

Sprawozdanie Finansowe za 2016 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 2015 rok został zatwierdzony dnia 21 czerwca 2016 roku uchwałą nr 4/2016 i salda prezentowane w nim były podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 1 stycznia 2016 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 trwałe** i **aktywa obrotowe**.

Lp. Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
I. AKTYWA TRWAŁE	13 165 205,89	14 785 596,34
1 Wartości niematerialne i prawne	-	459,66
2 Rzeczowe aktywa trwałe	13 165 205,89	14 072 967,62
3 Należności długoterminowe	-	712 169,06
II. AKTYWA OBROTOWE	2 547 554,82	2 381 599,61
1 Zapasy	107,20	162,53
2 Należności krótkoterminowe	714 188,33	799 740,49
3 Inwestycje krótkoterminowe	1 799 906,93	1 424 181,42
4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 352,36	157 515,17
<i>w tym</i>		
<i>podatek dochodowy</i>	17 270,00	17 218,00
<i>fundusz remontowy</i>	-	124 893,55
<i>centralne ogrzewanie i ciepła woda</i>	-	-
<i>ubezpieczenie budynków</i>	16 082,36	15 403,62
AKTYWA razem:	15 712 760,71	17 167 195,95

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 31.12.2016 r.	Stan na dzień 31.12.2015 r.
I. PASYWA			
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 871 522,01	15 778 061,25
	<i>w tym</i>		
	<i>fundusz udziałowy</i>	22 936,27	22 686,27
	<i>fundusz zasobowy</i>	6 369 873,26	6 716 171,05
	<i>fundusz wkładów zaliczkowych</i>	433 694,29	433 694,29
	<i>fundusz wkładów mieszkaniowych</i>	861 035,58	984 780,10
	<i>fundusz wkładów budowlanych</i>	7 183 982,61	7 620 729,54
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
3	Kapitał (fundusz) zapasowy - <i>kaucja garażowa</i>	50 000,00	50 000,00
4	Zysk (strata) netto	1 762,72	31 308,76
5	Zobowiązania długoterminowe <i>odsetki budżetowe</i>	-	712 169,06
6	Zobowiązania krótkoterminowe <i>wobec dostawców</i>	386 774,38	340 056,54
7	Rozliczenia międzyokresowe	402 701,60	255 600,34
PASYWA razem:		15 712 760,71	17 167 195,95

W 2016 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	-1 620 390,45
w majątku obrotowym	165 955,21
różnica	-1 454 435,24
w kapitale własnym	-936 085,28
w kapitale obcym	-518 349,96
różnica	-1 454 435,24

II Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzono na dzień 31 grudnia 2016 roku w wariancje porównawczym, przedstawia sposób w jaki Spółdzielnia wypracowała wynik finansowy w danym okresie.

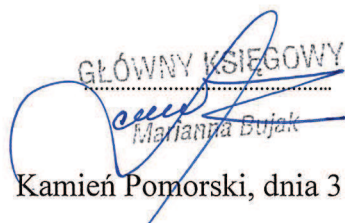
Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2015
PRZYCHODY			
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 206 271,94	6 119 514,93
2	Zmiana stanu produktów	-1 880,97	-10 045,68
3	Pozostałe przychody operacyjne	5 456,32	7 704,45
4	Przychody finansowe	36 519,98	63 167,59
Przychody razem:		6 246 367,27	6 180 341,29
KOSZTY			
1	Koszty działalności operacyjnej	6 204 390,97	6 109 469,25
-	- amortyzacja	7 377,46	5 412,94
-	- zużycie materiałów i energii	155 124,86	110 848,26
-	- usługi obce	1 291 087,23	1 328 897,21
-	- podatki	83 184,28	80 610,98
-	- wynagrodzenia	481 076,32	434 650,05
-	- ubezpieczenia społeczne i świadczenia	106 132,51	100 496,32
-	- pozostałe koszty	4 080 408,31	4 048 553,49
2	Pozostałe koszty operacyjne	18 776,12	18 225,04
3	Koszty finansowe	4 167,46	4 120,24
4	Podatek dochodowy	17 270,00	17 218,00
Koszty razem:		6 244 604,55	6 149 032,53
Zysk (strata) netto		1 762,72	31 308,76

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 + 1 880,97 zł.
- z wyniku na pozostałej działalności gospodarczej prezentowany w pozycji „zysk (strata) netto” + 1 762,72 zł.

Sporządzający

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marianna Bujak

Kamień Pomorski, dnia 31 stycznia 2017 roku.

Członkowie Zarządu

Członek Zarządu Prezes Zarządu
 
Marianna Bujak mgr inż. Czesław Beski