

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2023r

*Jednostka obliczeniowa PLN*

Wiersz	AKTYWA	Stan na dzień:	
		31.12.2023	31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>4.013.809,57</b>	<b>4.304.437,57</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4.013.809,57</b>	<b>4.300.281,80</b>
1.	Środki trwałe	<b>4.013.809,57</b>	<b>4.300.281,80</b>
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	153.532,86	156.111,81
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.771.413,57	4.029.190,74
	c) urządzenia techniczne i maszyny	64.497,22	81.863,92
	d) środki transportu		830,20
	e) inne środki trwałe	24.365,92	32.285,13
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		
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		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>4.155,77</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		4.155,77
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3.443.069,36</b>	<b>3.268.251,29</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1.241.023,69</b>	<b>722.538,70</b>
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 zaangażowania w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		

	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	<b>1.241.023,69</b>	<b>722.538,70</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.211,308,53	674.678,55
	– do 12 miesięcy, w tym:	1.211.308,53	674.678,55
	od osób uprawnionych	851.620,75	377.134,34
	– powyżej 12 miesięcy, w tym:		
	od osób uprawnionych		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3.315,64	18.704,77
	c) inne	26.399,52	29.155,38
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1.702.198,61</b>	<b>1.937.111,46</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.702.198,61	1.937.111,46
	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	1.702.198,61	1.937.111,46
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.702.198,61	1.937.111,46
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>499.847,06</b>	<b>608.601,13</b>
	– niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości.	112.399,94	154.026,47
	– rozliczenia międzyokresowe - fundusz remontowy	358.067,02	429.082,10
	– pozostałe rozliczenia międzyokresowe	29.380,10	25.492,56

C.	Należne wpłaty na kapitał/fundusz podstawowy		
D.	Udziały/akcje własne		
AKTYWA RAZEM		7.456.878,93	7.572.688,86

11.03.2024r

Małgorzata Puchomirska-Szota

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Małgorzata Puchomirska-Szota*

*Prezes d/l Techniczny* **PREZES ZARZĄDU**

*mgr inż. Jan Kaczor*

*inż. Andrzej Kondziolka*

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

**WOLBROMSKA SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA**  
 32-340 Wolbrom, os. Wł. Łokietka 11  
 tel. 32-644-17-88, fax 32-644-18-04  
 REGON - 001086630 -  
 nr ident. VAT 637-010-17-42

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2023r

*Jednostka obliczeniowa PLN*

Wiersz	PASYWA	Stan na dzień	
		31.12.2023	31.12.2022
A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>4.658.539,28</b>	<b>5.082.412,37</b>
I.	<b>Fundusz podstawowy</b>	<b>3.441.773,00</b>	<b>3.675.304,67</b>
1	Fundusz udziałowy	39.825,65	40.777,15
2	Fundusz wkładów mieszkaniowych	752.407,70	902.768,91
3	Fundusz wkładów budowlanych	2.649.539,65	2.731.758,61
II.	<b>Fundusz zasobowy</b>	<b>1.198.827,59</b>	<b>1.205.054,32</b>
III.	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>		
V.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
VI.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>17.938,69</b>	<b>202.053,38</b>
VII.	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
B.	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2.798.339,65</b>	<b>2.490.276,49</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	– długoterminowa		
	– krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>35.614,04</b>	<b>39.236,30</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	35.614,04	39.236,30
	a) kredyty i pożyczki		

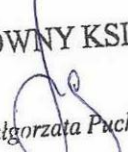
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne	35.614,04	39.236,30
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2.630.432,87</b>	<b>2.382.454,07</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– 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	<b>2.251.517,58</b>	<b>1.875.164,89</b>
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2.083.835,18	1.692.807,60
	– do 12 miesięcy	2.083.835,18	1.692.807,60
	– 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	86.877,94	82.474,31
	h) z tytułu wynagrodzeń	31.910,93	31.005,10
	i) inne	48.893,53	68.877,88
4	Fundusze specjalne	<b>378.915,29</b>	<b>507.289,18</b>
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>132.292,74</b>	<b>68.586,12</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	108.195,18	45.057,18
3.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24.097,56	23.528,94

	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	24.097,56	23.528,04
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>7.456.878,93</b>	<b>7.572.688,86</b>

11.03.2024r,

Małgorzata Puchomirska-Szota

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Małgorzata Puchomirska-Szota

**Wice Prezes d/s Technicznych** **PREZES ZARZĄDU**

**mgr inż. Jan Kaczor**

**mgr. Anna Kondziolka**

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

**WOLBROMSKA SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA**  
 32-340 Wolbrom, os. Wł. Łokietka 11  
 tel. 32-644-17-88, fax 32-644-18-04  
 REGON - 001086630 -  
 nr ident. VAT 637-010-17-42

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**sporządzony za okres 01.01.2023 do 31.12.2023r**  
**(wariant porównawczy)**

*Jednostka obliczeniowa PLN*

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na:	
		31.12.2023	31.12.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9.707.065,98</b>	<b>7.825.682,64</b>
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, z tego:	9.707.065,98	7.825.551,82
	a) z opłat	7.490.980,74	6.004.668,72
	b) z działalności własnej	2.216.085,24	1.820.883,10
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	130,82
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9.748.916,46</b>	<b>7.932.865,87</b>
I.	Amortyzacja	32.457,93	39.942,93
II.	Zużycie materiałów i energii	6.376.257,63	4.601.620,82
III.	Usługi obce	301.153,25	326.267,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	425.269,15	436.157,09
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1.574.277,90	1.518.806,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	331.543,74	325.386,87
	– emerytalne	148.159,58	140.389,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	707.956,86	684.683,89
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>IX.</b>	<b>Razem koszty rodzajowe, z tego:</b>	<b>9.748.916,46</b>	<b>7.932.735,04</b>
	a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	7.528.269,59	6.150.166,00
	b) z działalności własnej	2.220.646,87	1.782.569,04
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-41.850,48</b>	<b>- 107.183,23</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>13.881,15</b>	<b>237.923,31</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		158.131,00
II.	Dotacje		49.777,20
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		



IV.	Inne przychody operacyjne	13.881,15	30.015,11
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15.683,31</b>	<b>85.588,58</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		26.491,26
III.	Inne koszty operacyjne	15.683,51	59.097,32
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-43.652,84</b>	<b>45.151,50</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>25.907,60</b>	<b>16.426,77</b>
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:	25.907,50	16.426,77
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>356,92</b>	<b>13,17</b>
I.	Odsetki, w tym:	356,92	13,17
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-18.102,16</b>	<b>61.565,10</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1.248,00</b>	<b>5.009,00</b>
<b>K.</b>	<b>Nadwyżka przychodów netto z roku bieżącego (-) (A.I.a - B.IX.a)</b>		
<b>L.</b>	<b>Nadwyżka kosztów netto z roku bieżącego (+) (B.IX.a - A.I.a)</b>	<b>37.288,85</b>	<b>145.497,28</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K + L)</b>	<b>17.938,69</b>	<b>202.053,38</b>

11.03.2024r,

Małgorzata Puchomirska-Szota

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Małgorzata Puchomirska-Szota

Wice Prezes ds Technicznych

mgr inż. Jan Koczor

**PREZES ZARZĄDU**

mgr Andrzej Kondziolka

.....  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

### *1A. Szczegółowy zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych*

Lp.	Nazwy grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	74.547,64	0	0	74.547,64
2.	Środki trwałe	8.594.200,09	2.211,66	282.593,88	8.313.817,87
A/	grunty własne	114.963,23	-	1.419,06	113.544,17
B/	budynki i budowle	7.885.817,01	-	238.806,42	7.647.010,59
C/	urządzenia techniczne i maszyny	328.758,38	807,87	6.831,62	322.734,63
D/	środki transportu	53.891,36	-	-	53.891,36
E/	pozostałe środki trwałe	210.770,11	1.403,79	35.536,78	176.637,12
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
	<i>Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe</i>	8.668.747,73	2.211,66	282.593,88	8.388.365,51

Zwiększenia środków trwałych w 2023 roku dotyczyły:

- zakup urządzeń (szlifierka, mierniki) dla działu cieplnego,  
Wartość nowo przyjętych środków trwałych to kwota 2.211,66 zł.

W roku 2023 zmniejszenia środków trwałych dotyczyły:

- zmniejszenia wartości budynków, gruntów i prawa wieczystego użytkowania na skutek ustanawiania odrębnej własności lokali przez członków Spółdzielni - kwota 725.074,58 zł

- likwidacji zużytego sprzętu komputerowego i wyposażenia w Budynku Administracyjnym, Wartość zlikwidowanych środków trwałych poza budynkami i gruntami - to kwota 6.487,38 zł.

**1B. Szczegółowy zakres zmian umorzenia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Lp	Nazwy grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto
1.	Wartości niematerialne i prawne	74.547,64			74,547,64	-
2.	Środki trwałe	4.335.066,87	160.464,87	155.534,75	4.339.996,99	3.973.820,88
A/	grunty własne					113.544,17
B/	budynki i budowle	3.856.626,27	132.137,10	113.166,35	3.875.597,02	3.771.413,57
C/	urządzenia techniczne i maszyny	246.894,46	18.174,57	6.831,62	258.237,41	64.497,22
D/	środki transportu	53.061,16	830,20	-	53.891,36	-
E/	pozostałe środki trwałe	178.484,98	9.323,00	35.536,78	152.271,20	24.365,92
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe	4.409.614,51	160.464,87	155.534,75	4.414.544,63	3.973.820,88

Zwiększenia umorzenia środków trwałych dotyczą podstawowego umorzenia zgodnie z przyjętymi zasadami.

Zmniejszenia w pozycji budynki i budowle dotyczą ustanawiania odrębnej własności lokali przez członków Spółdzielni.

**2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartość	77.377,86	-	-	77.377,86
Umorzenie	36.229,28	1.159,89	-	37.389,17

Zwiększenia umorzenia gruntów użytkowanych wieczyście dotyczą podstawowego umorzenia zgodnie z przyjętymi zasadami.

**3. Wartość nie amortyzowanych 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 w Spółdzielni nie występuje.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Na dzień 31.12.2023r Spółdzielnia posiadała zobowiązania ( opłata przekształceniowa) które będą spłacane do 2038 roku - wobec Urzędu Miasta i Gminy Wolbrom z tytułu przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności na kwotę 38.172,04 zł

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji i udziałów, w tym uprzywilejowanych**

Nie dotyczy Spółdzielni.

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych oraz funduszy specjalnych**

Fundusz zapasowy w Spółdzielni to fundusz zasobowy i przedstawia się następująco:

Stan na 01.01.2023 roku	1.205.054,32
Zwiększenia	16.000,00
Zmniejszenia	22.226,73
Stan na 31.12.2023 roku	1.198.827,59

Zwiększenia dotyczyły:

- przeznaczenia części nadwyżki bilansowej na fundusz zasobowy,
- rozliczenie kaucji gwarancyjnej (korekta),

Zmniejszenia dotyczyły:

- umorzenia lokali finansowanych z funduszu zasobowego,
- umorzenia środków trwałych stanowiących GZM – poza lokalami mieszkalnymi,
- umorzenia prawa wieczystego użytkowania gruntów,

Fundusz rezerwowy w Spółdzielni nie występuje.

Spółdzielnia tworzy także fundusze specjalne tj. fundusz remontowy oraz fundusz socjalny. Fundusz socjalny i remontowy jest tworzony i wydatkowany zgodnie z przyjętymi zasadami.

Stan funduszu remontowego poszczególnych nieruchomości na 31.12.2023r przedstawia się następująco:

**FUNDUSZ REMONTOWY NA NIEUCHOMOŚCIACH WG STANU NA 31.12.2023r**

L.p.	Wykaz nieruchomości	BO	Kwota odpisu w 2023r	Pozostałe przychody	Nadwyżka bilansowa	Koszty poniesione w 2023r	BZ
1.	Nieruchomość 1 - Wiejska 26,28,30	-42838,76	61.426,56	390,00		79.816,77	-60.838,97
2.	Nieruchomość 2 - Łokietka 1,4,6,8	115432,76	97.101,72	5.772,00		204.328,11	13.978,37
3.	Nieruchomość 3 - Łokietka 2,3,5,7,9	246394,12	126.917,76	4.111,00		117.281,03	260.141,85
4.	Nieruchomość 4 - Łokietka 13-17	-56119,81	96.533,76	1.690,00		55.219,61	-13.115,66
5.	Nieruchomość 5 - Łokietka 18	-13243,29	17.362,44	1.692,00		4.866,44	944,71
6.	Nieruchomość 6 - Łokietka 19	55692,10	17362,44			430,50	72.624,04
7.	Nieruchomość 7- Łokietka 20	11772,41	25.183,68			40.045,23	-3.089,14
8.	Nieruchomość 8 - Łokietka 21	52111,51	28.895,88	390,00		75.127,68	6.269,71
9.	Nieruchomość 9 - Łokietka 22	-89908,03	14.417,52			112.022,88	-187.513,39
10.	Nieruchomość 10 - Łokietka 23	-20206,89	17.428,80			430,50	-3.208,59
11.	Nieruchomość 11- Łokietka 24	-31493,91	17.428,80			430,50	-14.495,61
12.	Nieruchomość 12- Łokietka 25	-12061,53	13.913,40			430,50	1.421,37
13.	Nieruchomość 13- Łokietka 26	-31726,30	14.715,24			666,49	-17.677,55
14.	Nieruchomość 14- Łokietka 27	-74904,05	17.206,44			430,50	-58.128,11
15.	Fundusz remont. mienia wspólnego	-56579,53	24.599,64		50.000,00	13.540,78	4.479,33
		<b>52.320,80</b>	<b>590.494,08</b>	<b>14.045,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>705.067,52</b>	<b>1.792,36</b>

**7. Propozycja co do sposobu podziału zysku oraz rozliczenie wyniku gospodarki zasobami mieszkaniowymi Spółdzielni:**

**a/ wynik na pozostałej działalności Spółdzielni**

Wynik (zysk netto) z pozostałej działalności Spółdzielni za rok 2023 wynosi 17.938,69 zł i Zarząd Spółdzielni wystąpi z wnioskiem do Walnego Zgromadzenia o przeznaczenie tej kwoty na pokrycie kosztów gospodarki zasobami mieszkaniowymi za 2023 rok i w 2024 roku.

Dochód z pozostałej działalności został osiągnięty głównie z wynajmu lokali użytkowych, dzierżaw gruntów a także z wpływów z odsetek od nieterminowych płatności należności czynszowych i lokal bankowych.

**b/wynik z gospodarki zasobami mieszkaniowymi**

Wynik Spółdzielni z gospodarki zasobami mieszkaniowymi stanowi różnicę między przychodami a kosztami z tej działalności.

Kwota ujemnego wyniku za 2023 rok w wysokości 37.288,85 zł została wykazana w rachunku zysków w pozycji L.1. Kwota ta została pomniejszona o kwotę 33.084,09 zł z tytułu podziału nadwyżki bilansowej za rok ubiegły. Po uwzględnieniu w/w kwoty nadwyżki

bilansowej, wynik na GZM w roku 2023 wykazuje nadwyżkę kosztów nad przychodami w wysokości 4.204,76 zł.

W bilansie kwota wyniku z gospodarki zasobami mieszkaniowymi figuruje w aktywach bilansu – pozycja B.IV -Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - „Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości” oraz w pasywach bilansu pozycja B.IV.3. Rozliczenia międzyokresowe – „Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości”.

Wynik na poszczególnych nieruchomościach GZM wg stanu na 31.12.2023r przedstawia się następująco:

### **WYNIK NA NIERUCHOMOŚCIACH WG STANU NA 31.12.2023 r**

Nieruchomości	Przychody 2023 roku	Koszty 2023 roku	Różnica z 2023 roku	Różnica z 2022 roku	Kwota nadwyżki bilansowej za 2022 rok	Łączna różnica za 2023 rok
Wiejska 26,28,30	267236,08	270299,01	-3062,93	-46780,38	16293,57	-33549,74
Łokietka 1, 4, 6, 8	421644,27	432218,34	-10574,07	-39461,26	28522,20	-21513,13
Łokietka 2,3,5,7,9	551514,77	561598,89	-10084,12	-4575,15	40433,71	25774,44
Łokietka 13-17	416545,18	420601,96	-4056,78	9510,66	29457,08	34910,96
Łokietka 18	75362,25	78233,60	-2871,35	3121,41	4822,31	5072,37
Łokietka 19	72570,36	74349,11	-1778,75	1722,05	5121,94	5065,24
Łokietka 20	108833,33	111510,90	-2677,57	547,79	6631,70	4501,92
Łokietka 21	120686,67	125295,84	-4609,17	-3729,15	8729,43	391,11
Łokietka 22	61616,45	67176,82	-5560,37	-9375,52	5005,47	-9930,42
Łokietka 23	73879,37	76215,00	-2335,63	-16682,00	5858,62	-13159,01
Łokietka 24	73890,36	76762,67	-2872,31	-368,01	5535,99	2295,67
Łokietka 25	60593,82	64925,67	-4331,85	-3671,32	4787,96	-3215,21
Łokietka 26	65723,88	71763,95	-6040,07	-17131,12	5095,54	-18075,65
Łokietka 27	73783,44	79667,00	-5883,56	-11251,42	4912,00	-12222,98
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>2443880,23</b>	<b>2510618,76</b>	<b>-66738,53</b>	<b>-138123,42</b>	<b>171207,51</b>	<b>-33654,43</b>
<b>GARAŻE</b>						
własnościowe	3148,80	3882,60	-733,80	-1001,14	1001,14	-733,80
wynajem garaży	55609,20	25425,73	30183,47	30155,27	-30155,27	30183,47
<b>RAZEM GARAŻE</b>	<b>58758,00</b>	<b>29308,33</b>	<b>29449,67</b>	<b>29154,13</b>	<b>-29154,13</b>	<b>29449,67</b>
<b>OGÓŁEM WYNIK</b>	<b>2502638,23</b>	<b>2539927,09</b>	<b>-37288,86</b>	<b>-108969,29</b>	<b>142053,38</b>	<b>-4204,76</b>

### **8. Dane o stanie rezerw**

Spółdzielnia nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i podobne ze względu na to, iż nie wywiera to znaczącego wpływu na rzetelność obrazu jej sytuacji majątkowej i finansowej a także z uwagi na fakt, iż jest małą jednostką i nie ma obowiązku tworzyć w/w rezerwy.

## 9. Dane o odpisach aktualizujących należności

Nie dotyczy

## 10. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2023r stanowią kwotę 38.172,04 zł i dotyczą spłat do Gminy Wolbrom przez okres 15 lat opłaty przekształceniowej dotyczącej przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności gruntu.

W bilansie w/w kwota wykazana jest:

- opłata przekształceniowa której okres spłaty przypada powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego w pozycji B.II.3e - Zobowiązania długoterminowe - i jest to kwota 35.614,04 zł
- opłata przekształceniowa której okres spłaty przypada w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego w pozycji B.III.3i - Zobowiązania krótkoterminowe - i jest to kwota 2.558,00 zł

## 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów

TYTUŁ	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. AV.2 oraz B.IV aktywów bilansu) w tym:</b>	<b>499.847,06</b>	<b>612.756,90</b>
<b>KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>499.847,06</b>	<b>608.601,13</b>
- ubezpieczenie majątku	25.224,33	20.558,76
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	-	-
- koszty lustracji	3.600,00	3.600,00
- debetowe saldo funduszu remontowego	358.067,02	429.082,10
- wynik gzm – niedobór wpływów	112.399,94	154.026,47
- zakup programów antywirusowych	555,77	1.333,80
<b>DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>-</b>	<b>4.155,77</b>
- zakup programów antywirusowych		555,77
- koszty lustracji		3.600,00
<b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV. pasywów) w tym:</b>	<b>132.292,74</b>	<b>68.586,12</b>
- koszty i opłaty sądowe	11.423,12	13.105,38
- wynik gzm- nadwyżka wpływów nad kosztami	108.195,18	45.057,18
- świadczenia wykonane w przyszłych okresach – opłata przekształceniowa	12.674,44	10.423,56

## 12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółdzielni (ze wskazaniem jego rodzaju)

Wolbromska Spółdzielnia Mieszkaniowa nie posiada żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

## 13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w Spółdzielni w okresie sprawozdawczym nie występowały.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

### 1. Struktura rzeczowa / rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj, export/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2023 rok
	<i>Przychody ze sprzedaży produktów z tego:</i>	<b>9.707.065,98</b>
<b>I.</b>	<i>Przychody z GZM – działalność podstawowa w tym:</i>	<b>2.502.638,23</b>
1.	<i>Eksploatacja podstawowa</i>	1.293.985,59
2.	<i>Fundusz remontowy</i>	590.494,08
3.	<i>Oplata śmieciowa</i>	393.784,50
4.	<i>Ubezpieczenie majątku</i>	63.966,25
5.	<i>Energia elektryczna w piwnicy</i>	15.156,96
6.	<i>Podatki i opłaty</i>	8.661,57
7.	<i>Przeglądy techniczne</i>	24.151,20
8.	<i>Oplata za wodomierze</i>	43.368,00
9.	<i>Pozostałe opłaty ( abonamentowe i koszty przyłącza wody)</i>	8.843,29
10.	<i>Inne przychody w nieruchomości</i>	1.468,79
11.	<i>Wynajem garaży członkom Spółdzielni</i>	55.609,20
12.	<i>Eksploatacja garaży własnościowych dla członków Spółdzielni</i>	3.148,80
<b>II.</b>	<i>Media – centralne ogrzewanie, ciepła woda, zimna woda i odprowadzanie ścieków, gaz w zasobach mieszkaniowych</i>	<b>4.988.342,51</b>
<b>III.</b>	<i>Przychody ze sprzedaży ciepła odbiorcom zewnętrznym</i>	<b>1.792.847,70</b>
<b>IV.</b>	<i>Przychody z zarządzania zasobami obcymi</i>	<b>301.240,68</b>
<b>V.</b>	<i>Przychody z wynajmu, dzierżaw, udostępnienia powierzchni dla urządzeń nadawczo- odbiorczych</i>	<b>49.536,90</b>
<b>VI.</b>	<i>Pozostałe przychody działalności podstawowej i refaktury</i>	<b>72.459,96</b>



## **2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

W roku 2023 Spółdzielnia nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

## **3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności w Spółdzielni nie miała miejsca.

## **5. Dane o kosztach rodzajowych**

Spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i wszystkie koszty rodzajowe wyszczególnione są w RZiS.

## **6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby**

Nie dotyczy

## **7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

<b>Nakłady na:</b>	<b>Poniesione w roku obrotowym</b>	<b>Planowane na następny rok</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe	2.211,66	20.000,00
- w tym służące ochronie środowiska		-
3. Środki trwałe w budowie	-	-
- w tym służące ochronie środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości	-	-

## **3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Spółdzielnia nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych

Stan środków pieniężnych na początek roku obrotowego	1.937.111,46 zł
Stan środków pieniężnych na koniec roku obrotowego	1.702.198,61 zł
Zmniejszenie środków pieniężnych	234.912,85 zł

Zmniejszenie stanu środków pieniężnych wynika:

- z rozliczenia mediów wg stanu na dzień 31.12.2022r – zwroty z tego tytułu wynoszą 544.002,13 zł. Zwroty do mieszkańców z tytułu rozliczenia kosztów centralnego ogrzewania, ciepłej wody użytkowej oraz gazu miało miejsce w 2023 roku.
- z powstaniem nowych zaległości czynszowych lokatorów zalegających z opłatami.

#### **4. Informacje o sprawach osobowych**

##### ***1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe***

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Osoby</b>	<b>Etaty</b>
<b>I</b>	<b>Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
1	Pracownicy zarządu ogólnego	5	4,5
2	Pracownicy administracji i obsługi technicznej	5	5,5
<b>II.</b>	<b>Pracownicy na stanowiskach robotniczych</b>	<b>13</b>	<b>13,35</b>
1.	Gospodarze domów	10	9,5
2.	Pracownicy działu ciepłego	4	3,85
<b>III</b>	<b>RAZEM</b>	<b>24</b>	<b>23,3</b>

#### **5. Objaśnienia dotyczące niektórych szczególnych zdarzeń**

##### ***1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego***

W 2023 roku takie zdarzenie nie miały miejsca.

##### ***2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym***

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółdzielni, a które nie zostałyby ujęte w księgach i sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

##### ***3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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***

W latach 2019-2023 nie dokonano zmian w zasadach polityki rachunkowości natomiast dokonano zmian w prezentacji zysku netto w RZiS. W pozycji L. „Nadwyżka kosztów netto roku bieżącego wykazano różnicę między wynikiem z GZM a wynikiem z pozostałej działalności. Ze względu na sporządzanie sprawozdań w wersji elektronicznej w wersji xml i ze względu na obowiązujące struktury logiczne wykazano w pozycjach uszczegóławiających dodatkowe informacje:

Pozycja L.1. – Strata na GZM za 2023r (+)

Pozycja L.2. – Zysk netto na pozostałej działalności.

Zysk netto pozostałej działalności ( nadwyżka bilansowa) podlega podziałowi przez Walne Zgromadzenie Członków Spółdzielni.

Wynik z pozycji L.2. był w sprawozdaniach za lata ubiegłe przedstawiany jako: „Zysk(strata) netto”.

***Punkty 6 i 7 wymienione w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości w części dotyczącej dodatkowych informacji i objaśnień nie dotyczą Spółdzielni.***

*Data sporządzenia: 11 marca 2024r.*

*Sporządził:*

*Małgorzata Puchomirska-Szota*

Zarząd:

**Wice Prezes d/s Technicznych**

**mgr inż. Jan Kaczor**

**PREZES ZARZĄDU**

**inż. Antoni Kondziolka**

**Wielkopolska Spółdzielnia Mieszkaniowa**  
**32-340, Wolbrom, os. Wł. Łokietka 11**  
**tel. 32-644-17-88, fax 32-644-18-04**  
**REGON - 001086630 -**  
**nr ident. VAT 637-010-17-42**

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### ***1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr***

Wolbromska Spółdzielnia Mieszkaniowa z siedzibą w Wolbromiu na Os. Władysława Łokietka 11, zarejestrowana była w Sądzie Rejonowym w Katowicach, Wydział III Cywilny pod numerem Rs. 955 dnia 18.05.1984r.

Od dnia 20.06.2002r wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000119215 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia, 41-547 Kraków, ul. Przy Rondzie 7,  
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.  
Numer identyfikacji podatkowej: 673-010-17-42

Podstawowym przedmiotem działalności Spółdzielni jest gospodarka zasobami mieszkaniowymi.

Majątek Spółdzielni jest prywatną własnością jej członków.

### ***2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem***

Wolbromska Spółdzielnia Mieszkaniowa prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023r i kończący się 31.12.2023r.

### ***3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe***

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

### ***4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.***

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółdzielnię przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółdzielnię działalności.

### ***5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.***

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, z dnia 29 września 1994 roku, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz z zaleceniami zawartymi w Stanowisku Krajowych Standardów Rachunkowości.

Spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółdzielnia wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółdzielni za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Za rok 2023 Spółdzielnia ustaliła odrębnie wynik z gospodarki zasobami mieszkaniowymi zgodnie z art. 6 ust.1 ustawy z dnia 15.12.2000r o spółdzielniach mieszkaniowych. Wynik ten został ujęty w rachunku zysków i strat w wierszu L - „Nadwyżka kosztów netto z roku bieżącego” i odniesiony w bilansie na rozliczenia międzyokresowe.

Ujęcie w rachunku zysków i strat nadwyżki/niedoboru z eksploatacji i utrzymania nieruchomości następuje jedynie za rok obrotowy, a rozliczenie nadwyżki/niedoboru za rok ubiegły dokonywane jest w rachunku ciągnionym odpowiednio na rozliczeniach międzyokresowych przychodów lub rozliczeniach międzyokresowych kosztów.

Wynik z pozostałej działalności Spółdzielni obejmującej usługi w zakresie wynajmu lokali użytkowych, sprzedaży ciepła na zewnątrz, zarządzania zasobami obcymi, działalności finansowej oraz pozostałej działalności operacyjnej wykazano w rachunku zysków i strat w pozycji zysk netto i wykazano w bilansie w pasywach w pozycji zysk netto.

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w bilansie w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Spółdzielnia stosuje stawki amortyzacyjne z uwzględnieniem okresów ekonomicznej użyteczności a także wynikające z przepisów podatkowych.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub kosztach poniesionych na wytworzenie i montaż, pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółdzielnia stosuje stawki amortyzacyjne z uwzględnieniem okresów ekonomicznej użyteczności a także wynikające z przepisów podatkowych.

Dla celów 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. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie używania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 1000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

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.

Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione w wartości nominalnej.

Pozostałe aktywa i pasywa wykazano w księgach w wartościach nominalnych.

Data sporządzenia: 11 marca 2024r.

Sporządził:

Małgorzata Puchomirska-Szota

Zarząd

~~Wice Prezes ds. Technicznych~~

**PREZES ZARZĄDU**

~~mgr inż. Jan Kaczor~~

mgr. Anna Zb. Kondziolka

WOLSKA PRACOWNIA INŻYNIERSKA  
32-340 Welbrom, os. Wł. Łokietka 11  
tel. 32-644-17-88, fax 32-644-18-04  
REGON = 001006630 -  
nr ident. VAT 637-010-17-42

## **Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej dotycząca sprawozdania finansowego Wolbromskiej Spółdzielni Mieszkaniowej za 2023 rok**

Komisja Rewizyjnej Rady Nadzorczej Wolbromskiej Spółdzielni Mieszkaniowej w składzie:

1. Grabowski Andrzej - Przewodniczący
2. Tarnówka Krzysztof - Członek
3. Chaberka Andrzej – Członek

Komisja Rewizyjna na wniosek Rady Nadzorczej w dniu 25.03.2024r przeprowadziła sprawdzenie materiałów źródłowych do sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok, oraz od Głównej Księgowej Spółdzielni otrzymała informacje dotyczące poszczególnych wartości wykazanych w bilansie i rachunku zysków i strat w celu wyrażenia opinii w sprawie prawidłowości i rzetelności prowadzenia ksiąg rachunkowych w Wolbromskiej Spółdzielni Mieszkaniowej.

Członkowie Komisji biorąc udział w pracach Spółdzielni Mieszkaniowej na bieżąco śledzili realizację zadań statutowych oraz sytuację finansową Spółdzielni w 2023 roku. Składane na zebraniach informacje o przychodach, wydatkach, zadłużeniu, pozwalały na bieżącą ocenę sytuacji finansowej Wolbromskiej Spółdzielni Mieszkaniowej.

W oparciu o przedstawione dokumenty Komisja dokonała oceny sytuacji finansowo-gospodarczej za 2023 rok i stwierdziła co następuje:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą w wysokości 7.456.878,93 zł.
2. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023r do 31.12.2023r wykazuje zysk netto ( nadwyżkę bilansową) w wysokości 17.938,69 zł.
3. Bilans i rachunek zysków i strat został sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości.
4. Wszelkie dane z których wynikają poszczególne pozycje sprawozdania finansowego zostały przedstawione szczegółowo i omówione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania za 2023 rok.
5. Sprawozdanie finansowe za 2023 rok zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych i jest zgodne z zestawieniem obrotów i sald sporządzonych na dzień 31.12.2023r.

W oparciu o metodę wrywkową, sprawdzenie obejmowało dowody i zapisy księgowe z których wynikały kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym.

Dane liczbowe wynikają z takich dokumentów jak: faktury sprzedaży i zakupu, polecenia księgowania, naliczenia czynszowe, raporty kasowe, dokumenty obrotu bankowego.

Zdaniem członków Komisji Rewizyjnej przedstawione sprawozdanie finansowe zostało sporządzone prawidłowo w oparciu o ewidencję księgową i przedstawia w sposób rzetelny we wszystkich aspektach sytuację majątkową i finansową Wolbromskiej Spółdzielni Mieszkaniowej na dzień 31.12.2023r. Wyniki sprawdzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę ich zapisów pozwalają uznać je za ogólnie spełniające warunek rzetelności i sprawdzalności.

W oparciu o przedstawione dokumenty oraz na podstawie uzyskanych informacji Komisja Rewizyjna stwierdza że sytuacja majątkowa i finansowa jest dobra i pozytywnie ocenia pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przedstawione sprawozdanie finansowe i działalność Zarządu w roku 2023r. Nie stwierdza uchybień oraz zjawisk wskazujących na naruszenie prawa oraz wnioskuje o przyjęcie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2023 rok przez Walne Zgromadzenie Członków.

Podpisy Komisji:

1. Andrzej Cwikowski  
2. Paula Kozłowska  
3. Andrzej Chabowski