

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2016

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.

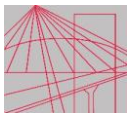
Sprawozdanie finansowe Pomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa za rok 2016 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (DZ.U. Nr 76, poz. 694 z pn.zm) oraz zawiera elementy wymienione w art. 45 ust 2 ustawy o rachunkowości.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 2016 zostały zastosowane przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości określone w Zarządzeniu Przewodniczącego Pomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa z dnia 30 grudnia 2013 r.

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:

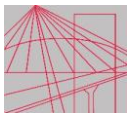
1. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł ujmowane były w ewidencji środków trwałych, a następnie amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Środki trwałe o wartości do 3 500 zł należące do IV grupy środków trwałych 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. 31.12.2016 r. 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 2017 r.



- **Środki pieniężne**

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

- **Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.**

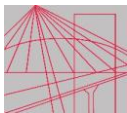
II. WYKONANIE ZADAŃ STATUTOWYCH

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 31.12.2016, tak jak w roku 2015.

Otrzymane i zarachowane przychody przedstawia tabela:



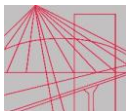
STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW w roku 2016

I.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrachunkowy	bieżący rok obrachunkowy	Struktura %
Przychody statutowe ogółem, w tym:		3 680 184,60	3 746 475,32	101,80
1.	Przychody za egzamin	855 604,00	962 480,00	112,49
2.	Przychody z tyt. składek członkowskich	2 723 268,31	2 681 869,00	98,48
3.	Przychody z tyt. wpisowego	35 300,00	36 300,00	102,83
4.	Przychody z tyt. post. kwalif. o nadanie tytułu rzeczoznawcy budowlanego	600,00	1 200,00	200,00
5.	Przychody z prenumeraty czasopism	16 816,12	15 292,00	90,94
6.	Przychody z odsetek	24 723,56	27 637,97	111,79
7.	Przychody z odsetek od lokaty naliczone na dzień bilansowy	115,73	216,99	187,50
8.	Przychody z tyt. zwrotu kosztów podróży służbowych i konferencji	23 640,54	21 479,32	90,86
9.	Pozostałe przychody operacyjne	0,61	0,04	6,56

- h. na dzień bilansowy uwzględniono krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 14 400,00 zł. tytułem wpłaty członków POIIB na prenumeratę czasopism technicznych na 2017 rok.

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

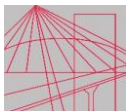
- koszty wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów, na który składają się koszty określone statutem, ewidencjonowane na poszczególne zadania statutowe,
- koszty ogólnego zarządu ewidencjonowane w układzie rodzajowym,
- koszty operacyjne poniesione przez POIIB, które nie były zaliczone do 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 85 776,01 zł., na które składają się ubezpieczenia majątkowe w firmie Compensa i NNW w STU Ergo Hestia, 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 2016

l.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrachunkowy	bieżący rok obrachunkowy	Struktura %
Koszty statutowe ogółem, w tym:		3 569 724,66	3 585 071,35	100,43
1.	Koszty Komisji Egzaminacyjnej	545 658,76	543 985,42	99,69
2.	Koszty Komisji Problemowych	67 423,68	32 113,09	47,63
3.	Koszty statutowe (ogólne)	1 448 985,49	1 506 305,49	103,96
4.	Koszty Zjazdu	24 698,89	23 305,71	94,36
5.	Koszty Biuletynu dla członków Izby	270 946,09	263 366,40	97,20
6.	Koszty szkoleń i konferencji, Dzień Budowlanych	277 036,31	227 605,75	82,16
7.	Koszty administracyjne biura – siedziba Gdańsk	819 377,41	835 371,33	101,95
8.	Koszty delegatury Słupsk	76 115,51	117 806,90	154,77
9.	Pozostałe koszty operacyjne	39 328,55	34 975,39	88,93
10.	Koszty finansowe	153,97	235,87	153,19



STRUKTURA KOSZTÓW W UKŁADZIE RODZAJOWYM w roku 2016

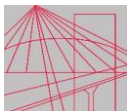
I.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrachunkowy	bieżący rok obrachunkowy	Struktura %
Koszty ogółem, w tym:		3 530 242,14	3 549 860,09	100,56
1.	Amortyzacja	256 871,96	254 467,72	99,06
2.	Zużycie materiałów i niskocenne składniki majątku trwałego	454 031,29	455 139,98	100,24
3.	Usługi obce (w tym: wydruk biuletynów)	704 926,78	677 961,80	96,17
4.	Podatki i opłaty	6 390,56	8 294,08	129,79
5.	Delegacje	48 239,38	39 210,92	81,28
6.	Wynagrodzenia	1 486 859,92	1 514 641,01	101,87
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	158 342,12	156 072,50	98,57
8.	Pozostałe koszty	414 580,13	444 072,08	107,11

III. ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO ZA ROK UBIEGŁY

Wynik finansowy za rok 2015 został w całości przekazany na fundusz statutowy uchwałą Rady POIIB Nr 2/R/2016 r. z 14 marca 2016 r. Uchwała nr 3 XV Zjazdu Sprawozdawczego POIIB z 16 kwietnia 2016 r. przekazuje również cały wynik finansowy na działalność statutową.

IV. INFORMACJE POZOSTAŁE

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2016 wynosił 11 osób.
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 10 osób.



2. Księgi rachunkowe za okres I – XII 2016 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.
Zachowano ciągłość i kompletność zapisów w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za okres I-XII 2016 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 2016 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2016 r. oraz oświadczenie w związku z badaniem i oceną sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 zostało podpisane przez członków Prezydium POIIB.
5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2016r. zgodnie z umową wynosi 11 070,00 zł brutto.

Gdańsk, 2017-02-17

Sporządziła:

Karolina Głowacka