

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **ZACHODNIOPOMORSKA IZBA INŻYNIERÓW BUDOWNICTWA** (skrót: **ZOIIB**), z siedzibą w **Szczecinie, ul. Energetyków 9** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami).

ZOIIB została utworzona i działa na podstawie ustawy z dnia 15 grudnia 2000r. o samorządach zawodowych architektów, inżynierów budownictwa oraz urbanistów (Dz.U. nr 5 poz. 42 z 2001r. z późniejszymi zmianami). Przepisy powyższej ustawy nie nakładają obowiązku uzyskania wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Głównym przedmiotem działalności podmiotu jest:

- Działalność organizacji profesjonalnych (9412Z)

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za okres obrotowy rozpoczynający się **01.01.2014** i kończący się **31.12.2014**. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres obrotowy rozpoczynający się **01.01.2014** i kończący się **31.12.2014** oraz porównywalne dane finansowe za poprzedni rok obrotowy.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od **01.01.2014** do **31.12.2014** zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym w sposób umożliwiający wykazanie wyniku finansowego działalności statutowej i gospodarczej. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży ujemowane w okresach, których dotyczą. Przychody z działalności operacyjnej jednostki dzielą się na przychody z działalności gospodarczej z tytułu najmu oraz przychody z działalności statutowej, do której zalicza się składki wpisowe i członkowskie, opłaty za przeprowadzenie kwalifikacji i egzaminu na uprawnienia budowlane, opłaty za przeprowadzenie kwalifikacji na rzecz rzeczoznawców, opłaty za szkolenia.

4.1.2. Koszty

Podmiot prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz układzie kalkulacyjnym. Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty bezpośrednio związane z realizacją zadań

statutowych – w tym także świadczenia określone statutem, koszty administracyjne działalności statutowej, będące kosztami pośrednimi oraz koszty działalności gospodarczej.

Na wynik finansowy wpływa ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne (pośrednio związane z działalnością podmiotu w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn).
- Przychody i koszty finansowe (z tytułu odsetek, zysków lub strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, różnic kursowych).
- Zyski i straty nadzwyczajne (powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia podmiotu poza jej działalnością operacyjną).

4.1.3. Opodatkowanie

Dochody jednostki związane z działalnością statutową korzystają ze zwolnienia przedmiotowego od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i 39 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. nr 54, poz. 654 ze zm.).

Ujęte w księgach rachunkowych wydatki i koszty nieuznane w rozumieniu przepisów o podatkach dochodowych za koszty uzyskania przychodów wpływają na zwiększenie dochodu podatkowego.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie utworzono zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości.

4.2 Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny zobowiązań powstałe na dzień bilansowy, oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zarówno dla celów bilansowych jak i podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe o jednostkowej wartości od 1.000 zł do 3.500 zł, amortyzuje się w sposób uproszczony, dokonując odpisu ich pełnej wartości w miesiącu oddania do użytkowania i prowadzi ich ewidencję pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania. Przedmioty długotrwałego użytku o ceni do 1.000 zł zaliczane są bezpośrednio do materiałów niskocennych.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej lub degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Metoda degresywna stosowana jest do środków trwałych zaliczanych do grupy 3-6 i 8 oraz środków transportu klasyfikacji rodzajowej środków trwałych, przy zastosowaniu współczynnika podwyższającego stawkę podstawową równego 2,0.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nimi związane.

4.2.3. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenione są według ceny nabycia. Wycena zgodnie z § 2a ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. nr 149, poz. 1674 z późn.zm.). Zastosowane uproszczenie wyceny nie wywiera ujemnego wpływu na jasne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

4.2.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują.

4.2.5. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych – nie występują.

4.2.6. Zapasy

Materiały i towary są wyceniane po cenie nabycia w związku z tym że zostały zakupione od innej jednostki gospodarczej, natomiast produkty są wyceniane po koszcie wytworzenia.

4.2.7. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

4.2.8. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

4.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.2.10. Fundusz statutowy ZOIB – Fundusz statutowy, będący funduszem podstawowym jednostki, tworzony jest na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki w celu sfinansowania jej działalności statutowej. Fundusz statutowy ZOIB pochodzi z nadwyżki przychodów nad kosztami ustalonej za poprzedni rok obrotowy środków Okręgowego Funduszu Pomocy Finansowej nie wykorzystanych w danym roku kalendarzowym, powyżej 30.000 zł. (paragraf 11 regulaminu przyznawania pomocy finansowej członkom ZOIB).

4.2.11. Należne wpłaty na kapitał podstawowy – nie występują.

4.2.12. Udziały własne – nie występują.

4.2.13. Fundusz zapasowy – nie występuje.

4.2.14. Fundusz z aktualizacji wyceny – nie występuje.

4.2.15. Pozostałe fundusze rezerwowe – tworzone z zysku z przeznaczeniem na dowolny cel.

4.2.16. Zobowiązania długoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej.

4.2.17. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

4.2.18. Rezerwy na zobowiązania

Jednostka tworzy rezerwy na pewne, lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania i wycenia je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od rodzaju przyszłego zobowiązania.

4.2.19. Rozliczenia międzyokresowe (przychodów) dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

III. BILANS

Bilans sporządzono na dzień 31 grudzień 2014 roku.
Załączono odrębnie po sprawozdaniu.

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31 grudzień 2014 roku.
Załączono odrębnie po sprawozdaniu.

V. INFORMACJA DODATKOWA

1. Aktywa trwałe

1.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.

1.2. Środki trwałe w budowie

Nakłady poniesione na przebudowę pomieszczeń wyniosły na 31.12.2014r. 698 836,50 zł.

1.3. Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

1.4. Inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły.

1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły.

2. Aktywa obrotowe

2.1. Zapasy
Nie wystąpiły.

2.2. Należności krótkoterminowe
Należności krótkoterminowe w kwocie 85 527,87 zł są przedstawione w aktywach bilansu w poz. B.II. i wykazane są w kwocie należnej zapłaty.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość należności
Nie wystąpiły.

2.4. Inwestycje krótkoterminowe
Środki pieniężne na rachunkach bankowych – 274 957,70 zł
Środki pieniężne w kasie – 0,00 zł.

3. Kapitały własne

3.1. Kapitał podstawowy – struktura
Nie występuje.

3.2. Rezerwy na zobowiązania
Nie występuje.

3.3. Zobowiązania długoterminowe
Nie występuje.

3.4. Zobowiązania krótkoterminowe
Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 255 188,06 zł są przedstawione w pasywach bilansu w poz. B.III i wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty.

4. Rachunek Zysków i Strat

4.1. Struktura sprzedaży
Nie występuje.

4.2. Działalność zaniechana w roku obrotowym
W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło zaniechanie prowadzenia części działalności wykonywanej przez ZOIB.

4.3. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE	2013	2014
I. Amortyzacja	94 924,72	66 595,79
II. Zużycie materiałów i energii	131 162,98	118 126,48
III. Usługi obce	1 517 722,41	1 446 211,69
IV. Podatki i płaty	31 258,77	25 246,75
V. Wynagrodzenia	1 051 339,95	1 075 258,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 768,01	23 045,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	317 741,97	117 262,04
RAZEM	3 219 918,81	2 871 746,80

4.4. Główne różnice między wynikiem finansowym a podatkowym

GLÓWNE RÓŻNICE WYNIK FINANSOWY A PODATKOWY	2014
ZYSK/STRATA brutto	263 245,17
I. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu:	481 347,92
1. Wydatki sfinansowane z dotacji zwolnionej z art.17 ust. 1 pkt 53 updop	360 566,10
2. Odpisane należności	563,35
3. Niewypłacone umowy zlecenia	0,00
4. Darowizny	4 000,00
5. Delegacje niewypłacone	0,00
6. Różnice kursowe bilansowe	0,00
7. Roczna korekta VAT	28 957,00
8. Pozostałe koszty – organizacja wyjazdu do Islandii	75 557,02
9. Odpis aktualizujący należności	8 616,62
10. Odpisane przedawnione odsetki	786,00
11. Inne koszty	2 301,83
II. Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów rachunkowych	0,00
III. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	17 248,01
1. Składki członkowskie naliczone	17 248,01
2. Naliczone odsetki	0,00
IV. Dochód	727 345,08
V. Odliczenie od dochodu:	727 345,08
1. Dochód zwolniony art.17 ust. 1 pkt 4	366 778,98
2. Przychody zwolnione art.17 ust. 1 pkt 53	360 566,10
VI. Podstawa opodatkowania	0,00
VII. Podatek dochodowy bieżący	0,00

5. Pozostałe informacje i objaśnienia

5.1. Informacja o stanie zatrudnienia.

Na dzień 31.12.2014 zatrudnienie w podmiocie w przeliczeniu na etaty wyniosło 7 etatów.

5.2. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

W jednostce nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

5.3. Wydarzenia po dniu bilansowym.

Nie występują.

5.4. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań z działalnością statutową.
Nie występują.

5.5. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
Nie wystąpiły.

5.6. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi.
Nie wystąpiły.

5.7. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych/podmiotów (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie wystąpiły.

5.8. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.
Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za badanie sprawozdania finansowego za rok 2014 wynosi 3250 zł.

5.9. Konsolidacja sprawozdania finansowego.
Podmiot nie podlega konsolidacji i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5.10. Połączenie spółek/podmiotów.
W 2014 nie miało miejsce połączenie podmiotów.

VI. NOTY UZUPEŁNIAJĄCE

NOTA NR 1	2013	2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY W TYM:	2 989 274,98	2 739 210,68
- (1) Przychody netto z działalności statutowej:	2 822 564,98	2 573 302,56
I. Składki określone statutem	1 942 630,72	2 133 554,38
1. Składki wpisowe	108 753,00	26 517,00
2. Składki członkowskie	1 833 877,72	2 107 037,38
II. Inne przychody określone statutem	879 934,26	439 748,18
1. Opłata za przeprowadzenie kwalifikacji i egzaminu na uprawnienia budowlane	460 233,68	402 266,42
2. Szkolenia	419 700,58	37 481,76
- (2) Przychody netto z działalności gospodarczej:	166 710,00	165 908,12
1. Przychody z najmu	166 710,00	165 908,12

NOTA NR 2		2013	2014
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:			
- (1) Koszty realizacji zadań statutowych:		2 484 809,05	2 197 188,08
1. Ryczałty członków władz ZOIB		2 374 870,26	2 062 512,77
2. Obsługa prawna		340 047,92	277 191,96
3. Koszty nadawania uprawnień		81 586,26	119 310,00
4. Koszty szkoleń		47 664,00	105 364,61
5. Ośrodek informacji technicznej		556 662,70	595 929,84
6. Czasopisma dla członków ZOIB		13 627,14	33 066,10
7. Koszty organizacji Zjazdu Delegatów		191 446,35	222 236,59
8. Obsługa władz ZOIB		36 918,73	78 597,09
9. Usługi obce dot. działalności statutowej		236 163,70	290 643,00
10. Ubezpieczenie na życie członków ZOIB		17 972,37	41 601,22
11. Pozostałe koszty działalności statutowej		215 839,30	18 948,20
- (2) Koszty z działalności gospodarczej:		636 941,79	279 624,16
		109 938,79	134 675,31

NOTA NR 3		2013	2014
D. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU			
- (1) Koszty z działalności statutowej:		735 109,76	674 558,72
1. Amortyzacja		735 109,76	674 558,72
2. Zużycie materiałów		68 117,68	66 595,79
3. Zużycie energii		8 027,58	5 695,12
4. Usługi księgowo		15 318,59	17 473,87
5. Wynagrodzenia - umowy o pracę		46 721,08	43 431,42
6. Wynagrodzenia - umowy cywilnoprawne		426 574,30	443 861,58
7. Pozostałe		70 208,94	40 942,18
- (2) Koszty z działalności gospodarczej:		100 141,59	56 558,76
		0,00	0,00

NOTA NR 4		2014
KOSZTY ORGANÓW ZOIB		
- (1) Okręgowy Zjazd Izby:		907 378,02
1. Ryczałty miesięczne		78 597,09
2. Delegacje		26 030,00
3. Organizacja posiedzeń		6 875,60
4. Materiały biurowe		42 836,14
5. Pozostałe koszty		2 855,35
- (2) Okręgowa Rada Izby:		0,00
		267 260,94

1. Ryczałty miesięczne	171 681,01
2. Delegacje	11 550,13
3. Organizacja posiedzeń	6 741,50
4. Materiały biurowe	24 507,17
5. Pozostałe koszty	9 422,13
6. Obsługa prawna	43 359,00
- (3) Okręgowa Komisja Kwalifikacyjna:	256 268,96
1. Ryczałty miesięczne	32 214,48
2. Delegacje	4 771,92
3. Organizacja posiedzeń	149 499,09
4. Materiały biurowe	10 706,47
5. Pozostałe koszty	38 069,00
6. Obsługa prawna	21 008,00
- (4) Okręgowa Komisja Rewizyjna:	48 188,47
1. Ryczałty miesięczne	32 214,84
2. Delegacje	4 831,20
3. Organizacja posiedzeń	2 982,70
4. Materiały biurowe	1 066,86
5. Pozostałe koszty	7 092,87
- (5) Okręgowy Sąd Dyscyplinarny:	101 838,04
1. Ryczałty miesięczne	32 214,84
2. Delegacje	7 183,17
3. Organizacja posiedzeń	35 722,50
4. Materiały biurowe	1 885,35
5. Pozostałe koszty	3 355,53
6. Obsługa prawna	21 476,65
- (6) Okręgowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej:	109 226,32
1. Ryczałty miesięczne	32 214,48
2. Delegacje	4 314,81
3. Organizacja posiedzeń	26 987,50
4. Materiały biurowe	1 718,86
5. Pozostałe koszty	15 024,67
6. Obsługa prawna	28 966,00
- (7) Delegacje refundowane przez PIIB:	45 998,20

Składniki majątku trwałego (w zł)	Wartość brutto				Umorzenie					Wartość netto	
	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Sprzedaż/ Likwidacja	Amortyzac ja roczna	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
	Grupa 0 Grunty	176 345,59			176 345,59	0,00			0,00	176 345,59	176 345,59
Grupa 1 Budynek i lokale	2 545 788,88			2 545 788,88	235 023,08		63 834,71	298 857,79	2 310 765,80	2 246 931,09	
Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	22 699,17			22 699,17	22 699,17			22 699,17	0,00	0,00	
Grupa 5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00			0,00	0,00			22 699,17	0,00	0,00	
Grupa 6 Urządzenia techniczne	1 130,37			1 130,37	0,00			0,00	0,00	0,00	
Grupa 7 Środki transportu	184,50			184,50	1 130,37			0,00	0,00	0,00	
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, wypożyczenie	50 318,04			184,50	184,50			1 130,37	0,00	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	148 132,14	5 837,84	29 198,55	21 119,49	32 667,12	29 198,55	2 761,08	6 229,65	17 650,92	14 889,84	
Razem:	2 944 598,69	5 837,84	29 198,55	2 921 237,98	439 836,38	29 198,55	66 595,79	477 233,62	2 504 762,31	2 444 004,36	

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 29 stycznia 2015 r.

Zachodniopomorska Okręgowa
Izba Inżynierów Budownictwa

MSIEGOWA

Justyna Jasińska

(osoba odpowiedzialna za

prowadzenie ksiąg rachunkowych)

ZACHODNIOPOMORSKA OKRĘGOWA
IZBA INŻYNIERÓW BUDOWNICTWA
70-656 Szczecin, ul. Energetyków 9 p. 211
tel./fax: (91) 462 44 40; 489 84 10 do 12
NIP 955-20-59-964, REGON 812561230

(Prezydium RO ZOIB)

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

BILANS - AKTYWA
stan na dzień 31.12.2014

Aktywa	Stan na 31.12.2013	Stan 31.12.2014
A. Aktywa trwałe	2 532 417,57	3 142 840,86
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	5 837,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		5 837,84
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 532 417,57	3 137 003,02
1. Środki trwałe	2 504 762,31	2 438 166,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	176 345,59	176 345,59
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 310 765,80	2 246 931,09
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	17 650,92	14 889,84
2. Środki trwałe w budowie	27 655,26	698 836,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
B. Aktywa obrotowe	858 673,49	392 521,20
I. Zapasy	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	52 678,78	85 527,87
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek	52 678,78	85 527,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	28 288,22	44 355,33
- do 12 miesięcy	28 288,22	44 355,33
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i	353,38	37 647,00
c) inne	4 560,34	3 525,54
d) dochodzone na drodze sądowej	19 476,84	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	717 490,01	274 957,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	717 490,01	274 957,70
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	717 490,01	274 957,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	717 490,01	274 957,70
- inne środki pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 504,70	32 035,63
Aktywa razem	3 391 091,06	3 535 362,06

Zachodniopomorska Okręgowa
Szczecin, dnia 12.01.2015 r.
Izba Inżynierów Budownictwa

KSIEGOWA

Jusztyna Jasinska

(sporządza ją i sprawozdanie)

Szczecin, ul: Energetyków 9
tel./fax: (91) 462 44 40; 489 84 10 do 12
IIP 955-20-59-964, REGON 810501000

[Signature]
[Signature]
[Signature]

Pasywa	Stan 31.12.2013	Stan 31.12.2014
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 256 401,61	2 549 723,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	2 073 527,50	2 286 477,83
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
VIII. Zysk (strata) netto	0,00	
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	182 874,11	263 245,17
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I. Rezerwy na zobowiązania	1 134 689,45	985 639,06
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	
3. Pozostałe rezerwy	0,00	
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	146 830,45	255 188,06
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	
2. Wobec pozostałych jednostek	134 830,45	243 188,06
a) kredyty i pożyczki	0,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	87 133,65	67 620,04
- do 12 miesięcy	87 133,65	67 620,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
f) zobowiązania wekslowe	0,00	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	34 464,07	55 321,40
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	13 232,73	120 246,62
3. Fundusze specjalne	12 000,00	12 000,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	987 859,00	730 451,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	987 859,00	730 451,00
- długoterminowe	0,00	
- krótkoterminowe	987 859,00	730 451,00
- dotacje rozwojowe	0,00	
Pasywa razem	3 391 091,06	3 535 362,06

Szczecin, dnia 2014
Zachodniopomorska Okręgowa
Izba Inżynierów Budownictwa

KSIEGOWA
(sporządzający sprawozdanie)

Justyna Jasik

(Prezydium RO ZcMB)

70-656 Szczecin, ul. Energetyków 9 p. 211
tel./fax: (91) 462 44 40; 489 84 10 do 15
NIP 955-20-59-984

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Zachodniopomorska Okręgowa Izba Inżynierów Budownictwa

ul. Energetyków 9
NIP: 955-205-99-64
Regon 812561230

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres
od dnia 01.01.2014 r. do dnia 31.12.2014r.
(Wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	2013	2014
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		
- (1) Przychody netto z działalności statutowej:		
I. Składki określone statutem	2 989 274,98	2 739 210,68
II. Inne przychody określone statutem	2 822 564,98	2 573 302,56
- (2) Przychody netto z działalności gospodarczej:	1 942 630,72	2 133 554,38
B. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	879 934,26	439 748,18
- (1) Koszty realizacji zadań statutowych:	166 710,00	165 908,12
- (2) Koszty z działalności gospodarczej:	2 484 809,05	2 197 188,08
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 374 870,26	2 062 512,77
- (1) Zysk (Strata) z działalności statutowej:	109 938,79	134 675,31
- (2) Zysk (Strata) z działalności gospodarczej:	504 465,93	542 022,60
D. Koszty ogólnego zarządu	447 694,72	510 789,79
- (1) Koszty z działalności statutowej:	56 771,21	31 232,81
- (2) Koszty z działalności gospodarczej:	735 109,76	674 558,72
E. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D)	735 109,76	674 558,72
- (1) Zysk (Strata) z działalności statutowej:	0,00	0,00
- (2) Zysk (Strata) z działalności gospodarczej:	-230 643,83	-132 536,12
F. Pozostałe przychody operacyjne	-287 415,04	-163 768,93
- (1) Pozostałe przychody operacyjne działalności statutowej	56 771,21	31 232,81
I. Dotacje	473 043,82	511 342,70
II. Inne przychody operacyjne	473 043,82	511 342,70
- (2) Pozostałe przychody operacyjne działalności gospodarczej	436 066,88	360 566,10
G. Pozostałe koszty operacyjne	36 976,94	150 776,60
- (1) Pozostałe koszty operacyjne działalności statutowej	0,00	
- (2) Pozostałe koszty operacyjne działalności gospodarczej	61 411,14	119 995,82
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (E+F-G)	61 411,14	119 995,82
- (1) Zysk (Strata) z działalności statutowej:	0,00	
- (2) Zysk (Strata) z działalności gospodarczej:	180 988,85	258 810,76
I. Przychody finansowe	124 217,64	227 577,95
- (1) Przychody finansowe działalności statutowej	56 771,21	31 232,81
I. Odsetki - przychody finansowe	9 266,85	5 248,66
II. Inne przychody finansowe	9 266,85	5 248,66
- (2) Przychody finansowe operacyjne działalności gospodarczej	9 097,85	5 248,66
J. Koszty finansowe	169,00	
- (1) Koszty finansowe działalności statutowej	0,00	
I. Odsetki - koszty finansowe	7 381,59	814,25
II. Inne koszty finansowe	7 381,59	814,25
- (2) Koszty finansowe operacyjne działalności gospodarczej	619,31	814,25
K. Zysk (strata) z działalności gospodarczej i statutowej (H+I-J)	6 762,28	814,25
- (1) Zysk (Strata) z działalności statutowej:	0,00	
- (2) Zysk (Strata) z działalności gospodarczej:	182 874,11	263 245,17
L. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	126 102,90	232 012,36
I. Zyski nadzwyczajne	56 771,21	31 232,81
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (K+/-L)	0,00	
N. Podatek dochodowy	0,00	
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	182 874,11	263 245,17
P. Zysk (strata) netto (M-N-O)	0,00	0,00
- (1) Zysk (Strata) netto z działalności statutowej:	182 874,11	263 245,17
- (2) Zysk (Strata) netto z działalności gospodarczej:	126 102,90	232 012,36
	56 771,21	31 232,81

Szczecin, dnia 11.01.2015 r.
Zachodniopomorska Okręgowa
Izba Inżynierów Budownictwa

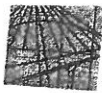
KSIĘGOWA
Justyna Jasinska

(sporządzający sprawozdanie)

Zachodniopomorska Okręgowa
Izba Inżynierów Budownictwa

70-656 Szczecin, ul. Energetyków 9 p. 211
tel./fax: (91) 462 44 40; 489 84 10 do 12
NIP 955-20-59-964, REGON 812561230

(Prezidium RO ZOIB)



SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZOIB ROK 2014

Zawartość sprawozdania:

1. Wprowadzenie	1
2. Opis wykonania Budżetu ZOIB w 2014 roku	1
3. Wnioski	3
4. Załączniki	4

1. Wprowadzenie

Podstawą sporządzenia sprawozdania jest Regulamin Okręgowych Rad Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa § 2, pkt. 4, § 13, ust. 1, pkt. 2, Uchwała nr 7/2010 IX Okręgowego Zjazdu Sprawozdawczo-Wyborczego Delegatów Zachodniopomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa z dnia 17-04-2010; Załącznik do Uchwały nr 7/2010.

Organ odpowiedzialny: Rada Okręgowa ZOIB w Szczecinie.

Organ sprawdzający: Okręgowa Komisja Rewizyjna ZOIB w Szczecinie.

Okresem sprawozdawczym jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia roku 2014.

Wykonanie budżetu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zostało sporządzone na podstawie zaksięgowanych dowodów księgowych, które wpłynęły do Biura ZOIB, zapłaconych należności oraz na podstawie wyciągów bankowych. Wykonanie budżetu ZOIB za okres 01-12.2014 przedłożono do wiadomości Prezydium RO ZOIB w dniu 29.01.2015 roku.

Sprawozdanie z wykonania we wskazanym okresie sprawozdawczym jest jednocześnie sprawozdaniem za czwarty kwartał 2014 r.

2. Opis wykonania Budżetu ZOIB w 2014 roku

2.1 Informacje ogólne

Celem Budżetu planowanych wpływów i wydatków na rok 2014 jest bieżące zarządzanie środkami pieniężnymi w celu realizacji działalności statutowej i gospodarczej ZOIB w Szczecinie. Bieżąca działalność statutowa i gospodarcza realizowana jest w oparciu o Budżet ZOIB na rok 2014 sporządzony i przyjęty Uchwałą XIII Zjazdu Delegatów ZOIB w dniu 12 kwietnia 2014 r. Zjazd Delegatów przyjął w Budżecie ZOIB na rok 2014 wydatki równe wpływom w wysokości 3 400 000 zł. Na posiedzeniu Rady Okręgowej ZOIB w Szczecinie w dniu 02.07.2014 podjęto Uchwałę w sprawie przyjęcia poprawki do Budżetu ZOIB na rok 2014, które dotyczyły przesunięć w ramach zatwierdzonego budżetu i metody rozliczeń budżetowych - metody memoriałowej.

W niniejszej informacji przedstawiono bilans otwarcia - BO oraz bilans zamknięcia - BZ, uwzględniające wydatki z wolnych środków pieniężnych zgromadzonych na kontach bankowych.

Wykonanie Budżetu przedstawia załącznik zawierający następujące informacje:

- kolumna 3: zaplanowane na rok 2013 wpływy i wydatki - Plan 2013,
- kolumna 4: zaplanowane na rok 2014 wpływy i wydatki - Plan 2014,
- kolumna 5: poprawka do budżetu z dnia 02.07.2014 korekta
- kolumna 6: wydatki wykonane w okresie od stycznia do grudnia 2014 roku
- kolumny 7: - procentowe wykonanie planu za 2014 rok

Informacja szczegółowa dotycząca w/w zdarzeń zawarta jest w punkcie 2.2 oraz załącznikach.

2.2 Informacje szczegółowe

Bilans otwarcia BO:

Wartość bilansu otwarcia uwzględnia wielkość środków obrotowych na dzień 01.01.2014 zgromadzonych na rachunkach bankowych ZOIB.

Wpływy

Sumaryczna wysokość wpływów za 2014 rok wynosi 3 484 138,37 zł. Ogólne wykonanie po stronie wpływów za 2014 rok wynosi 102,47 %

- A. 1 Składki członkowskie i wpisowe były zrealizowane na poziomie 135,47 %.
- A. 2 Opłaty za postępowanie kwalifikacyjne i egzaminy wykonano na poziomie 91,42 % na co miała wpływ zmiana przepisów w tym zakresie.

Wydatki

Wydatki wykonano na poziomie 2 950 752,40 zł co stanowi 86,79% planowanych wydatków w 2014 roku. Wydatki były realizowane zgodnie z założeniami do Budżetu na 2014 rok. Wykonanie poszczególnych pozycji Budżetu po stronie wydatków w większości pozycji wykonano w granicach 100%.


Bilans zamknięcia BZ:

Wynik przedstawia nadwyżkę wpływów nad wydatkami. Wolne środki pieniężne są pieniędzmi zgromadzonymi na rachunku bieżącym i lokatach terminowych.

3. Wnioski

1. Wykonanie wpływów do Budżetu w okresie sprawozdawczym pokrywa poniesione wydatki;
2. Wykonanie Budżetu ZOIB w roku 2014 potwierdziło przyjęte założenia do Planu 2014, jednakże przesunięcia w związku z niezaplanowaniem jednoznacznej kolumny remont były konieczne;
3. W przewidywaniu budżetowym na 2015 rok naniesiono korektę wpływów biorąc pod uwagę wynik 2014 roku;
4. Sytuacja finansowa w izbie po prowadzeniu remontu wymusza zwiększenie działań oszczędnościowych.

Data sporządzenia sprawozdania: 29-01-2015


Justyna Just - Skarbnik RO

Załączniki:

1. Wykonanie Budżetu ZOIB w roku 2014

Lp.	TYTUŁ	PLAN 2013	PLAN 2014	zmiana nr 1 2014	Wykonanie w okresie 01- 31.12.2014	wykonanie % plan
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
A0	Bilans Otwarcia					
A	WPLYWY					
1.	Składki członkowskie i wpisowe	678 172	717 142	717 142	148 985,28	102,47%
2.	Przeprrowadzenie kwalifikacji i egzaminu	3 340 000	3 400 000	3 400 000	3 484 138,37	135,47%
3.	Szkolenia	1 748 000	1 748 000	1 748 000	2 367 966,37	135,47%
4.	Dotacja (Projekt nr 3)	434 000	440 000	440 000	402 266,42	91,42%
5.	Wpływy z nieruchomości	22 200	25 000	25 000	111 862,18	447,45%
6.	Wpływy pozostałe	946 000	1 007 000	1 007 000	360 566,10	35,81%
		163 800	160 000	160 000	165 875,61	103,67%
		26 000	20 000	20 000	75 601,69	378,01%
B.	WYDATKI	3 340 000	3 400 000	3 400 000	2 956 752,81	86,96%
1.	Utrzymanie budynku Szczecin	117 000	140 000	140 000	192 991,28	137,85%
2.	Utrzymanie BT Koszalin i PIT	40 000	52 000	46 800	40 844,01	87,27%
3.	Wyposażenie siedziby biur, remonty	118 000	10 000	10 000	3 116,21	31,16%
4.	Usługi pocztowe, bankowe, prasowe, techniczne, telekomunik.	73 200	60 000	60 000	64 087,25	106,81%
5.	Szkolenia finansowane przez Biuro ZOIB i materiały edukacyjne	50 400	49 000	49 000	48 516,28	99,01%
6.	Szkolenia finansowane z dotacji UE	135 000	152 000	136 800	213 593,94	156,14%
7.	Okręgowa Komisja Kwalifikacyjna	946 000	1 007 000	1 007 000	459 012,34	45,58%
8.	Okręgowa Komisja Rewizyjna	245 940	270 000	243 000	198 153,86	81,54%
9.	Okręgowy Sąd Dyscyplinarny	13 500	22 000	19 800	17 443,63	88,10%
10.	Okręgowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej	83 280	87 000	78 300	69 623,56	88,92%
11.	Zespoły i Komisje przy RO, Kolo Młodych	70 580	87 000	78 300	77 011,84	98,35%
12.	Prezydium i Rada Okręgowa	21 000	24 000	55 200	21 293,19	38,57%
13.	Rzeczalcy Przewodniczących i Funkcyjnych	144 000	122 000	109 800	99 719,93	90,82%
14.	Wynagrodzenie Pracowników, umowy, zlecenia	313 000	322 000	322 000	330 867,06	102,75%
15.	Delegacje, transport	460 400	480 000	480 000	532 469,80	110,93%
16.	Biuletyn PIB, ZOIB	6 000	6 000	21 140	42 178,76	199,52%
17.	Współpraca: Stowarzyszenia i Uczelnie, Spotkania Środowiskowe	193 300	188 000	188 000	222 236,60	118,21%
18.	XIII Zjazd Delegatów	28 600	27 000	27 000	25 498,98	94,44%
19.	Ubezpieczenie NNW	37 800	53 000	85 860	78 597,09	91,54%
20.	FFP i Rezerwa na wydatki nadzwyczajne	231 000	220 000	220 000	219 497,20	99,77%
21.	Pozostałe koszty	12 000	22 000	22 000	0,00	0,00%
C.	Wynik					
	Darowizna, zapomoga				0,00	
	Pozostałe koszty				0,00	
C1.	Wynik bilansowy = RZS kalkulacyjny	0	0	0	527 385,56	
C2.	REMONT				4 000,00	
D.	Przebiegi pieniężne	118 000	10 000		2 330,08	
		38 970	496 395	726 000	521 055,48	
BZ	Bilans zamknięcia	717 142	13 538		666 438,81	91,80%
					0,00	
					148 984,28	

Zachodniopomorska Okręgowa
Izba Inżynierów Budownictwa
Skarbnik Rady Okręgowej
mgr inż. Justyna Just

Szczecin, dnia 16 marca 2015 r.

Do Rady Okręgowej
Zachodniopomorskiej Izby
Inżynierów Budownictwa
Szczecin, ul. Energetyków 9

W związku z zakończeniem badania sprawozdania finansowego za rok 2014, pragniemy podziękować za umożliwienie nam przeprowadzenia czynności badawczych w atmosferze zrozumienia, pełnego dostępu do dokumentów oraz poświęcenia nam czasu na wyjaśnienia dla zrozumienia i właściwej oceny finansowej Waszej działalności.

Zmiany w obsłudze księgowej tuż przed końcem roku obrachunkowego i krótki okres czasu na przejście prowadzenia ksiąg rachunkowych w siedzibie Izby przez nowych pracowników stanowiły utrudnienie zarówno dla pracowników księgowości jak i dla nas badających sprawozdanie finansowe.

W wyniku przeprowadzonego badania zapisów w księgach i dokumentów nie stwierdzono istotnych uchybień w stosowaniu zasad rachunkowości wynikających z ustawy o rachunkowości, co zostało potwierdzone wydana opinią. Niemniej stwierdziłyśmy uchybienia, które powinny być wyeliminowane w przyszłości. Dotyczyły one niedopełnienia obowiązku przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych, która dla tej grupy majątku Izby powinna być przeprowadzana przynajmniej co cztery lata według zasad określonych w art.26 ust.3 uor. Przedstawiona inwentaryzacja z 31 stycznia 2014 roku nie spełniała wymogów ustawowych.

Trudności napotkałyśmy przy badaniu składek członkowskich pod kątem ich naliczenia i przyporządkowania do okresów sprawozdawczych. Uważamy, że należy zdiagnozować i dostosować ewidencję oraz rozliczenia składek członkowskich również pod kątem potrzeb rachunkowości.

Jednocześnie należy nadmienić że wszelkie zmiany w zasadach prowadzenia ksiąg wymagają uaktualnienia polityki rachunkowości.

Mamy nadzieję, że nasze uwagi zostaną przyjęte ze zrozumieniem i przyczynią się do poprawności prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Polecamy także nasze usługi w przyszłości.

Z poważaniem

Biegły rewident nr 9763
Kosacka Teresa



Biegły rewident nr 1977
Krzysztofek Henryka

