

Załącznik nr 1

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

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 XVII Zjeździe Sprawozdawczo-Wyborczym w dniu 21.04.2018.

Sprawozdanie finansowe Pomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa za rok 2019 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

2. Założenia kontynuacji działalności

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

3. Przyjęte zasady (polityka rachunkowości):

W sprawozdaniu finansowym za rok 2019 zostały zastosowane przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości określone w Zarządzeniu Przewodniczącego Pomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa z dnia 29 grudnia 2017 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 10 000 zł ujmowane były w ewidencji środków trwałych, a następnie amortyzowane metodą liniową.
 2. Środki trwałe o wartości do 10 000 zł należące do „4” grupy środków trwałych ujmowane były w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w momencie oddania do używania
 3. Środki trwałe pozostałe o wartości do 10 000 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. 31.12.2019 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 2020 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 głównie są:

- składki członkowskie,
- opłaty za wpisowe członków,
- 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,
- otrzymane środki pieniężne na rachunek bankowy od lokat ze składek członkowskich oraz naliczone na dzień bilansowy odsetki od lokat,
- przychody z tytułu postępowania kwalifikacyjnego o nadanie tytułu rzeczoznawcy budowlanego,
- przychody Sądu Dyscyplinarnego i Rzecznika Odpowiedzialności Zawodowej,

Wpływy z tytułu składek członkowskich oraz opłat za przyjęcie w poczet członków Izby otrzymane w roku bieżącym zostały rozpoznane, zgodnie z przyjętą i obowiązującą w POIIB metodą kasową- w dacie wpływu.

Otrzymane i zarachowane przychody przedstawia tabela:

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW w roku 2019

l.p.	Wyszczególnienie	2018 poprzedni rok obrotowy	2019 bieżący rok obrotowy	Zmiana
Przychody ogółem, w tym:		3 740 282,39	3 853 568,48	103,03%
I	Przychody netto ze sprzedaży	3 720 834,69	3 820 700,98	102,68%
1.	Przychody za egzamin	851 050,00	957 048,00	112,45%
2.	Przychody z tyt. składek członkowskich	2 816 446,19	2 810 740,98	99,80%
3.	Przychody z tyt. wpisowego	36 800,00	35 606,00	96,76%
4.	Przychody z tyt. post. kwalif. o nadanie tytułu rzeczoznawcy budowlanego	600,00	600,00	100,00%
5.	Przychody z prenumeraty czasopism	15 938,50	16 706,00	104,82%
II	Pozostałe przychody operacyjne*	0,11	1,81	1645,45%
III	Przychody finansowe	19 447,59	32 865,69	169,00%

*W Rachunku zysków i strat pozycja dotycząca przychodów z tytułu refakturowania kosztów podróży służbowych i konferencji, prezentowana w pozycji pozostałe przychody operacyjne została wykazana w roku 2019 w szyku zamkniętym (per saldo).

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,
- pozostałe koszty operacyjne (między innymi darowizny, wsparcia finansowe szkół budowlanych),

- na dzień bilansowy uwzględniono czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów na kwotę 82 971,45 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 2019

l.p.	Wyszczególnienie	2018 poprzedni rok obrotowy	2019 bieżący rok obrotowy	Zmiana
Koszty statutowe ogółem, w tym:		3 853 594,94	3 897 788,67	101,15%
I	<i>Koszty wytworzenia sprzedanych produktów</i>	2 895 746,83	2 916 919,75	100,73%
1.	Koszty Komisji Egzaminacyjnej	460 607,37	530 085,52	115,08%
2.	Koszty Komisji Problemowych	61 367,50	44 757,16	72,93%
3.	Koszty statutowe (ogólne)	1 746 012,98	1 739 689,61	99,64%
4.	Koszty Zjazdu	29 304,36	27 849,03	95,03%
5.	Koszty Biuletynu dla członków Izby	348 796,18	354 997,16	101,78%
6.	Koszty szkoleń i konferencji, Dzień Budowlanych	249 658,44	219 541,27	87,94%
II	<i>Koszty ogólnego zarządu</i>	946 025,79	968 565,10	102,38%
7.	Koszty administracyjne biura – siedziba Gdańsk	869 310,08	883 752,09	101,66%
8.	Koszty delegatury Słupsk	76 715,71	84 813,01	110,55%
III	<i>Pozostałe koszty operacyjne *</i>	11 800,12	12 303,82	104,27%
IV	<i>Koszty finansowe</i>	22,20	0,00	Nie dotyczy

*W Rachunku zysków i strat pozycja dotycząca refakturowania kosztów podróży służbowych i konferencji, prezentowana w pozycji pozostałe koszty operacyjne została wykazana w roku 2019 w szyku zamkniętym (per saldo).

STRUKTURA KOSZTÓW W UKŁADZIE RODZAJOWYM w roku 2019

l.p.	Wyszczególnienie	2018 poprzedni rok obrotowy	2019 bieżący rok obrotowy	Zmiana
Koszty ogółem, w tym:		3 853 594,94	3 897 788,67	101,15%
1.	Amortyzacja	248 320,88	224 970,62	90,60%
2.	Zużycie materiałów i niskocenne składniki majątku trwałego	368 924,60	393 466,01	106,65%
3.	Usługi obce (w tym: Biuletyn „Twój Filar” i „Pomorski Inżynier”	890 768,21	895 237,35	100,50%
4.	Podatki i opłaty	9 323,12	9 355,52	100,35%
5.	Delegacje	42 578,92	35 817,58	84,12%
6.	Wynagrodzenia	1 568 129,83	1 668 514,13	106,40%
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	164 426,11	172 180,38	104,72%
8.	Pozostałe koszty	549 300,95	485 943,26	88,47%
9.	Pozostałe koszty operacyjne	11 800,12	12 303,82	104,27%
10.	Koszty finansowe	22,20	0,00	Nie dotyczy

III. ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO ZA ROK UBIEGŁY

Nadwyżka kosztów nad przychodami z działalności w roku 2018 w wysokości 116 719,55 zł. Uchwałą nr 3 XVIII Zjazdu Sprawozdawczego POIIB z 30 marca 2019 r pokryta została ze środków funduszu statutowego.

IV. INFORMACJE POZOSTAŁE

- Stan zatrudnienia na umowę o pracę na dzień 31.12.2019 wynosił 13 osób. Przeciętne zatrudnienie na umowę o pracę, w przeliczeniu na etaty, w roku obrotowym wyniosło 11,42 etatu.
- Księgi rachunkowe za okres I – XII 2019 r były prowadzone w systemie FK Symfonia i Symfonia Kadry i Płace przez Biuro Rachunkowe Karolina Głowacka z siedzibą w Gdańsku, ul. Skarpowa 23/10.
Zachowano ciągłość i kompletność zapisów w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za okres I-XII 2019 oraz jednolite zasady wyceny aktywów i pasywów za rok obrotowy.
- 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.
- Zgodnie art. 64 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (DZ.U. Nr 76, poz. 694 z pn.zm) POIIB nie poddała badaniu i ocenie Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. przez biegłego rewidenta.
- Sporządzone Sprawozdanie Finansowe na dzień 31.12.2019 r. zostało podpisane przez Przewodniczącego POIIB oraz Skarbnika POIIB.

Sporządziła: Karolina Głowacka