

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2017

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 2017 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 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 2017 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 umarżane 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 używania
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 umarżane 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. 31.12.2017 r. wyceniono w kwotach wymagających zapłaty, z uwzględnieniem zasad ostrożnej wyceny. Na dzień bilansowy nie tworzono odpisów aktualizacyjnych na należności wątpliwe, ponieważ zostały one uregulowane w styczniu i lutym 2018 r.



- **Środki pieniężne**

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

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

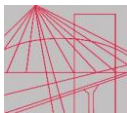
II. WYKONANIE ZADAŃ STATUTOWYCH

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 31.12.2017, tak jak w roku 2016

Otrzymane i zarachowane przychody przedstawia tabela:

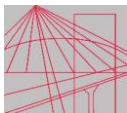
**STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW w roku 2017**

l.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrachunkowy	bieżący rok obrachunkowy	Struktura %
Przychody statutowe ogółem, w tym:		3 746 475,32	3 722 377,28	99,36
1.	Przychody za egzamin	962 480,00	889 977,00	92,47
2.	Przychody z tyt. składek członkowskich	2 681 869,00	2 727 162,01	101,69
3.	Przychody z tyt. wpisowego	36 300,00	38 500,00	106,06
4.	Przychody z tyt. post. kwalif. o nadanie tytułu rzeczoznawcy budowlanego	1 200,00	1 800,00	150,00
5.	Przychody z prenumeraty czasopism	15 292,00	14 400,00	94,17
6.	Przychody z odsetek	27 637,97	29 637,30	107,23
7.	Przychody z odsetek od lokaty naliczone na dzień bilansowy	216,99	2 025,21	933,32
8.	Przychody z tyt. zwrotu kosztów podróży służbowych i konferencji	21 479,32	18 875,69	87,88
9.	Pozostałe przychody operacyjne	0,04	0,07	175,00

- h. na dzień bilansowy uwzględniono krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 15 938,50 zł. tytułem wpłaty członków POIIB na prenumeratę czasopism technicznych na 2018 rok oraz kwotę 11 100,00 zł. tytułem wpłat na egzaminy, które odbędą się w 2018 r.

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

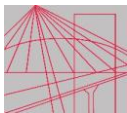
- koszty wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów, na który składają się koszty określone statutem, ewidencjonowane na poszczególne zadania statutowe,
- koszty ogólnego zarządu ewidencjonowane w układzie rodzajowym,
- koszty operacyjne poniesione przez POIIB, które nie były zaliczone do kosztów w układzie rodzajowym i do kosztów uzyskania przychodów (dotyczy przekazanych darowizn) oraz pozostałe koszty operacyjne,
- na dzień bilansowy uwzględniono krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów na kwotę 89 790,36 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 2017

I.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrachunkowy	bieżący rok obrachunkowy	Struktura %
Koszty statutowe ogółem, w tym:		3 585 071,35	3 769 853 08	105,15
1.	Koszty Komisji Egzaminacyjnej	543 985,42	497 846,57	91,52
2.	Koszty Komisji Problemowych	32 113,09	51 359,54	159,93
3.	Koszty statutowe (ogólne)	1 506 305,49	1 532 119,06	101,71
4.	Koszty Zjazdu	23 305,71	20 818,28	89,33
5.	Koszty Biuletynu dla członków Izby	263 366,40	271 557,43	103,11
6.	Koszty szkoleń i konferencji, Dzień Budowlanych	227 605,75	300 147,72	131,87
7.	Koszty administracyjne – siedziba Gdańsk	835 371,33	923 839,65	110,59
8.	Koszty delegatury Słupsk	117 806,90	87 366,15	74,16
9.	Pozostałe koszty operacyjne	34 975,39	84 791,68	242,43
10.	Koszty finansowe	235,87	7,00	2,97

**STRUKTURA KOSZTÓW W UKŁADZIE RODZAJOWYM w roku 2017**

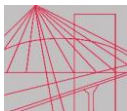
I.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrachunkowy	bieżący rok obrachunkowy	Struktura %
Koszty ogółem, w tym:		3 549 860,09	3 685 054,40	103,81
1.	Amortyzacja	254 467,72	261 351,06	102,70
2.	Zużycie materiałów i niskocenne składniki majątku trwałego	455 139,98	332 082,76	72,96
3.	Usługi obce (w tym: wydruk biuletynów)	677 961,80	895 380,40	132,07
4.	Podatki i opłaty	8 294,08	8 433,68	101,68
5.	Delegacje	39 210,92	26 251,41	66,95
6.	Wynagrodzenia	1 514 641,01	1 514 276,47	99,98
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	156 072,50	160 653,65	102,94
8.	Pozostałe koszty	444 072,08	486 624,97	109,58

III. ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO ZA ROK UBIEGŁY

Wynik finansowy za rok 2016 został w całości przekazany na fundusz statutowy uchwałą Rady POIIB Nr 2/R/2017 r. z 13 marca 2017 r. Uchwała nr 3 XVI Zjazdu Sprawozdawczego POIIB z 22 kwietnia 2017 r. przekazuje również cały wynik finansowy na działalność statutową.

IV. INFORMACJE POZOSTAŁE

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 wynosił 10 osób.
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 10 osób.
2. Księgi rachunkowe za okres I – XII 2017 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 2017 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 2017 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2017 r. oraz oświadczenie w związku z badaniem i oceną sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 zostało podpisane przez członków Prezydium POIIB.
5. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2017r. zgodnie z umową wynosi 11 070,00 zł brutto.

Gdańsk, 2018-02-19

Sporządziła:

Karolina Głowacka