzaminacyjnej	486 570,73	545 658,76	112,14
2.	Koszty Komisji Problemowych	43 415,90	67 423,68	155,30
3.	Koszty statutowe (ogólne)	1 442 533,22	1 448 985,49	100,45
4.	Koszty Zjazdu	82 757,00	24 698,89	29,85
5.	Koszty Biuletynu dla członków Izby	248 936,78	270 946,09	108,84
6.	Koszty szkoleń i konferencji, Dzień Budowlanych	329 505,29	277 036,31	84,08
7.	Koszty delegatury Słupsk	67 579,38	76 115,51	112,63
8.	Koszty administracyjne biura – siedziba Gdańsk	742 381,08	819 377,41	110,37
9.	Pozostałe koszty operacyjne	26 000,29	39 328,55	151,26

10.	Koszty finansowe	0,00	153,97	153,97
-----	------------------	------	--------	--------

### **STRUKTURA KOSZTÓW W UKŁADZIE RODZAJOWYM w roku 2015**

I.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrachunkowy	bieżący rok obrachunkowy	Struktura %
<b>Koszty ogółem, w tym:</b>		<b>3 443 679,38</b>	<b>3 530 242,14</b>	<b>102,51</b>
1.	Amortyzacja	207 134,55	256 871,96	124,01
2.	Zużycie materiałów i niskocenne składniki majątku trwałego	492 148,30	454 031,29	92,25
3.	Usługi obce (w tym: Biuletyn „Twój Filar” i „Pomorski Inżynier”)	771 622,72	704 926,78	91,36
4.	Podatki i opłaty	10 209,75	6 390,56	62,59
5.	Delegacje	79 595,71	48 239,38	60,61
6.	Wynagrodzenia	1 359 929,52	1 486 859,92	109,33
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136 821,38	158 342,12	115,73
8.	Pozostałe koszty	386 217,45	414 580,13	107,34

### **III. ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO ZA ROK UBIEGŁY**

Wynik finansowy za rok 2014 w kwocie 46 788,24 został w całości przekazany na fundusz statutowy uchwałą Rady POIIB Nr 5/R/2015 r. z 2 marca 2015 r.

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

I.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrachunkowy	bieżący rok obrachunkowy
1.	Wynik finansowy ogółem	52 396,24	110 344,21
2.	Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi	+ 170,96	0,00

	Koszty nie stanowiące kosztów:	+ 29 515,00	+ 22 887,80
	• Darowizny	22 500,00	7 854,00
3.	• Składki do GKB	6 400,00	6 400,00
	• Koszty reprezentacji	615,00	0,00
	• Inne	0,00	8 633,80
4.	Dochód	82 082,20	133 232,01
5.	Dochód wolny od podatku	52 567,20	110 344,21
6.	Podstawa opodatkowania	29 515,00	22 887,80
9.	Podatek dochodowy	5 608,00	4 349,00
<b>8.</b>	<b>Wynik finansowy netto:</b>	<b>+ 46 788,24</b>	<b>+ 105 995,21</b>

#### **IV. INFORMACJE POZOSTAŁE**

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015 wynosił 10 osób.  
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 10 osób.
2. Księgi rachunkowe za okres I - V 2015 r. 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, za okres VI - XII 2015 r były prowadzone przez biuro rachunkowe Karolina Głowacka z siedzibą w Gdańsku, ul. Skarpowa 23/10. Księgi rachunkowe były prowadzone w systemie FK Symfonia i Symfonia Kadry i Płace.  
Mimo zmian w zakresie obsługi księgowej zachowano ciągłość i kompletność zapisów w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za okres I-XII 2015 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 2015 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2015 r. oraz oświadczenie w związku z badaniem i oceną sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 zostało podpisane przez członków Prezydium POIIB.

5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2015r. zgodnie z umową z dnia 17.11.2015 r. wynosi 12 300,00 zł brutto.

Gdańsk, 2016-02-18

Sporządziła:

*Karolina Głowacka*