

1.

WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. i 9.11.2002 (tekst jednolity Dz. U. z 2002r Nr 76 poz. 694).

1.1. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł umarzane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017r, poz. 2175 i 2343 z późn. zm.).

1.2. Wartości niematerialne i prawne nie występują.

Oprogramowanie komputerowe zainstalowanych programów informatycznych zostało zamortyzowane w pełnej wysokości.

1.3 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

1.4 SM „Stoczniowiec” nie posiada magazynów, :

- materiały podstawowe – nie występują
- towary - nie występują

Materiały przekazane do konserwacji i remontów bieżących zasobów mieszkaniowych kupowane są w ilości niezbędnej do usunięcia usterki. Gospodarka magazynowa nie występuje.

2.

2.1 Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z nieodpłatnego przekazania i zakupu inwestycyjnego, zmniejszeń z tyt. sprzedaży i likwidacji oraz stan na koniec roku obrotowego. Jednostka przedstawia grupy składników majątku trwałego w aktywach bilansu jak niżej:

GRUNTY W UŻYTKOWANIU WIECZYSTYM I WŁASNE

BO(stan na 01.01.2024r)	113.644,19
zwiększenia	brak
zmniejszenia	7.171,60
wyodrębniona własność mieszkańców	4.004,99
BZ(stan na 31.12.2024r)	102.467,60

Z tego:

- wieczyste użytkowanie brak
- grunty własne spółdzielni 102.467,60

SM „STOCZNIOWIEC” na 31.12.2024r posiadała grunty:

w użytkowaniu wieczystym:

- brak

własne:

- Monte Cassino 27 działka 364/1 o pow. 431,36 m²
- Paderewskiego 5a i 5b działka 227 o pow. 27,39 m²
- Bol. Chrobrego 32-36 działka 352/5 o pow. 340,42 m²
- Monte Cassino 2 działka 643 o pow. 194,79 m²

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

BO wg stanu na 01.01.2024r	11.175,90
Zwiększenia	brak
Zmniejszenia:	7.095,36
dotychczasowe umorzenie	4.080,54
BZ stan netto na 31.12.2024r	0,00

BUDYNKI I BUDOWLE

BO wg stanu na 01.01.2024r	3.133.726,58
Zwiększenia	brak
Zmniejszenia	152.940,16
umorzenie dotychczasowe	1.088.467,68
ustanowiona odrębna własność lokali	113.049,39
BZ stan netto na 31.12.2024r	1.779.269,35

URZĄDZENIA TECHNICZNE, MASZYNY I WYPOSAŻENIE

BO wg stanu na 01.01.2024r	12.446,07
Zwiększenia	549,00
Zmniejszenia:	
• likwidacja sprzętu	6.974,84
• dotychczasowe umorzenie	6.020,23
BZ stan netto na 31.12.2024r	0,00

W 2024r Spółdzielnia dokonała na wniosek mieszkańców oraz użytkowników lokali wyodrębnienia własności:

- 1 lokali mieszkalnych na kwotę 113.049,39 zł, które został uwłaszczony na gruntach własnych spółdzielni o wartości 4.004,99 zł.

2.2 Nie występują zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

2.3 Stan kapitału własnego(funduszu statutowego, fundusz udziałowy, fundusz zasobowy, fundusz wkładów budowlanych, fundusz z aktualizacji środków trwałych) przedstawia się następująco:

• B.O. na 01.01.2024r	2.080.879,10
• B.Z. na 31.12.2024r	1.862.456,89
• Majątek trwały stan na 31.12.2024r	1.960.332,95
• Majątek obrotowy stan na 31.12.2024r	547.560,11

Zmniejszenia stanu kapitału własnego, jak również majątku trwałego, są wynikiem ustanowienia odrębną własność lokali wraz z odpowiednim udziałem w gruncie oraz przeniesienia Aktami Notarialnymi własności powierzchni użytkowych w budynkach Paderewskiego 5a-b i Monte Cassino 2.

SM „STOCZNIOWIEC” w 2024r osiągnęła na działalności podstawowej nadwyżkę w kwocie brutto 5.976,20 zł, ale globalnie nadwyżka przychodów nad kosztami wyniosła 2.727,37 zł i ostatecznie rozliczenia międzyokresowe kosztów na koncie „647” na dzień 31.12.2024r zamknęły się kwotą: -26.882,52 zł.

Jednostka sprawozdawcza w roku obrotowym nie tworzyła rezerw, a na 31.12.2024r odpisy aktualizujące należności wynoszą 21.445,62 zł.

Spółdzielnia Mieszkaniowa uzyskała:

- Odsetki od nieterminowych płatności 1.278,00 zł
- Inne przychody operacyjne w kwocie 3,29 zł

2.4 Stan zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych na dzień bilansowy tj. na 31.12.2024r wynosi: 380.235,77 w tym:

- na okres spłaty do 1 roku 380.235,77
- na okres spłaty ponad 5 lat brak

na zobowiązania te składają się:

• zobowiązania krótkoterminowe	380.235,77
z tego	
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług	162.827,00
- zobowiązania z tyt. Podatków, ZUS-u i innych świadczeń	5.887,37
- inne zobowiązania	0,00
• fundusze specjalne(fundusz remontowy)	211.521,40

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą bieżących kosztów z tyt. świadczonych na rzecz Spółdzielni usług związanych z gospodarką zasobami mieszkaniowymi miesiąca grudnia, których termin płatności przypada w miesiącu styczniu 2025r.

2.5 Zobowiązania i należności długoterminowe na dzień 31.12.2024r wynoszą 78.596,00 i dotyczą kredytu obrotowego zaciągniętego na potrzeby remontowe budynku Monte Cassino 2.

3.

3.1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i produktów za okres sprawozdawczy przedstawia się następująco:

- działalność podstawowa 1.256.683,85

w tym : przychody z tytułu opłat za lokale mieszkalne i użytkowe z tyt. kosztów eksploatacji i mediów: 1.256.683,85

3.2 Nieplanowane odpisy amortyzacyjne nie występowały.

Spółdzielnia Mieszkaniowa „STOCZNIOWIEC” w Świnoujściu nie prowadzi działalności gospodarczej. Działalność Spółdzielni ogranicza się do gospodarki zasobami mieszkaniowymi. Ewentualne dochody Spółdzielni przeznaczone są na zmniejszenie kosztów utrzymania zasobów mieszkaniowych spółdzielni i są zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych(art. 17 ust. 1 pkt. 4-8 Ustawy z dnia 15.02.1992r z późniejszymi zmianami) wolne od podatku.

3.3 Spółdzielnia Mieszkaniowa sporządza rachunek wyników w wariantcie porównawczym oraz przychody i koszty z eksploatacji i utrzymania nieruchomości w wariantcie nr 1.

Jednostka sprawozdawcza poniosła w 2024r koszty wg rodzaju:

KOSZTY	2024	2023	Dynamika % 2024:2023
amortyzacja	143.191,68	143.624,22	99,70
Zużycie materiałów i energii	820.314,47	907.505,06	90,39
Usługi obce	105.534,43	102.076,79	103,39
Podatki i opłaty	2913,00	3.650,66	79,79

Wynagrodzenia	120.000,00	111.524,00	107,60
Świadczenia na rzecz pracowników	24.546,46	20.839,44	117,79
Pozostałe koszty rodzajowe	31.480,24	27.812,19	113,19
OGÓŁEM	1.247.980,28	1.317.032,36	94,76

4.

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych roku obrotowym wyniosło 2 osoby
W tym:

- Pracownicy umysłowi 2 osoby
 - Kobiety 1 osoba
 - Mężczyźni 1 osoba

Sporządziła:
Główna Księgowa – Agata Ciurysek
Dnia 15 luty 2025r.

Członkowie Zarządu:

1. Prezes Zarządu – Henryk Dyrda

2. Członek Zarządu – Jolanta Lazer

