

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2021

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 oraz inżynierów budownictwa 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 2021 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 2020 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 użytkowania
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. 31.12.2021 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 2022 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:

- 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 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 2021

I.p.	Wyszczególnienie	2020 poprzedni rok obrotowy	2021 bieżący rok obrotowy	Zmiana
Przychody ogółem, w tym:		3 322 705,37	4 252 462,61	127,98%
I	Przychody netto ze sprzedaży	3 313 909,20	4 247 991,03	128,19%
1.	Przychody za egzamin	422 300,00	1 331 501,00	315,30%
2.	Przychody z tyt. składek członkowskich	2 848 400,20	2 866 159,01	100,62%
3.	Przychody z tyt. wpisowego	24 400,00	32 900,00	134,84%
4.	Przychody z tyt. post. kwalif. o nadanie tytułu rzeczoznawcy budowlanego	1 800,00	1 800,00	100,00%
5.	Przychody z prenumeraty czasopism	17 009,00	15 631,02	91,90%
II	Pozostałe przychody operacyjne *	9,99	2,52	25,23%
III	Przychody finansowe	8 786,18	4 469,06	50,86%

*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 2021 w szyku zamkniętym (per saldo).

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. pozostałe koszty operacyjne (między innymi darowizny, wsparcia finansowe szkół budowlanych),
- d. na dzień bilansowy uwzględniono czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów na kwotę 79 166,45 zł., na które składają się ubezpieczenia majątkowe w firmie PZU, 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 2021

I.p.	Wyszczególnienie	2020 poprzedni rok obrotowy	2021 bieżący rok obrotowy	Zmiana
Koszty statutowe ogółem, w tym:		3 552 092,91	3 602 333,48	101,41%
I	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	2 454 369,70	2 615 713,35	106,57%
1.	Koszty Komisji Egzaminacyjnej	298 422,87	604 514,46	202,57%
2.	Koszty Komisji Problemowych	46 765,64	17 197,26	36,77%
3.	Koszty statutowe (ogólne)	1 723 657,16	1 593 695,63	92,46%
4.	Koszty Zjazdu	4 038,58	246,00	6,09%
5.	Koszty Biuletynu dla członków Izby	361 156,48	361 240,04	100,02%
6.	Koszty szkoleń i konferencji, Dzień Budowlanych	20 328,97	38 819,96	190,96%
II	Koszty ogólnego zarządu	1 092 746,94	981 228,17	89,79%
7.	Koszty administracyjne biura – siedziba Gdańsk	1 003 291,07	878 413,82	87,55%
8.	Koszty delegatury Słupsk	89 455,87	102 814,35	114,93%
III	Pozostałe koszty operacyjne*	4 951,07	5 388,24	108,83%
IV	Koszty finansowe	25,20	3,72	14,76%

*W Rachunku zysków i strat pozycja dotycząca refakturowania kosztów podróży służbowych i konferencji, prezentowana w pozycji pozostałe koszty operacyjne została wykazana w roku 2021 w szyku zamkniętym (per saldo).

STRUKTURA KOSZTÓW W UKŁADZIE RODZAJOWYM w roku 2021

I.p.	Wyszczególnienie	2020 poprzedni rok obrotowy	2021 bieżący rok obrotowy	Zmiana
Koszty ogółem, w tym:		3 552 092,91	3 602 333,48	101,41%
1.	Amortyzacja	191 903,22	175 208,28	91,30%
2.	Zużycie materiałów i niskocenne składniki majątku trwałego	370 446,78	513 796,11	138,70%
3.	Usługi obce (w tym: Biuletyn „Pomorski Inżynier”)	661 280,20	572 002,03	86,50%
4.	Podatki i opłaty	6 499,84	7 293,00	112,20%
5.	Delegacje	9 992,93	14 384,17	143,94%
6.	Wynagrodzenia	1 618 627,02	1 782 065,07	110,10%
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	195 155,91	188 003,61	96,34%
8.	Pozostałe koszty	493 210,74	344 189,25	69,79%
9.	Pozostałe koszty operacyjne	4 951,07	5 388,24	108,83%
10.	Koszty finansowe	25,20	3,72	14,76%

III. ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO ZA ROK UBIEGŁY

Nadwyżka kosztów nad przychodami z działalności w roku 2020 w wysokości 231 669,54zł. Uchwałą nr 3 XX Zjazdu Sprawozdawczego POIIB z 21 – 24 kwietnia 2021 r pokryta została ze środków funduszu statutowego.

IV. INFORMACJE POZOSTAŁE

1. Stan zatrudnienia na umowę o pracę na dzień 31.12.2021 r. wynosił 11 osób.
Średnie zatrudnienie na umowę o pracę, w przeliczeniu na etaty, w roku obrotowym wyniosło 11,50 etatów.
2. Księgi rachunkowe za okres I – XII 2021 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 2021 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
4. 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 31.12.2021 r. przez biegłego rewidenta.
5. Sporządzone Sprawozdanie Finansowe na dzień 31.12.2021 r. zostało podpisane przez Przewodniczącego POIIB oraz Skarbnika POIIB.

Sporządziła: Karolina Głowacka