

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

ZACHODNIOPOMORSKA OKRĘGOWA
IZBA INŻYNIERÓW BUDOWNICTWA
UL. ENERGETYKÓW 9 ; 70-656 SZCZECIN

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

III. BILANS

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

V. INFORMACJA DODATKOWA

VI. NOTY UZUPEŁNIAJĄCE

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Rada Okręgowa Zachodniopomorskiej Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2014, na które składają się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015,
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku,
3. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Zachodniopomorska Okręgowa
Izba Inżynierów Budownictwa

KSIEGOWA
Justyna Jasińska

.....
(osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Prezydium RO ZOIB)

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe ZACHODNIOPOMORSKA IZBA INŻYNIERÓW BUDOWNICTWA (skrót: ZOIB), 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).

ZOIB 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 01.01.2015 i kończący się 31.12.2015. 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 niezmnieszonym 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 01.01.2015 i kończący się 31.12.2015 oraz porównywalne dane finansowe za poprzedni rok obrotowy.

Od 01.01.2015 roku księgowość ZOIB jest prowadzona wg nowej klasyfikacji kont kosztowych i przychodowych zatwierdzonych Uchwałą nr 29/PR/2015 z dnia 23.06.2015 roku w sprawie zmiany Uchwały nr 4/PR/2012 Prezydium Rady Okręgowej ZOIB z dnia 14.02.2012 roku dotyczącą ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości w ZOIB oraz polityką rachunkowości zatwierdzoną Uchwałą nr 50/PR/2015 Prezydium Rady Okręgowej ZOIB z dnia 10.11.2015 roku. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości w ZOIB za przychód z tytułu składek członkowskich uznaje się wpływ na rachunek ZOIB. Na wynik finansowy z działalności statutowej składają się wpływy w 2014 roku dotyczące 2015 roku (korekta przychodów składek członkowskich wprowadzona zgodnie z zaleceniami biegłego rewidenta) oraz wpływów w 2015 roku.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 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 ujmowane 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

Handwritten signature

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).

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 podatków dochodowym 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 używania i prowadzi ich ewidencję pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania. Przedmioty długotrwałego użytku o cenie do 1.000 zł zaliczane są bezpośrednio do materiałów niskocennych.

Środki trwałe umarzane 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 grudnia 2015 roku.
Załączono odrębnie po sprawozdaniu.

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31 grudnia 2015 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 zakup i przebudowę pomieszczeń biurowych w Koszalinie wyniosły na 31.12.2015r. 127 196,48 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 **58 841,69zł** są przedstawione w aktywach bilansu w poz. B.II. i wykazane są w kwocie należnej zapłaty.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Wystąpiły w kwocie 7 816,62 zł. Na kwotę składa się: odpis należności dotyczący realizacji „Misja Konsida” w wysokości 7 316,62 zł oraz odpis na należności z tytułu nadania uprawnień do wykonywania zawodu Pana Bojarskiego w wysokości 500 zł.

2.4. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne na rachunkach bankowych – **295 681,46 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 **116 650,92zł** 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	2014	2015
I. Amortyzacja	66 595,79	85 044,24
II. Zużycie materiałów i energii	118 126,48	122 004,35
III. Usługi obce	1 446 211,69	712 005,67
IV. Podatki i płaty	25 246,75	27 464,69
V. Wynagrodzenia	1 075 258,65	1 084 642,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 045,40	65 979,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	93 832,65	362 303,46
RAZEM	2 848 317,41	2 459 444,50

1100 nkt.

4.4. Główne różnice między wynikiem finansowym a podatkowym

GŁÓWNE RÓŻNICE WYNIK FINANSOWY A PODATKOWY	2015
ZYSK/STRATA brutto	949 693,05
I. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu:	6 201,05
1. Wydatki sfinansowane z dotacji zwolnionej z art.17 ust. 1 pkt 53 updop	0,00
2. Niewypłacone umowy zlecenia	0,00
3. Darowizny	0,00
4. Delegacje niewypłacone	0,00
5. Różnice kursowe bilansowe	0,00
6. Roczna korekta VAT	4 256,00
7. Inne koszty	1 945,05
II. Koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów rachunkowych	28 957,00
1. Roczna korekta VAT 2014	28 957,00
III. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych	0,00
1. Składki członkowskie naliczone	0,00
2. Naliczone odsetki	0,00
IV. Dochód	926 937,10
V. Odliczenie od dochodu:	926 937,10
1. Dochód zwolniony art.17 ust. 1 pkt 4	926 937,10
2. Przychody zwolnione art.17 ust. 1 pkt 53	0,00
VI. Podstawa opodatkowania	0,00
VII. Podatek dochodowy bieżący	0,00

5. Pozostałe informacje i objaśnienia

5.1. Informacja o stanie zatrudnienia.

Na dzień 31.12.2015 zatrudnienie w podmiocie w przeliczeniu na etaty wyniosło 8,50 etatów.

5.2. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015.

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.

1000 000

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 powiązanymi.

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.

Nie wystąpiło.

5.9 Konsolidacja sprawozdania finansowego.

Podmiot nie podlega konsolidacji i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5.10. Połączenie spółek/podmiotów.

W 2015 nie miało miejsce połączenie podmiotów.

VI. NOTY UZUPEŁNIAJĄCE

NOTA NR 1	2014	2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY W TYM:	2 739 210,68	3 357 307,77
- (1) Przychody netto z działalności statutowej:	2 573 302,56	3 179 699,06
I. Składki określone statutem	2 133 554,38	2 617 941,14
1. Składki wpisowe	26 517,00	19 500,00
2. Składki członkowskie	2 107 037,38	2 598 441,14
II. Inne przychody określone statutem	439 748,18	561 757,92
1. Opłata za przeprowadzenie kwalifikacji i egzaminu na uprawnienia budowlane	402 266,42	524 130,00
2. Szkolenia	37 481,76	37 627,92
- (2) Przychody netto z działalności gospodarczej:	165 908,12	177 608,71
1. Przychody z najmu	165 908,12	165 523,44
2. Pozostałe przychody z działalności gospodarczej	0,00	12 085,27

NOTA NR 2	2014	2015
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	2 197 160,88	2 066 256,67
- (1) Koszty realizacji zadań statutowych:	2 062 485,57	2 004 562,26
1. Ryczałty członków władz ZOIB	277 191,96	367 516,57
2. Obsługa prawna	119 310,00	135 398,40
3. Koszty nadawania uprawnień	105 364,61	335 217,40
4. Koszty szkoleń	595 929,84	123 610,74
5. Ośrodek informacji technicznej, koordynatorzy	33 066,10	46 501,91
6. Czasopisma dla członków ZOIB	222 236,59	214 146,57
7. Koszty organizacji Zjazdu Delegatów	78 597,09	42 692,06
8. Obsługa władz ZOIB / Organy ZOIB	290 643,00	293 290,91
9. Usługi obce dot. działalności statutowej	41 601,22	43 585,42
10. Ubezpieczenie na życie członków ZOIB	18 948,20	219 576,20
11. Pozostałe koszty działalności statutowej	279 596,96	183 026,08
- (2) Koszty z działalności gospodarczej:	134 675,31	61 694,41

NOTA NR 3	2014	2015
D. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	674 558,72	393 187,83
- (1) Koszty z działalności statutowej:	674 558,72	393 187,83
1. Amortyzacja	66 595,79	35 700,92
2. Zużycie materiałów	5 695,12	3 130,23
3. Zużycie energii	17 473,87	28 427,72
4. Usługi księgowo	43 431,42	0,00
4. Usługi obce		53 165,34
5. Wynagrodzenia - umowy o pracę	443 861,58	203 366,57
6. Wynagrodzenia - umowy cywilnoprawne	40 942,18	57 551,30
7. Pozostałe	56 558,76	11 845,75

NOTA NR 4	2014	2015
KOSZTY ORGANÓW ZOIB	907 378,02	1 207 832,62
- (1) Okręgowy Zjazd Izby:	78 597,09	42 692,06
1. Ryczałty miesięczne	26 030,00	17 850,00
2. Delegacje	6 875,60	6 925,53
3. Organizacja posiedzeń	42 836,14	16 599,20
4. Materiały biurowe	2 855,35	1 317,33
5. Pozostałe koszty	0,00	0,00
- (2) Okręgowa Rada Izby:	267 260,94	337 759,26
1. Ryczałty miesięczne	171 681,01	220 510,45
2. Delegacje	11 550,13	12 697,81
3. Organizacja posiedzeń	6 741,50	50 843,14
4. Materiały biurowe	24 507,17	2 666,42
5. Pozostałe koszty	9 422,13	419,56
6. Obsługa prawna	43 359,00	50 621,88
- (3) Okręgowa Komisja Kwalifikacyjna:	256 268,96	399 152,04
1. Ryczałty miesięczne	32 214,48	36 751,64
2. Delegacje	4 771,92	9 328,46
3. Organizacja posiedzeń, szkoleń i egzaminów	149 499,09	302 257,83
4. Materiały biurowe	10 706,47	23 557,40
5. Pozostałe koszty	38 069,00	73,71
6. Obsługa prawna	21 008,00	27 183,00
- (4) Okręgowa Komisja Rewizyjna:	48 188,47	55 153,55
1. Ryczałty miesięczne	32 214,84	36 751,64
2. Delegacje	4 831,20	3 493,52
3. Organizacja posiedzeń	2 982,70	10 025,00
4. Materiały biurowe	1 066,86	701,84
5. Pozostałe koszty	7 092,87	4 181,55
- (5) Okręgowy Sąd Dyscyplinarny:	101 838,04	157 193,70
1. Ryczałty miesięczne	32 214,84	36 751,64
2. Delegacje	7 183,17	9 884,83
3. Organizacja posiedzeń	35 722,50	80 416,20
4. Materiały biurowe	1 885,35	2 744,32
5. Pozostałe koszty	3 355,53	2 796,71
6. Obsługa prawna	21 476,65	24 600,00
- (6) Okręgowy Rzecznik Odpowiedzialności Zawodowej:	109 226,32	162 663,72
1. Ryczałty miesięczne	32 214,48	36 751,64
2. Delegacje	4 314,81	4 975,46
3. Organizacja posiedzeń	26 987,50	88 141,97
4. Materiały biurowe	1 718,86	1 734,08
5. Pozostałe koszty	15 024,67	527,05
6. Obsługa prawna	28 966,00	30 533,52
- (7) Delegacje refundowane przez PIIB:	45 998,20	53 218,29

111011

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	Amortyzacja 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 Budynki i lokale	2 545 788,88	728 312,28		3 274 101,16	298 857,79		64 203,00	363 060,79	2 246 931,09	2 911 040,37
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	9 960,98	4 868,17	27 791,98	22 699,17	4 868,17	0,00	17 831,00	0,00	9 960,98
Grupa 5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 6 Urządzenia techniczne	1 130,37	28 473,37	1 130,37	28 473,37	1 130,37	1 130,37	18 080,16	18 080,16	0,00	10 393,21
Grupa 7 Środki transportu	184,50			184,50	184,50			184,50	0,00	0,00
Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, wypożyczenie	21 119,49			21 119,49	6 229,65		2 761,08	8 990,73	14 889,84	12 128,76
Wartości niematerialne i prawne	153 969,98	2 654,74	121 610,16	35 014,56	148 132,14	121 610,16		26 521,98	5 837,84	8 492,58
Razem:	2 921 237,98	769 401,37	127 608,70	3 563 030,65	477 233,62	127 608,70	85 044,24	434 669,16	2 444 004,36	3 128 361,49

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 04.02.2016r.

Zachodniopomorska Okręgowa
Izba Inżynierów Budownictwa

KSIEGOWA

Justyna Jasinska

.....
(osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Prezydium RO ZOIB)

Zachodniopomorska Izba Inżynierów Budownictwa

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres
od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015r.
(Wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	2014	2015
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 739 210,68	3 357 307,77
- (1) Przychody netto z działalności statutowej:	2 573 302,56	3 179 699,06
I. Składki określone statutem	2 133 554,38	2 617 941,14
II. Inne przychody określone statutem	439 748,18	561 757,92
- (2) Przychody netto z działalności gospodarczej:	165 908,12	177 608,71
B. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 197 188,08	2 066 256,67
- (1) Koszty realizacji zadań statutowych:	2 062 512,77	2 004 562,26
- (2) Koszty z działalności gospodarczej:	134 675,31	61 694,41
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	542 022,60	1 291 051,10
- (1) Zysk (Strata) z działalności statutowej:	510 789,79	1 175 136,80
- (2) Zysk (Strata) z działalności gospodarczej:	31 232,81	115 914,30
D. Koszty ogólnego zarządu	674 558,72	393 187,83
- (1) Koszty z działalności statutowej:	674 558,72	393 187,83
- (2) Koszty z działalności gospodarczej:	0,00	0,00
E. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D)	-132 536,12	897 863,27
- (1) Zysk (Strata) z działalności statutowej:	-163 768,93	781 948,97
- (2) Zysk (Strata) z działalności gospodarczej:	31 232,81	115 914,30
F. Pozostałe przychody operacyjne	511 342,70	61 280,59
- (1) Pozostałe przychody operacyjne działalności statutowej	511 342,70	61 280,59
I. Dotacje	360 566,10	0,00
II. Inne przychody operacyjne	150 776,60	0,00
- (2) Pozostałe przychody operacyjne działalności gospodarczej		0,00
G. Pozostałe koszty operacyjne	119 995,82	10 391,66
- (1) Pozostałe koszty operacyjne działalności statutowej	119 995,82	10 391,66
- (2) Pozostałe koszty operacyjne działalności gospodarczej		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (E+F-G)	258 810,76	948 752,20
- (1) Zysk (Strata) z działalności statutowej:	227 577,95	832 837,90
- (2) Zysk (Strata) z działalności gospodarczej:	31 232,81	115 914,30
I. Przychody finansowe	5 248,66	940,85
- (1) Przychody finansowe działalności statutowej	5 248,66	940,85
I. Odsetki - przychody finansowe	5 248,66	940,85
II. Inne przychody finansowe		
- (2) Przychody finansowe operacyjne działalności gospodarczej		
J. Koszty finansowe	814,25	0,00
- (1) Koszty finansowe działalności statutowej	814,25	0,00
I. Odsetki - koszty finansowe	814,25	0,00
II. Inne koszty finansowe		
- (2) Koszty finansowe operacyjne działalności gospodarczej		
K. Zysk (strata) z działalności gospodarczej i statutowej (H+I-J)	263 245,17	949 693,05
- (1) Zysk (Strata) z działalności statutowej:	232 012,36	833 778,75
- (2) Zysk (Strata) z działalności gospodarczej:	31 232,81	115 914,30
L. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
M. Zysk (strata) brutto (K+/-L)	263 245,17	949 693,05
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
P. Zysk (strata) netto (M-N-O)	263 245,17	949 693,05
- (1) Zysk (Strata) netto z działalności statutowej:	232 012,36	833 778,75
- (2) Zysk (Strata) netto z działalności gospodarczej:	31 232,81	115 914,30

Szczecin, dnia
Zachodniopomorska Okręgowa
Izba Inżynierów Budownictwa

UKSIEGOWA

Justyna Jasińska

(sporządzający sprawozdanie)

(Prezydium RO ZOIB)

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
			2015				2015
A	Aktywa trwałe	3 142 840,86	3 255 557,97	A	Kapitał (fundusz) własny	2 549 723,00	3 499 416,05
I	Wartości niematerialne i prawne	5 837,84	8 492,58	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 286 477,83	2 549 723,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 837,84	8 492,58	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 137 003,02	3 247 065,39	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	2 438 166,52	3 119 868,91	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	176 345,59	176 345,59	VIII	Zysk (strata) netto	263 245,17	949 693,05
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 246 931,09	2 911 040,37	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		20 354,19	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	985 639,06	120 906,92
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	4 256,00
e)	inne środki trwałe	14 889,84	12 128,76	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	698 836,50	127 196,48	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	4 256,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		4 256,00
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	255 188,06	116 650,92
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	243 188,06	106 650,92
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

10000

B	Aktywa obrotowe	392 521,20	364 765,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67 620,04	58 478,36
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	67 620,04	58 478,36
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 321,40	39 904,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	85 527,87	58 841,69	i)	inne	120 246,62	8 268,56
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	12 000,00	10 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	730 451,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	730 451,00	0,00
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	85 527,87	58 841,69		- krótkoterminowe	730 451,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 355,33	46 923,93				
	- do 12 miesięcy	44 355,33	46 923,93				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	37 647,00					
c)	inne	3 525,54	11 917,76				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	274 957,70	295 681,46				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	274 957,70	295 681,46				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	274 957,70	295 681,46				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	274 957,70	295 681,46				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 035,63	10 241,85				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	3 535 362,06	3 620 322,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 535 362,06	3 620 322,97

Zachodniopomorska Okręgowa
Izba Inżynierów Budownictwa

KSIEGOWA
Justyna Jasińska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)