

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy

od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za rok 2022

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 XXI Zjeździe Sprawozdawczo-Wyborczym w dniu 23 kwietnia 2022 r.

Sprawozdanie finansowe Pomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa za rok 2022 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 2022 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. 31.12.2022 r. wyceniono w kwotach wymagających zapłaty, z uwzględnieniem zasad ostrożnej wyceny. Na dzień bilansowy nie tworząco odpisów aktualizacyjnych na należności wątpliwe, ponieważ zostały one uregulowane w styczniu i lutym 2023 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,
- g. przychody z tytułu darowizn przeznaczonych na cele statutowe

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 2022

I.p.	Wyszczególnienie	2022 bieżący rok obrotowy	2021 poprzedni rok obrotowy	Zmiana
Przychody ogółem, w tym:		4 361 810,17	4 252 462,61	102,57%
I	Przychody netto ze sprzedaży	4 309 373,74	4 247 991,03	101,44%
1.	Przychody za egzamin	945 492,00	1 331 501,00	71,01%
2.	Przychody z tyt. składek członkowskich	3 259 134,74	2 866 159,01	113,71%
3.	Przychody z tyt. wpisowego	38 200,00	32 900,00	116,11%
4.	Przychody z tyt. post. kwalif. o nadanie tytułu rzeczoznawcy budowlanego	1 200,00	1 800,00	66,67%
5.	Przychody z prenumeraty czasopism	15 347,00	15 631,02	98,18%
6.	Darowizny na cele statutowe	50 000,00	0,00	0,00%
II	Pozostałe przychody operacyjne *	750,10	2,52	29 765,87%
III	Przychody finansowe	51 686,33	4 469,06	1 156,54%

*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 szyku zamkniętym (per saldo).

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

- a. koszty określone statutem, ewidencjonowane na poszczególne zadania statutowe (zakup produktów, materiałów, usług),
- 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 68 675,81 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 2022

l.p.	Wyszczególnienie	2022 bieżący rok obrotowy	2021 poprzedni rok obrotowy	Zmiana
Koszty statutowe ogółem, w tym:		4 226 538,90	3 602 333,48	117,33%
I	<i>Koszty wytworzenia sprzedanych produktów</i>	3 053 123,29	2 615 713,35	116,72%
1.	Koszty Komisji Egzaminacyjnej	519 629,00	604 514,46	85,96%
2.	Koszty Komisji Problemowych	26 258,98	17 197,26	152,69%
3.	Koszty statutowe (ogólne)	1 717 547,03	1 593 695,63	107,77%
4.	Koszty Zjazdu	67 399,63	246,00	27398,22%
5.	Koszty Biuletynu dla członków Izby	384 335,14	361 240,04	106,39%
6.	Koszty szkoleń i konferencji, Dzień Budowlanych	337 953,51	38 819,96	870,57%
II	<i>Koszty ogólnego zarządu</i>	1 118 805,63	981 228,17	114,02%
7.	Koszty administracyjne biura – siedziba Gdańsk	1 016 913,42	878 413,82	115,77%
8.	Koszty delegatury Słupsk	101 892,21	102 814,35	99,10%
III	<i>Pozostałe koszty operacyjne*</i>	54 589,64	5 388,24	1013,13%
IV	<i>Koszty finansowe</i>	20,34	3,72	546,77%

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

STRUKTURA KOSZTÓW W UKŁADZIE RODZAJOWYM w roku 2022

I.p.	Wyszczególnienie	2022 bieżący rok obrotowy	2021 poprzedni rok obrotowy	Zmiana
Koszty ogółem, w tym:		4 226 538,90	3 602 333,48	117,33%
1.	Amortyzacja	172 115,38	175 208,28	98,23%
2.	Zużycie materiałów i niskocenne składniki majątku trwałego	629 685,95	513 796,11	122,56%
3.	Usługi obce (w tym: Biuletyn „Pomorski Inżynier”)	871 940,67	572 002,03	152,44%
4.	Podatki i opłaty	6 861,00	7 293,00	94,08%
5.	Delegacje	76 092,28	14 384,17	529,00%
6.	Wynagrodzenia	1 947 712,47	1 782 065,07	109,30%
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	216 736,69	188 003,61	115,28%
8.	Pozostałe koszty	250 784,48	344 189,25	72,86%
9.	Pozostałe koszty operacyjne*	54 589,64	5 388,24	1013,13%
10.	Koszty finansowe	20,34	3,72	546,77%

III. ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO ZA ROK UBIEGŁY

Nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk) z działalności w roku 2021 w wysokości 647 763,13 zł. netto Uchwałą nr 4 XXI Zjazdu Sprawozdawczego POIIB z dnia 23 kwietnia 2022 r została w całości przeznaczona na funduszu statutowy.

IV. INFORMACJE POZOSTAŁE

1. Stan zatrudnienia na umowę o pracę na dzień 31.12.2022 r. wynosił 11 osób.
Średnie zatrudnienie na umowę o pracę, w przeliczeniu na etaty, w roku obrotowym wyniosło 10,67 etatów.

2. Księgi rachunkowe za okres I – XII 2022 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 2022 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. Pomorska OIIB poddała badaniu i ocenie Sprawozdanie Finansowe sporządzone na dzień 31.12.2022 r. przez biegłego rewidenta. Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2022 r. zgodnie z umową wynosi 14 760,00 zł brutto
5. Sporządzone Sprawozdanie Finansowe na dzień 31.12.2022 r. oraz oświadczenie w związku z badaniem i oceną sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 zostało podpisane przez Przewodniczącego POIIB oraz Skarbnika POIIB.

Gdańsk, 2023-03-01