



***Polska Izba
Firm Szkoleniowych***

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

na dzień 31 grudnia 2022 roku

Warszawa, 14 marca 2023 roku

WSTĘP DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA JEDNOSTKI

1. *Nazwa, adres siedziby jednostki na 31 grudnia 2022 r.:*
Polska Izba Firm Szkoleniowych
03– 921 Warszawa, ul. Londyńska 19 lok. 1
2. *Podstawa prawna działania, sąd rejestrowy i numer w rejestrze:*
Polska Izba Firm Szkoleniowych posiada osobowość prawną.
Polska Izba Firm Szkoleniowych jest wpisana w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000226497, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego oraz w Rejestrze przedsiębiorców pod numerem KRS 0000226497.
3. *Rejestracja podatkowa i statystyczna:*
REGON 140042435
NIP 1132533194
4. *Organami Izby są:*
Walne Zgromadzenie
Rada (organ opiniotwórczy, programowy)
Zarząd (organ wykonawczy)
Komisja Rewizyjna (organ kontrolny)
Kadencja organów Izby trwa 3 lata.
5. *Dane dotyczące członków Zarządu:*
Piotr Piasecki – Prezes Zarządu
Joanna Dębek – Wiceprezes Zarządu
Piotr Grzechowiak – członek Zarządu
Anna Jasik – członek Zarządu
Marzena Sawicka – członek Zarządu
Marek Szopa – członek Zarządu
6. Bilansu otwarcia na 01.01.2022 r. dokonano na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2021.
7. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiło 7 osób. Izba nie zatrudnia pracowników z Ukrainy.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2022 r., obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 roku i składa się z:
 - wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **896.383,35 zł**,
 - rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., zamykającego się stratą netto w wysokości **77.735,86 zł**,
 - informacji dodatkowej.

9. Przyjęte zasady rachunkowości i wyceny przedstawione są w informacji dodatkowej.

Zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów przyjęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres sprawozdawczy stosowane są w sposób ciągły, z zachowaniem ciągłości bilansowej.

10. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Izbę w okresie co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

Rok 2022 był szczególny pod kątem wystąpienia zjawisk o charakterze wyjątkowym i niepewnym, do których zaliczyć można m.in. agresję Rosji na Ukrainę, wysokie ceny energii i gazu, rosnące koszty pracy i koszty surowców, wzrost inflacji.

Inwazja rosyjska miała i ma zdecydowanie negatywny wpływ na światową sytuację gospodarczą i polityczną, między innymi z uwagi na fakt masowej migracji uchodźców z terytorium Ukrainy do Polski, zniszczenia infrastruktury i gospodarki Ukrainy, zagrożenie objęcia działaniami wojennymi na kolejne państwa. Aktualnie trudno jest oszacować ostateczny wpływ wojny na działalność Izby, ponieważ w dużej mierze zależy on również od dalszego rozwoju tych działań (wojennych). Z dużym prawdopodobieństwem można jednak wskazać, że będzie widoczny w zakresie ponoszonych przez Izbę i jej odbiorców kosztów działalności.

Wiele firm, będących członkami Izby (od których zależy przyszłość organizacji), musiało zmierzyć się z licznymi wyzwaniami, związanymi w szczególności z:

- zaburzeniem procesów operacyjnych,
- spadkiem popytu na świadczone usługi,
- zmiennością cen aktywów, instrumentów finansowych, kursów walutowych i stóp procentowych,
- dostępnością kredytów i zwiększonymi kosztami kredytowania związanymi z niedotrzymaniem (bankowych) kowenantów na skutek np. zatorów płatniczych, niewypłacalności czy naruszenia wskaźników finansowych,
- zmianami w potrzebach popytowych (nastroju i preferencji kontrahentów),
- oddziaływaniem sankcji na procesy sprzedaży, w tym możliwości płatnicze kontrahentów (ograniczenia dewizowe, ograniczenia niektórych banków w dostępie do systemu SWIFT).

Zarząd Izby, oceniając zdolność jednostki do kontynuowania działalności Izby oraz oceny zdarzeń (korygujących i niekorygujących) po dniu bilansowym w oparciu o rozpatrywane scenariusze w obszarze płynności, finansowania i zabezpieczenia kontynuowania działalności - z uwzględnieniem opisu wpływu istotnych przesłanek utraty wartości aktywów i/lub pasywów - ustalił, że ich skutki mają charakter zdarzeń niekorygujących i nie są istotne dla interesariuszy sprawozdania finansowego, w związku z powyższym Zarząd zakłada, że kontynuacja działalności Izby w najbliższych 12 miesiącach jest racjonalna.

Pomimo wzrostu inflacji w roku 2022 (inflacja średnioroczna w 2022 r. wyniosła 14,4 proc., w roku 2021 – 4,9 proc.), Izba nie zdecydowała się na zmiany metod wyceny Aktywów i Pasywów, ponieważ w rozumieniu MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”, polska gospodarka nie jest obecnie gospodarką hiperinflacyjną (powyżej 100 proc.).

Na dzień 31 grudnia 2022 r. zobowiązania krótkoterminowe Izby stanowią zaledwie 1,64 % sumy aktywów obrotowych (w 2021 r. – 2,79 %). Wskaźnik bieżącej płynności za rok 2022 wyniósł aż 60,84 (w 2021 r. – 35,88), przy czym optymalna wartość tego wskaźnika powinna zawierać się w przedziale 1,2 -2,0, co oznacza, że równowaga finansowa wymaga, aby wartość aktywów obrotowych była do 2 razy większa niż kwota zadłużenia obcego krótkoterminowego.

11. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2022** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **2021**. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Sporządzono w Warszawie, dnia 14 marca 2023 r.

BILANS SPORZĄDZONY**NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 R.**

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2021	31.12.2022			31.12.2021	31.12.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	3.200,00	3.200,00	A	FUNDUSZE WŁASNE	860.758,10	783.022,24
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz Statutowy	173.824,14	173.824,14
II	Rzeczowe aktywa trwałe			II	Fundusze pozostałe		
III	Należności długoterminowe	3.200,00	3.200,00	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	298.702,15	(-)77.735,86
IV	Inwestycje długoterminowe			1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	298.702,15	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		77.735,86
				IV	Wynik finansowy z lat ubiegłych (+/-)	(+)388.231,81	(+)686.933,96
B	AKTYWA OBROTOWE	993.885,25	893.183,35	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	136.327,15	113.361,11
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe	112.345,68	107.392,41	II	Zobowiązania krótkoterminowe	27.697,15	14.681,11
1	Należności od pozostałych jednostek	108.495,68	63.217,41	1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Należności dochodzone na drodze sądowej	3.850,00	44.175,00	2	Wobec pozostałych jednostek	27.697,15	14.681,11
III	Inwestycje krótkoterminowe	875.349,35	779.671,06	3	Fundusze specjalne		
1	Środki pieniężne	875.349,35	779.671,06	III	Rezerwy na zobowiązania		
2	Pozostałe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	108.630,00	98.680,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.190,22	6.119,88	1	Ujemna wartość firmy		
C	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00	2	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	108.630,00	98.680,00
A K T Y W A R A Z E M		997.085,25	896.383,35	P A S Y W A R A Z E M		997.085,25	896.383,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022

Wyszczególnienie	Kwoty za okres	
	01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2022 – 31.12.2022
A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	669.075,00	582.000,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	669.075,00	582.000,00
1. Składki członkowskie brutto określone statutem	659.625,00	574.200,00
2. Opłaty wpisowe	9.450,00	7.800,00
3. Dotacje, subwencje, darowizny, dopłaty	0,00	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	0,00	0,00
1. Przychody z warsztatów	0,00	0,00
2. Przychody z seminariów/konferencji	0,00	0,00
3. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
III. Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
IV. Odpisy z zysku lat poprzednich	0,00	0,00
B. KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	1.170.839,90	701.450,28
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	173.770,84	131.393,14
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	0,00	0,00
1. Koszty organizacji warsztatów	0,00	0,00
2. Konferencje i seminaria	0,00	0,00
3. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
III. Koszty dotacji celowych	997.069,06	570.057,14
C. WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)	-501.764,90	-119.450,28
D. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, W TYM:	114.340,00	102.178,65
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	114.340,00	102.178,65
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
E. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	121,00	3.113,67
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II. Koszt wytworzenia sprzedanych usług	121,00	3.113,67
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (D-E)	114.219,00	99.064,98
G. KOSZTY ADMINISTRACYJNE (OGÓLNEGO ZARZĄDU)	307.289,71	322.738,30
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	18.824,80	19.961,32
III. Usługi obce	44.970,39	47.587,48
IV. Podatki i opłaty	6.311,75	4.310,07
V. Wynagrodzenia	192.942,75	201.376,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42.994,85	48.176,85
VII. Pozostałe koszty	1.245,17	1.326,58
H. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ I GOSPODARCZEJ (C+D-E-G)	-694.835,61	-343.123,60
I. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	994.564,24	271.939,31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje i subwencje	934.364,60	267.557,77
III. Inne przychody operacyjne	60.199,64	4.381,54
J. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1.037,00	8.947,10
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1.037,00	8.947,10

K. PRZYCHODY FINANSOWE	11,24	2.409,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	11,24	2.409,82
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne przychody finansowe	0,00	0,00
L. KOSZTY FINANSOWE	0,72	14,29
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,86
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne koszty finansowe	0,72	13,43
M. ZYSK (STRATA) BRUTTO (H+I-J+K-L)	298.702,15	(-)77.735,86
N. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
O. WYNIK FINANSOWY NETTO (M-N)	298.702,15	(-)77.735,86

Informacja dodatkowa

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 r. na dzień 31.12.2022 r.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), a zakres informacji w nim wykazywanych – według Załącznika nr 6 do Ustawy jak wyżej.

Ewidencja zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych prowadzona jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wprowadzonymi przez Zarząd do stosowania 10.IX.2013 r. z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013 r.

Przyjęte przez Izbę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym w odniesieniu do wyceny aktywów i pasywów. W roku 2022, oprócz działalności statutowej, Izba prowadziła działalność gospodarczą.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie z uwzględnieniem aktualizacji wyceny – pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych obciążają koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania powyższych wartości do użytkowania.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej uzasadnionej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł Izba zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Zapasy

Izba nie prowadzi ewidencji zapasów, materiały przekazywane są bezpośrednio po zakupie do użytkowania i odpisywane są w koszty w pełnej wartości, wynikającej z faktur (rachunków) w miesiącu ich zakupu. Zakupów materiałów Izba dokonuje zgodnie z zasadą „Just In Time”.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Izba nie tworzy odpisów aktualizacyjnych na należności nie zaliczone wcześniej do przychodów (należności z tytułu składek członkowskich zaliczane do przychodów metodą kasową).

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług z terminem wymagalności do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień bilansowy po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rezerwy na zobowiązania

Izba może tworzyć rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w wiarygodnie uzasadnionej wartości.

Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

Izba dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisów rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty danego okresu, dokonuje się stosownie do upływu czasu lub wielkości kwot podlegających rozliczeniu w czasie.

Rozliczenia międzyokresowe ujęte w pasywach bilansu obejmują przychody przyszłych okresów z tytułu niezapłaconych należności statutowych (składki, wpisowe) i do czasu zapłaty nie ujmowane są w przychodach z działalności statutowej nieodpłatnej.

Izba odstępuje od ustalenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, gdyż roczne sprawozdanie jednostki nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art. 64 ust. 1 Ustawy o rachunkowości oraz za poprzedni rok obrotowy nie przekroczyła co najmniej 2 z 3 wielkości, o których mowa w art. 37 ust. 10 UoR.

Zgodnie z art. 39 ust. 6 Ustawy o rachunkowości, w związku z art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, Izba nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności, z wyjątkiem składek członkowskich i wpisowego, zaliczanych do przychodów Izby metodą kasową. Izba ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.

W pozycji wynik finansowy z lat ubiegłych Izba wykazuje zysk (stratę) z lat ubiegłych netto za poprzedni rok obrotowy lub lata poprzednie, w przypadku nie dokonania podziału tego wyniku.

Na wynik finansowy netto w jednostce składa się:

- wynik finansowy na działalności statutowej,
- wynik finansowy z działalności gospodarczej,
- wynik finansowy z działalności statutowej i gospodarczej,
- wynik finansowy brutto,
- wynik finansowy netto.

Wynik działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami ze składek członkowskich, dotacji, subwencji, darowizn) a kosztami tej działalności, skorygowany ewentualnie o dodatni lub ujemny wynik finansowy roku ubiegłego.

Na wynik finansowy brutto składają się:

- wynik finansowy na działalności statutowej,
- wynik finansowy z działalności gospodarczej,
- całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnie administracyjnych,
- pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- przychody i koszty finansowe.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik finansowy brutto na całokształcie działalności,
- minus podatek dochodowy.

I. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH**AKTYWA****Aktywa trwałe**

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych:

Środki trwałe:

Tytuł	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Wartość początkowa	19 509,25	0,00	0,00	19 509,25
Umorzenie	19 509,25	0,00	0,00	19 509,25
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne:

Tytuł	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Wartość początkowa	4 184,00	0,00	0,00	4 184,00
Umorzenie	4 184,00	0,00	0,00	4 184,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00

Długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

Nie występują

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie występuje

Wartość początkowa nieamortyzowanych (nieumarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu/użyczenia/dzierżawy:

Nie występuje

Polska Izba Firm Szkoleniowych w roku obrotowym 2022 była stroną umowy na najem lokalu w następującej lokalizacji:

1) 03-921 Warszawa, ul. Londyńska 19 lok. 1

Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie występuje

Informacja dotycząca zmian kapitału (funduszu):

Kapitałem podstawowym Izby jest fundusz statutowy. Polska Izba Firm Szkoleniowych nie sporządza zmian w kapitale (funduszu) własnym. Izba nie tworzyła kapitałów (funduszy), w tym zapasowego, rezerwowego i z aktualizacji wyceny.

Aktywa trwałe i obrotowe**Należności długoterminowe i krótkoterminowe**

L.p.	Tytuł	2021	2022
1.	Należności długoterminowe, w tym:	3.200,00	3.200,00
a)	Kaucja za lokal	3.200,00	3.200,00
2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	112.345,68	107.392,41
a)	Należności z tytułu składek i wpisowego bieżące	58.275,00	45.225,00
b)	Należności z tytułu składek i wpisowego zaległe (z wyj. pkt. c)*	46.505,00	9.280,00
c)	Należności dochodzone na drodze sądowej*	3.850,00	44.175,00
d)	Należności od odbiorców	3.715,68	8.691,02
e)	Rozrachunki z tytułu podatku VAT/ZUS	0,00	21,39
SUMA		115.545,68	110.592,41

*Należności z tytułu niewpłaconych składek oraz wpisowego z lat ubiegłych, tj. powyżej 1 roku, na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 18 lit. c Ustawy o rachunkowości nie są zaliczane do należności długoterminowych, ponieważ są wymagalne w ciągu 1 roku licząc od dnia bilansowego

Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe)

L.p.	Tytuł	2021	2022
1.	Bieżący rachunek bankowy PLN	256.443,73	396.382,06
2.	Pozostałe rachunki bankowe PLN	617.320,33	381.703,71
3.	Środki pieniężne w kasie	1.585,29	1.585,29
SUMA		875.349,35	779.671,06

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Tytuł	2021	2022
1.	Składka do KIG – II rata	1.200,00	0,00
2.	Domena internetowa/serwer	1.287,41	1.889,09
3.	Ubezpieczenie majątkowe	265,83	286,25
4.	Certyfikat kwalifikowany	124,04	0,00
5.	Licencje (oprogramowanie)	1.019,33	1.142,17
6.	Reklama (Google AdWords, Facebook)	1.022,87	1.022,87
7.	Pozostałe KRM	1.270,74	1.779,50
SUMA		6.190,22	6.119,88

PASYWA**Fundusze własne**

L.p.	Tytuł	2021	2022
1.	Fundusz Statutowy	173.824,14	173.824,14
2.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	298.702,15	(-)77.735,86
3.	Wynik finansowy z lat ubiegłych (+/-)	(+)388.231,81	(+)686.933,96
SUMA		860.758,10	783.022,24

Zgodnie z Uchwałą Nr 3 z dnia 8 września 2022 r. Walne Zgromadzenie Polskiej Izby Firm Szkoleniowych postanowiło pozostawić dodatni wynik finansowy za 2021 rok do rozliczenia w późniejszym okresie, nie zwiększając tym samym funduszu statutowego.

Propozycja podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych	686.933,96
2.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy 2022	(-)77.735,86
3.	Proponowany podział zysku za rok obrotowy 2022: a) pokrycie straty z lat ubiegłych b) zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego c) zwiększenie kapitału rezerwowego d) zwiększenie funduszu statutowego f) inne (np. darowizny)	-
4.	Niepodzielony zysk (w.1 – w.2)	609.198,10
5.	Pokrycie straty z zysków z lat ubiegłych	(-)77.735,86

Zobowiązania długoterminowe

Nie występują

Zobowiązania krótkoterminowe

L.p.	Tytuł	2021	2022
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw towarów, materiałów i usług	26.802,15	11.787,71
2.	Zobowiązania publiczno-prawne (składki ZUS, PIT-4, VAT)	895,00	2.818,00
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
4.	Zobowiązania z tytułu delegacji	0,00	0,00
5.	Pozostałe zobowiązania	0,00	75,40
6.	Subwencja z Polskiego Funduszu Rozwoju1	0,00	0,00
SUMA		27.697,15	14.681,11

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.p.	Tytuł	2021	2022
1.	Przychody przyszłych okresów z tytułu składek członkowskich i wpisowego	108.630,00	98.680,00
2.	Pozostałe przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
SUMA		108.630,00	98.680,00

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**STRUKTURA ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW****Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**

Lp	Tytuł	2021	2022
1.	Składki członkowskie opłacone	659.625,00	574.200,00
2.	Opłaty wpisowe wniesione	9.450,00	7.800,00
3.	Darowizny	0,00	0,00
SUMA		669.075,00	582.000,00

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego

L.p.	Tytuł	2021	2022
1.	Warsztaty PIFS	0,00	0,00
2.	Seminaria/Konferencje	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Przychody z działalności gospodarczej

L.p.	Tytuł	2021	2022
1.	Przychody ze sprzedaży usług – odpłatny udział ekspertów w konferencjach	0,00	0,00
2.	Przychody ze świadczenia usług marketingowo-reklamowych/sponsoring	5.000,00	0,00
3.	Przychody z reklamy na stronie PIFS	0,00	0,00
4.	4 Kongres Edukacji Pozaformalnej	0,00	0,00
5.	Standard Usługi Szkoleniowej 2.0	109.340,00	101.325,00
6.	Innowacja Edukacyjna Roku	0,00	853,65
7.	IBE Inkubator kwalifikacji	0,00	0,00
SUMA		114.340,00	102.178,65

Przychody finansowe

L.p.	Tytuł	2021	2022
1.	Odsetki od środków na rachunkach bankowych	11,24	551,91
2.	Odsetki od nieterminowych płatności składek i wpisowego	0,00	1.857,91
3.	Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
SUMA		11,24	2.409,82

Pozostałe przychody operacyjne

L.p.	Tytuł	2021	2022
1.	Zwrócone koszty postępowań sądowych	2.599,21	2.033,79
2.	Przychody operacyjne pozostałe	0,00	2.347,75
3.	Przychód z tytułu rocznej korekty VAT	0,00	0,00
4.	Przychód z tytułu zaokrągleń	0,43	0,00
5.	Dotacja „Przepis na Rozwój 1”	0,00	0,00
6.	Dotacja „Watchdog Samorządu Gospodarczego”	-175.720,84	0,00
7.	Dotacja „Przepis na Rozwój – wsparcie SUR”	0,00	223.253,65
8.	Dotacja „Przepis na Rozwój 2”	0,00	0,00
9.	Dotacja „Przepis na Rozwój 3”	0,00	0,00
10.	Dotacja „Przepis na Menedżera”	24.000,00	0,00
11.	Dotacja „Przepis na Menedżera i zadania antycovidowe”	636.085,44	0,00
12.	Dotacja „Rada ds. Kompetencji Sektora Usług Rozwojowych”	450.000,00	44.304,12*
13.	Umorzenie składek ZUS	0,00	0,00
14.	Umorzenie pożyczki z Powiatowego Urzędu Pracy	0,00	0,00
15.	Umorzenie subwencji PFR1	57.600,00	0,00
SUMA		994.564,24	271.939,31

*W związku z zakończeniem realizacji Projektu „Rada ds. Kompetencji Sektora Usług Rozwojowych”, w dniu 30 września 2022 r. Izba zwróciła niewykorzystane środki w Projekcie w kwocie 275.695,88 zł, Umowa UDA-POWR.02.12.00-00-SR/18

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 32 lit. h) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) otrzymane dotacje (kosztowe) Izba zalicza do pozostałych przychodów operacyjnych (z wyj. dotacji do cen sprzedaży i dotacji na nabycie lub wytworzenie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych).

Koszty związane z realizacją projektów ujmowane są w księgach rachunkowych na kontach zespołu 5.

Struktura kosztów

Struktura kosztów określonych Statutem

Wyszczególnienie	2021	2022
1) Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	173.770,84	131.393,14
2) Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
3) Koszty pokryte dotacją	997.069,06	570.057,14
4) Koszty ogólnie administracyjne, w tym:	307.289,71	322.738,30
• zużycie materiałów i energii	18.824,80	19.961,32
• usługi obce	44.970,39	47.587,48
• podatki i opłaty	6.311,75	4.310,07
• wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	235.937,60	249.552,85
• amortyzacja	0,00	0,00
• pozostałe	1.245,17	1.326,58
5) Koszty działalności gospodarczej	121,00	3.113,67
6) Pozostałe koszty operacyjne	1.037,00	8.947,10
7) Koszty finansowe (ujemne różnice kursowe, odsetki)	0,72	14,29
SUMA	1.479.288,33	1.036.263,64

Struktura kosztów administracyjnych ujęta została w rachunku zysków i strat na podstawie ewidencji księgowej.

Koszty administracyjne

Na koszty administracyjne składają się przede wszystkim ogólne koszty funkcjonowania Izby, m.in. koszty biura, usług obcych, podatków i opłat, ubezpieczeń, wynagrodzeń osób zatrudnionych na stanowiskach administracyjnych oraz na podstawie umów cywilno-prawnych.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie występują

Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń):

Tytułem zabezpieczenia wykonania Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu RPLD.10.01.01-10-B001/17 „Przepis na Rozwój”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Osi Priorytetowej X, Adaptacyjność pracowników i przedsiębiorstw w regionie, Poddziałanie X.2.1 „Konkurencyjność przedsiębiorstw i ich pracowników”, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020, Izba wystawiła weksel in blanco na rzecz Partnera Umowy - HRP Group Sp. z o.o. (Lider).

Jako zabezpieczenie wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu UDA-POWR.02.12.00-00-SR17/18 „Rada ds. Kompetencji Sektora Usług Rozwojowych” finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, Oś II „Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji”, Działanie 2.12 „Zwiększenie wiedzy o potrzebach kwalifikacyjno-zawodowych”, Izba złożyła weksel własny in blanco do dyspozycji Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości.

Polska Izba Firm Szkoleniowych na dzień 31.12.2022 roku zatrudniała 7 pracowników w ramach umów o pracę.

Zarząd, Rada oraz inni członkowie organów statutowych Izby w roku 2022 nie pobierali wynagrodzeń z tytułu pełnionych przez siebie funkcji.

Członkom Zarządu, Rady i innych organów statutowych Izby nie udzielono zaliczek, pożyczek, kredytów i świadczeń o podobnym charakterze.

W roku obrotowym 2022 Izba nie otrzymała żadnych darowizn.

W roku 2022 Izba otrzymała łączne dofinansowanie w wysokości 267.557,77 zł na realizację następujących Projektów:

1) „Przepis na Rozwój – wsparcie Sektora Usług Rozwojowych”

współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, realizowanego w ramach Osi Priorytetowej: II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działania: 2.21. Poprawa zarządzania, rozwoju kapitału ludzkiego oraz wsparcie procesów innowacyjnych w przedsiębiorstwach (Partner Wiodący – HRP Group Sp. z o.o.) o okresie realizacji Projektu od 01.09.2021 do 30.09.2023 r. oraz

2) „Rada ds. Kompetencji Sektora Usług Rozwojowych” – dotacja IP PO WER w ramach działania 2.12 – Zwiększenie wiedzy o potrzebach kwalifikacyjno-zawodowych o okresie trwania Projektu od 01.09.2019 do 31.08.2022 r.

Izba nie ma jednostek powiązanych i nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

Na podstawie art. 46 ust. 5 pkt 6 oraz art. 47 ust. 4 pkt 6 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem nr 6 do tej Ustawy, tj. dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego Izby.

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sprawozdanie finansowe za 2022 rok.

Sporządzono: Warszawa, dnia 14.03.2023 r.

/ nazwisko i imię osoby sporządzającej /