

TYSKA SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA "ZUZANNA"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: TYSKA SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA " ZUZANNA"

Siedziba: ZGRZEBNIOKA 35A/, 43-100 TYCHY

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6832Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6460010405

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000060299

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

** Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zg z wymogami ustawy o rachunkowości oraz z Polityką rachunkowości.

** W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad Polityki Rachunkowości.

** Sprawozdanie finansowe sporządzono wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2019r. poz. 351)

W sprawozdaniu finansowym uwzględniono stanowisko Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie wykazywania przez spółdzielnie mieszkaniowe funduszy własnych oraz ustalenia wyniku finansowego (Dz. Urz. MF z 2015 r. poz.81)

** Spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym wariant II.
WYCENA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.

** Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (zasoby mieszkaniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

** Środki trwałe kontrolowane przez spółdzielnię, o wartości początkowej od 0 zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych do 3 500 zł zaliczane są do środków niskocennych wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej przez jednorazowy odpis w koszty.

** Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbył lub stwierdzono ich niedobór.

** Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się:

- metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach,
- z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych używanych lub ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.

** Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

** Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.

** Środki trwałe stanowiące zasoby mieszkaniowe sfinansowane funduszem zasobowym oraz wkładami mieszkaniowymi lub budowlanymi, za wyjątkiem gruntu własnego oraz wieczystego użytkowania gruntu, podlegają umorzeniom, a pozostałe amortyzacji.

** W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe, gdyż nie wystąpiły zdarzenia powodujące utratę ich wartości.

WYCENA POZOSTAŁYCH AKTYWÓW I PASYWÓW.

** Udziały, akcje długoterminowe w innych jednostkach wycenia się wg ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg wartości godziwej.

** Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny rynkowej albo ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

** Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

** Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w następujących przypadkach:

- Posiadania należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem – zgłoszonymi likwidatorowi lub komisarzowi w postępowaniu upadłościowym.

- Posiadania należności od dłużników, co do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości, a majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności.
- Dysponowania należnościami kwestionowanymi przez dłużników lub gdy dłużnicy zalegają z zapłatą, natomiast ocena sytuacji majątkowej i finansowej danego dłużnika wskazuje, że ściągnięcie należności w kwocie umownej nie jest możliwe do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem spłaty należności.
- Posiadania należności stanowiących równowartość kwot je podwyższających, w stosunku do których dokonano uprzednio odpisów aktualizujących – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania.

** Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

** Spółdzielnia nie dokonuje odpisów aktualizujących na należności z tytułu opłat na pokrycie kosztów eksploatacji i utrzymania nieruchomości do wysokości wkładów mieszkaniowych lub budowlanych.

** Odpisy aktualizujące tworzy się na należności z tytułu świadczonych usług oraz należności w opłatach za lokale użytkowe w najmie po uprzedniej analizie prawdopodobieństwa ich ściągalsności .

** Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

** Spółdzielnia nie tworzy rezerw na wypłaty : nagród jubileuszowych w latach następnych, odpraw emerytalnych w latach następnych, z tytułu zaległych urlopów z ubiegłego roku. Wypłaty z w/w tytułów nie stanowią istotnych pozycji w kosztach spółdzielni.

** Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych wg zasad określonych przepisami ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych oraz zasad określonych w stanowisku Komitetu Standardów Rachunkowości (Dz. Urz. MF rok 2015 poz 81)

REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO.

** Z powodu niespełnienia przez spółdzielnię warunków określonych w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, czyli jeżeli roczne sprawozdanie jednostki nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia, spółdzielnia nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o ile te aktywa i rezerwy nie są istotne dla prezentacji rzetelnego obrazu jednostki w sprawozdaniu finansowym.

ZASADY WYCENY ROZLICZEN MIĘDZYOKRESOWYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności: rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują nadwyżkę przychodów nad kosztami gospodarki zasobami mieszkaniowymi.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty już poniesione, a które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, w szczególności:

- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów;
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy;
- koszty energii opłaconej z góry;
- inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych;
- nadwyżka kosztów nad przychodami gospodarki zasobami mieszkaniowymi

Ustalenia wyniku finansowego:

** Na wykazany w księgach rachunkowych wynik finansowy składają się:

- Wynik z pozostałej działalności
- Wynik z działalności operacyjnej,
- Wynik z działalności finansowej
- Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

** Wynik finansowy ustala się z całej działalności, z której wyodrębnia się nadwyżkę lub niedobór na eksploatacji zasobów mieszkaniowych.

** Wyłączenie z RZiS nadwyżki lub niedoboru na eksploatacji i utrzymaniu nieruchomości następuje zg z wariantem II określonym w stanowisku KSR.

** Wynik brutto stanowi rezultat własnej działalności gospodarczej.

** Wynik ten po pomniejszeniu o podatek dochodowy oraz po uwzględnieniu niedoboru lub nadwyżki na GZM stanowi zysk netto.

** Zysk netto podlega podziałowi i przeznaczeniu przez Walne Zgromadzenie.

** Spółdzielnia prowadzi działalność bezwynikową na podstawowej działalności tj. Gospodarce Zasobami Mieszkaniowymi.

** Nadwyżka lub niedobór na działalności bez wynikowej zwiększa przychody lub koszty roku następnego poprzez rozliczenia międzyokresowe.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

** Metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

W związku z nie spełnianiem warunków określonych w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust.3, spółdzielnia nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

** Zestawienie zmian w kapitale własnym

W związku z nie spełnianiem warunków określonych w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust. 3, spółdzielnia nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

** Wybór wariantu rachunku zysków i strat.

W spółdzielni sporządza się rachunek zysków i strat w postaci porównawczej w wersji II.

** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych, po uzgodnieniu analityki z syntetyką oraz dzienników częściowych z obrotami i saldami kont Księgi Głównej

** Zasada istotności

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego spółdzielni jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy.

** Elementy sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe na dzień bilansowy obejmuje :

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wersja porównawcza)
- Informację dodatkową

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	12 209 034,25	12 660 321,39
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 209 034,25	12 660 321,39
1. Środki trwałe	12 208 956,49	12 660 243,63
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 771 362,51	1 781 971,45
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	10 391 914,58	10 852 174,44
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 770,27	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	22 909,13	26 097,74
2. Środki trwałe w budowie	77,76	77,76
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	9 636 316,23	8 635 187,38
I. Zapasy	1 777,63	4 392,63
1. Materiały	592,63	592,63
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 185,00	3 800,00
II. Należności krótkoterminowe	948 410,74	400 317,48
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	948 410,74	400 317,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 398,17	136 595,79
- do 12 miesięcy	6 398,17	136 595,79
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 139,86	2 619,04
c) inne	19 924,22	9 595,93
d) dochodzone na drodze sądowej	25 029,08	11 273,20
e) z tytułu opłat za lokale mieszkalne	808 778,38	121 543,12

f)	z tytułu opłat za lokale użytkowe	85 141,03	118 690,40
III. Inwestycje krótkoterminowe		7 104 115,50	7 182 330,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 104 115,50	7 182 330,26
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		7 104 115,50	7 182 330,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 578 720,59	7 182 330,26
- inne środki pieniężne		1 525 394,91	
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 582 012,36	1 048 147,01
1. Nadwyżka kosztów nad przychodami dotycząca GZM		36 842,29	526 948,54
2. Saldo Wn funduszu remontowego - krótkoterminowe		1 531 894,10	506 114,89
3. Pozostałe		13 275,97	15 083,58
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM		21 845 350,48	21 295 508,77

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 556 398,51	14 825 148,11
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 923 640,51	9 298 733,25
1. Fundusz udziałowy	141 536,96	150 635,91
2. Fundusz wkładów mieszkalnych	308 113,35	335 683,75
3. Fundusz wkładów budowlanych	8 473 990,20	8 812 413,59
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 938 105,64	3 885 710,05
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		1 193 690,22
VI. Zysk (strata) netto	694 652,36	447 014,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 288 951,97	6 470 360,66
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 213 674,22	1 211 878,57
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 213 674,22	1 211 878,57
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne	1 213 674,22	1 211 878,57
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 417 625,23	4 626 138,65
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 691 832,23	2 420 416,43
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 508 733,79	2 283 872,01
- do 12 miesięcy	2 508 733,79	2 283 872,01
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	139 788,84	92 216,26
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	43 309,60	44 328,16
4. Fundusze specjalne	3 725 793,00	2 205 722,22
a) ZFŚS		
b) Fundusz remontowy saldo Ma	3 725 793,00	2 205 722,22
IV. Rozliczenia międzyokresowe	657 652,52	632 343,44
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	625 521,30	631 678,50
- długoterminowe	625 521,30	631 678,50
- krótkoterminowe		
3. Nadwyżka przychodów nad kosztami dotycząca GZM	32 131,22	664,94
PASYWA RAZEM	21 845 350,48	21 295 508,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 286 886,91	11 954 125,56
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 288 694,52	11 950 833,56
a) z opłat	13 630 798,34	10 504 697,48
b) z działalności własnej	1 657 896,18	1 446 136,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 807,61	3 292,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	15 006 697,40	11 864 437,03
I. Amortyzacja	12 782,34	16 489,96
II. Zużycie materiałów i energii	9 029 867,12	6 234 612,80
III. Usługi obce	2 094 995,18	1 900 982,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 105 052,86	1 088 666,94
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 207 793,30	1 088 064,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	258 391,12	239 499,46
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 297 815,48	1 296 120,01
a) odpis na fundusz remontowy	1 211 899,32	1 211 878,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX Razem koszty rodzajowe, z tego:	15 006 697,40	11 864 437,03
a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	13 749 930,62	10 870 964,39
b) z działalności własnej	1 256 766,78	993 472,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	280 189,51	89 688,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	79 315,70	95 250,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		23 940,00
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38 045,10	13 349,36
IV. Inne przychody operacyjne	41 270,60	57 961,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	47 172,77	65 917,86
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 214,20	38 369,87
III. Inne koszty operacyjne	29 958,57	27 547,99

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	312 332,44	119 021,50
G. Przychody finansowe	429 072,77	76 693,39
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	429 072,77	76 693,39
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,13	28,21
I. Odsetki, w tym:	0,13	0,13
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		28,08
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	860 537,36	561 953,59
I. Nadwyżka kosztów nad przychodami dotycząca GZM (+)	119 132,28	366 266,91
II. Nadwyżka przychodów nad kosztami dotycząca GZM (-)		
J. Podatek dochodowy	165 885,00	114 939,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	694 652,36	447 014,59

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	860 537,36	561 953,59
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
* umorzone zobowiązanie z tytułu kredytów "starego portfela" (art. 38d)		
* dotacja ze środków UE (art. 17 ust. 1 pkt. 52,53)		
* dotacja z budżetu gminy (art. 17 ust. 1 pkt. 47)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	485 479,16	212 300,08
Pozostałe		
* zapłacone odsetki od GZM (art. 17 ust. 1 pkt. 44)	857,44	1 469,91
* korekty przychodów za 2021 rok wystawiane w 2022 r np rozliczenie mediów (art. 12 ust. 3j)	960,30	2 582,47
* rozwiązanie rezerwy i odpisy aktualizujące nie zaliczone uprzednio do kup (art. 12 ust. 1 pkt. 4e lit. 5a)	8 111,65	7 544,12
* składki ZUS umorzone (art. 31)		
* korekty przychodów za 2021 r dotyczące zaliczek a ujęte w podatku za 2020r (art. 12 ust. 3a,3j)	475 549,77	200 703,58
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	421 905,72	477 772,87
Pozostałe		
* nadwyżka zaliczek na media nad kosztami zakupu mediów (art. 12 ust. 3a,3j)	419 323,25	475 549,77
* korekta przychodów za 2020 r wystawione w 2020 r np rozliczenie mediów (art. 12 ust. 3j)	2 582,47	2 223,10
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 531,13	11 356,26
Pozostałe		
* składki ubezpieczenia OC osób pełniących funkcje w organach spółdzielni (art. 15 ust. 1)	10 300,00	9 820,00
* składki ZUS za lata ubiegłe (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)		
* wydatki na reprezentację (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	70,00	1 280,02
* podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	161,13	256,24
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	18 224,20	41 003,13
Pozostałe	1 010,00	2 633,26

* niewypłacone wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych (art. 16 ust. 1 pkt. 57)

* odpisy aktualizujące należności, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	17 214,20	38 369,87
--	-----------	-----------

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozostałe

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

strata podatkowa z 2019 roku

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-56 226,52	274 846,19
---	------------	------------

Pozostałe

* dochód z gospodarki zasobami mieszkaniowymi przeznaczony na utrzymanie tych zasobów , zwolniony z podatku (art. 17 ust. 1 pkt. 44)		274 846,19
--	--	------------

* wynik na gospodarce zasobami mieszkaniowymi (strata) (art. 7 ust. 3-4a)	-56 226,52	
---	------------	--

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	873 080,92	604 939,58
---	-------------------	-------------------

K. Podatek dochodowy	165 885,00	114 939,00
-----------------------------	-------------------	-------------------

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa 2023

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SPORZADZONEGO

NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – **zawiera tabela „Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych”**

Inwentaryzacja środków trwałych z natury przeprowadzona była w bieżącym roku obrotowym według stanu na dzień 31.12.2023.

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie wystąpiła.

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; **W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie wystąpiła.**

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **57 427,00 zł.**

GRUNTY WŁASNE

nr działki	stan na 01.I.2023 (zł)	zmiana stanu w 2023 r		stan na 31.XII.2023 (zł)
		zwiększenie (zł)	zmniejszenie (zł)	
3241 (2673)	965 669,94	0,00	2 314,18	965 669,94
2674, 2676	191 650,91	0,00	711,29	190 939,62
2675	353 101,74	0,00	2 475,16	350 626,58
2697	213 195,02	0,00	361,90	212 833,12
2700	16 580,80	0,00	3 885,00	12 695,80

3239	9 324,85	0,00	0,00	9 324,85
suma	1 749 523,26	0,00	9 747,53	1 739 775,73

GRUNTY W
UŻYTKOWANIU
WIECZYSTYM

nr działki	stan na 01.I.2023 (zł)	zmiana stanu w 2023 r		stan na 31.XII.2023 (zł)
		zwiększenie (zł)	zmniejszenie (zł)	
3240	57 427,00	0	0	57 427,00
SUMA	57 427,00	0,00	0,00	57 427,00

Powierzchnia gruntów w użytkowaniu wieczystym i gruntów własnych.

nr działki	stan na 01.I.2023 (m ²)	zmiana stanu w 2023 r		stan na 31.XII.2023 (m ²)
		zwiększenie (m ²)	zmniejszenie (m ²)	
3241 (2673)	26 851,98	0	92,04	26 759,94
2674, 2676	13 380,63	0	0	13 380,63
2675	26 038,73	0	132,68	25 906,05
2697	3 128,13	0	0	3 128,13
2700	1 639,71	0	384,16	1 255,55
Wieczyste 3240	3 110,00	0	0	3 110,00
3239	921,16	0	0	921,16
suma	75 070,34	0	608,88	74 461,46

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu. **W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie wystąpiła.**

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta nie wystąpiła.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego , zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

wyszczególnienie	Stan na 01.I.2023	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na 31.XII.2023
		zwiększenie	rozwiązanie	uznanie za zbędne	
Od dłużników w zakresie zaległości od lokali mieszkalnych	146 766,04	17 214,20	11 583,22	0,00	152 397,02
Od dłużników w zakresie lokali użytkowych	366 769,29	0,00	18 350,23	0,00	348 419,06
Pozostałe po wyroku zobowiązującym do naprawienia szkody	305 314,65	0,00	8 111,65	0,00	297 203,00
RAZEM	818 849,98	17 214,20	38 045,10	0,00	798 019,08

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji w tym uprzywilejowanych **Nie dotyczy.**

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

wyszczególnienie	stan na 01.I.2023	zmiana stanu w 2023 r		stan na 31.XII.2023
		zwiększenie	zmniejszenie	
Kapitał podstawowy:				
- udziałowy	150 635,91	0,00	9 098,95	141 536,96
- wkładów mieszkaniowych	335 683,75	20 369,69	47 940,09	308 113,35
- wkładów budowlanych	8 812 413,59	59 741,53	398 164,92	8 473 990,20
- wkładów zaliczkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
kapitał podstawowy	9 298 733,25	80 111,22	455 203,96	8 923 640,51

wyszczególnienie	stan na 01.I.2023	zmiana stanu w 2023 r		stan na 31.XII.2023
		zwiększenie	zmniejszenie	
kapitał zapasowy	3 885 710,05	151 038,23	98 642,64	3 938 105,64

wyszczególnienie	stan na 01.I.2023	zmiana stanu w 2023 r		stan na 31.XII.2023
		zwiększenie	zmniejszenie	

kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty :

zysk netto wykazany w R.Z.i S. wynosi: **694 652,36 zł** . Zostanie zatwierdzony i podzielony przez Walne Zgromadzenie Członków Spółdzielni.

Propozycja sposobu podziału wypracowanej nadwyżki (zysku) zostanie opracowana przez Zarząd w terminie późniejszym i przedstawiona Radzie Nadzorczej oraz Członkom Spółdzielni w odpowiednim terminie - przed Walnym Zgromadzeniem Członków Spółdzielni.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a. do 1 roku
- b. powyżej 1 roku do 3 lat
- c. powyżej 3 do 5 lat
- d. powyżej 5 lat

Wyszczególnienie	okres spłaty do 1 roku	okres spłaty 2-3 lat	okres spłaty 4-5	okres spłaty powyżej 5 lat	Razem
kredyty i pożyczki BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
emisja dłużnych papierów wartościowych BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe BO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne					
BO	<i>19 200,44</i>	<i>38 400,88</i>	<i>38 400,88</i>	<i>1 115 876,37</i>	<i>1 211 878,57</i>
BZ	<i>19 200,44</i>	<i>38 400,88</i>	<i>38 400,88</i>	<i>1 117 672,02</i>	<i>1 213 674,22</i>

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółdzielni ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie	Stan na 01 01 2023.	Stan na 31.12.2023 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa B.IV) w tym :	1 048 147,01	1 582 012,36
a. prenumerata	4 466,28	1 924,99
b. ubezpieczenie majątku (polisa na dwa lata)	10 602,48	11 350,98
c. opłata za gaz, energię, telefon	14,82	0,00
d. nadwyżka kosztów nad przychodami (GZM)	526 948,54	36 842,29
e. fundusz remontowy (wn)	506 114,89	1 531 894,10
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa B.IV)	631 678,50	625 521,30
a. rozliczenie międzyokresowe przychodów	631 678,50	625 521,30
b. nadwyżka kosztów nad przychodami (GZM)	0,00	0,00

15. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

- Fundusz remontowy na dzień 31.12.2023 wykazuje saldo 2 193 898,90 zł, które zostało zaprezentowane w bilansie w następujący sposób: aktywa poz. B.IV.2 w kwocie 1 531 894,10 zł, pasywa poz. B.III.4b w kwocie 3 725 793,00 zł.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów GZM na dzień 31.12.2023 wykazują saldo 4 711,07 zł. W bilansie zostało zaprezentowane w następujący sposób: Aktywa B.IV.1 w kwocie 36 842,29 zł
Pasywa B.IV.3 w kwocie 32 131,22 zł
- Rozrachunki z członkami na dzień 31.12.2023 wykazują saldo 407 387,49 zł.
W bilansie zostały zaprezentowane w następujący sposób:
Aktywa B.II.3e w kwocie 808 778,38 zł
Pasywa B.III 3d w kwocie 1 216 165,87 zł
- Rozrachunki z najemcami na dzień 31.12.2023 wykazują saldo 74 853,51 zł. W bilansie zostały zaprezentowane w następujący sposób: Aktywa B.II.3f w kwocie 85 141,03 zł
Pasywa B.III 3d w kwocie 10 287,52 zł

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych

świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych; **W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.**

17. w przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;
 - tabele zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego **Nie dotyczy.**
18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa:
- Art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 – Prawo Bankowe (Dz.U.z 2018 poz. 2187, 2243, 2354)
 - Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 o spółdzielczych kasach oszczędnościowo kredytowych (Dz.U z 2018r poz 2386 i 2243)

nazwa	stan na 01.I.2023	zmiana stanu w 2023 r		stan na 31.XII.2023
		zwiększenie	zmniejszenie	
Rachunek VAT	0,00	21 750,77	21 750,77	0,00

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Wyszczególnienie	Sprzedaż na koniec 2023 roku
- lokale mieszkalne eksploatacja	4 394 374,75
- lokale użytkowe eksploatacja	889 988,76
- wywóz nieczystości	857 140,07
- zimna woda	444 860,37
- co	5 490 942,48
- ccw	1 712 962,27
- zimna woda do podgrzania	284 853,14
- odprowadzenie ścieków „zw”	544 707,98
- odprowadzenie ścieków „ccw”	349 887,19
- pozostała sprzedaż	318 977,51
OGÓŁEM	15 288 694,52

2. W przypadku jednostek, które sporządzają RZiS w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
- amortyzacji
 - zużycia materiałów i energii
 - usług obcych
 - podatków i opłat
 - wynagrodzeń
 - ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych
 - pozostałych kosztach rodzajowych

Wprawdzie spółdzielnia sporządza RZiS w wariantcie porównawczym, ale przedstawia dane o kosztach:

Wyszczególnienie	ogółem rok 2023
- zużycie materiałów i energii	9 029 867,12
- usługi obce	2 094 995,18
- podatki i opłaty	1 105 052,86
- wynagrodzenia	1 207 793,30
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	258 391,12
- amortyzacja	12 782,34
- pozostałe	1 297 815,48
<i>w tym fundusz remontowy</i>	<i>1 211 899,32</i>
OGÓŁEM	15 006 697,40

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe. **W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.**

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym brutto

nazwa	Dane za rok 2023
Przychody bilansowe	15 788 218,14
Przychody w 2024 r z rozl. mediów na lokalach użytkowych	-960,30
nadpłata z 2023 r ujęta w CIT * "0" w 2022 r z rozl mediów	-475 549,77
otrzymane odsetki od zaległości czynszowych - lokale mieszkalne	-857,44
otrzymane wpłaty w odpisie ale nie były kosztem podatkowym	-8 111,65
Opłata przekształceniowa wpłacona przez osoby wyodrębnione w roku obrotowym	-6 157,20
Umorzone składki ZUS (Covid)	0,00
Przychody w 2023 r z rozl mediów na lokalach użytkowych 2022	2 582,47
Przychody GZM	-13 630 798,34
zaliczki za 2023 r - lokale mieszkalne	419 323,25
Przychody podatkowe	2 087 689,16
Koszty ogółem bilansowe	15 055 677,91
koszty GZM	-13 749 930,62
Zmniejszenie kosztów podatkowych : Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - 450-01	-11 380,00
Zmniejszenie kosztów podatkowych : umorzone składki ZUS	0,00
Zmniejszenie kosztów podatkowych : Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - 755	-0,13
Zmniejszenie kosztów podatkowych : Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów(-) 769	-23 532,40

Koszty podatkowe	1 270 834,76
Dochód do opodatkowania	816 854,40
Zmiany podstawy opodatkowania /strata (art.7 ust. 3-4a ustawy)	-56 226,52
Podstawa opodatkowania	873 080,92
Odliczenia od dochodu	0,00
- strata podatkowa	0,00
Podstawa do opodatkowania po odliczeniach	873 080,92
Podatek dochodowy od osób prawnych według stawki 19%	165 885,00
Podatek należny wg CIT	165 885,00
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	165 885,00
Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat /+, - /	860 537,36
wynik GZM	-119 132,28
Pozostałe obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	0,00
Wynik netto / + , - /	694 652,36

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe , które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. **W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.**
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.
W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.
Nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwale. Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska.
10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Koszty, które wystąpiły incydentalnie, a związane były w 2023 r z ogłoszeniem stanu zagrożenia epidemiologicznego :

1. Środki ochrony przed COVID-19	0,00 zł
2. Dezynfekcja części wspólnych na terenie spółdzielni	15 067,50 zł
Razem:	<u>15 067,50 zł</u>

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. **W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.**

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U.poz.1680) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

IV. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

V. Informacje o :

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

2. Transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych

transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie 11,8 osób

w tym:

- pracownicy umysłowi – zarząd 2,3 osoby
- pracownicy umysłowi - pozostali 9,5 osób

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu. **Nie dotyczy.**

5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a. Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego;
- b. Inne usługi poświadczające;
- c. Usługi doradztwa podatkowego;
- d. Pozostałe usługi

W świetle art. 64 ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, Spółdzielnia nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego. W roku 2023 pozycja nie wystąpiła.

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację

majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; **W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła**

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny. **W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad Polityki Rachunkowości.**
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok ubiegły;

W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 występuje porównywalność danych ze sprawozdaniem za 2022 rok.

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a. Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia;
 - b. Procentowym udziale
 - c. Części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
 - d. Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych;
 - e. Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych;
 - f. Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych;
 - g. Zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia ; **Nie dotyczy.**
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi; **Nie dotyczy**
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy; **Nie dotyczy**
4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń , informacje o:
 - a. Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji;

- b. Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;
- c. Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno – finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowych, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychody finansowe;
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy;
 - wartość aktywów;
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- d. Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

5. Informacje o:

- a. Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- b. Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna , oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. **Nie dotyczy**

VIII. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie :

- 1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia;
 - a. firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej;
 - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia;
 - c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji

Nie dotyczy

2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów;
 - a. firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru
 - b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
 - c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączeni

Nie dotyczy

- IX. *W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.***

Stan epidemii wprowadzony w 2019 roku oraz zagrożenia epidemicznego, w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, już nie obowiązuje.

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 14 czerwca 2023 roku w sprawie odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego spowodowało, że z dniem 1 lipca 2023 roku utraciło moc rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 maja 2022 roku w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemicznego.

24 lutego 2022 r. Federacja Rosyjska zaatakowała Ukrainę w związku z czym niepodległy byt został zagrożony wskutek agresji wojsk rosyjskich. Bezpośrednie zagrożenie jest mało prawdopodobne, jednak dotknęły nas takie zjawiska, jak kryzys uchodźczy czy pogłębiająca się w związku z tym inflacja.

Stan wojny w Ukrainie nie stanowi zagrożenia kontynuowania działalności Spółdzielni.

- X. *Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.***

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółdzielni.

Tychy, dnia 07.03.2024

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

HOLI SYLWIA dnia 2024-03-08

WÓJCIK WALDEMAR dnia 2024-03-08

DUDA MAREK dnia 2024-03-08