

# Sprawozdanie Finansowe za 2015 rok na Walne Zgromadzenie Spółdzielni Mieszkaniowej „Zdrój” w Kamieniu Pomorskim

Zgodnie z art.45 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. w Spółdzielni sporządzone zostało sprawozdanie finansowe, na które zgodnie z załącznikiem nr 1 do powyższej ustawy składają się:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) Bilans,
- c) Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,
- d) Informacja dodatkowa,
- e) Sprawozdanie z działalności Spółdzielni.

## I Bilans

Bilans za 2014 rok został zatwierdzony dnia 18 czerwca 2015 roku uchwałą nr 4/2015 i salda prezentowane w nim były podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 1 stycznia 2015 roku.

Aktywa w bilansie przedstawiane są zgodnie z zasadą tzw. „wzrastającej płynności”, czyli od najmniej do najbardziej płynnych. Co do wartości, zgodnie z zasadą bilansową, suma aktywów w bilansie równa jest sumie pasywów, czyli źródeł ich finansowania.

Zasadniczo aktywa dzieli się na dwie podstawowe grupy: **aktywa trwale** i **aktywa obrotowe**.

Lp. Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r.
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>14 785 596,34</b>	<b>15 468 376,06</b>
1 Wartości niematerialne i prawne	459,66	1 379,10
2 Rzeczowe aktywa trwale	14 072 967,62	14 702 753,14
3 Należności długoterminowe	712 169,06	764 243,82
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 381 599,61</b>	<b>2 676 419,40</b>
1 Zapasy	162,53	9,26
2 Należności krótkoterminowe	799 740,49	1 003 345,57
3 Inwestycje krótkoterminowe	1 424 181,42	1 377 278,22
4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 515,17	295 786,35
<i>w tym</i>		
<i>podatek dochodowy</i>	17 218,00	8580,77
<i>fundusz remontowy</i>	124 893,55	-
<i>centralne ogrzewanie i ciepła woda</i>	-	270 148,25
<i>ubezpieczenie budynków</i>	15 403,62	17 057,33
<b>AKTYWA razem:</b>	<b>17 167 195,95</b>	<b>18 144 795,46</b>

Pasywa są to źródła finansowania majątku, dzielą się na dwie podstawowe grupy: **kapitał własny i kapitał obcy**.

Pasywa w bilansie przedstawione są w kolejności od tych o najdłuższym do tych o najkrótszym terminie zapadalności. Całkowita wartość pasywów, zgodnie z zasadą bilansową, równa jest wartości aktywów kontrolowanych przez jednostkę.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2015 r.	Stan na dzień 31.12.2014 r.
<b>I. PASYWA</b>			
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 778 061,25	16 640 006,91
	<i>w tym</i>		
	<i>fundusz udziałowy</i>	22 686,27	22 486,27
	<i>fundusz zasobowy</i>	6 716 171,05	7 253 118,26
	<i>fundusz wkładów zaliczkowych</i>	433 694,29	416 535,42
	<i>fundusz wkładów mieszkaniowych</i>	984 780,10	1 034 286,71
	<i>fundusz wkładów budowlanych</i>	7 620 729,54	7 913 580,25
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
3	Kapitał (fundusz) zapasowy - <i>kaucja garazowa</i>	50 000,00	50 000,00
4	Zysk (strata) netto	31 308,76	-21 260,91
5	Zobowiązania długoterminowe <i>odsetki budżetowe</i>	712 169,06	764 243,82
6	Zobowiązania krótkoterminowe <i>wobec dostawców</i>	340 056,54	464 396,08
7	Rozliczenia międzyokresowe	255 600,34	247 409,56
<b>PASYWA razem:</b>		<b>17 167 195,95</b>	<b>18 144 795,46</b>

W 2015 roku Zarząd Spółdzielni kontynuował zawieranie umów o ustanowienie odrębnej własności lokali wraz z przynależnym prawem wieczystego użytkowania gruntów na rzecz mieszkańców zgodnie z Ustawą o spółdzielniach mieszkaniowych. Skutki finansowe widoczne są w sumie bilansowej oraz w pozycjach aktywów i pasywów bilansu.

W roku sprawozdawczym zmiany nastąpiły:

w majątku trwałym	-682 779,72
w majątku obrotowym	- 294 819,79
różnica	-977 599,51
w kapitale własnym	-809 375,99
w kapitale obcym	- 168 223,52
różnica	-977 599,51

## **II Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31 grudnia 2015 roku w wariancje porównawczym, przedstawia sposób w jaki Spółdzielnia wypracowała wynik finansowy w danym okresie.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2015	Rok 2014
<b>PRZYCHODY</b>			
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 119 514,93	6 340 619,98
2	Zmiana stanu produktów	-10 045,68	8 580,77
3	Pozostałe przychody operacyjne	7 704,45	1 269,50
4	Przychody finansowe	63 167,59	9 997,24
<b>Przychody razem:</b>		<b>6 180 341,29</b>	<b>6 360 467,49</b>
<b>KOSZTY</b>			
1	Koszty działalności operacyjnej	6 109 469,25	6 349 200,75
	- amortyzacja	5 412,94	833,58
	- zużycie materiałów i energii	110 848,26	125 238,23
	- usługi obce	1 328 897,21	1 265 316,81
	- podatki	80 610,98	82 474,44
	- wynagrodzenia	434 650,05	494 634,62
	- ubezpieczenia społeczne i świadczenia	100 496,32	112 278,51
	- pozostałe koszty	4 048 553,49	4 268 424,56
2	Pozostałe koszty operacyjne	18 225,04	10 068,38
3	Koszty finansowe	4 120,24	4 005,27
4	Podatek dochodowy	17 218,00	18 454,00
<b>Koszty razem:</b>		<b>6 149 032,53</b>	<b>6 381 728,40</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>31 308,76</b>	<b>-21 260,91</b>

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 która stanowi, że w sprawozdaniu finansowym uwzględnia się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku, niezależnie od tego czy zostały opłacone czy nie, zasadą współmierności przychodów i kosztów która stanowi, że w danym okresie na wynik finansowy wpływają zrealizowane w tym okresie przychody i nieodzowne dla ich uzyskania koszty oraz ostrożnej wyceny.

Wynik z całokształtu działalności Spółdzielni za rok obrotowy składa się :


- z wyniku na gospodarce zasobami mieszkaniowymi prezentowany w rachunku zysku i strat w pozycji „zmiana stanu produktów”, który wynosi + 10 045,68 zł.
- z wyniku na pozostałej działalności gospodarczej prezentowany w pozycji „zysk (strata netto” + 31 308,76 zł.

Sporządzający

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
.....Marianna Bujak.....

Członkowie Zarządu

ZARZĄD  
Spółdzielni Mieszkaniowej  
w Kamieniu Pomorskim  


Kamień Pomorski, dnia 31 stycznia 2016 roku.