

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2023 rok

SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWEJ ENERGETYK w Krakowie

Kraków, ul. Ciepłownicza 14

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych dokonywane są metodą liniową w/g stawek amortyzacyjnych zgodnych z wykazem stanowiącym załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Szczegółowy wykaz środków trwałych ujęty jest w ewidencji pozabilansowej prowadzonej metodą tradycyjną.

Zmiany poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych są w szczególności wynikiem:

- umorzenia środków trwałych za 2023 rok,
- podpisanie umów ustanowienia odrębnej własności lokalu.

Szczegółowy zakres zmian w ramach grup rodzajowych środków trwałych przedstawia się następująco:

Wartość brutto

Klasyfikacja rodzajowa	Wartość inwentarzowa 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość inwentarzowa 31.12.2023
Grupa 00 – grunty	815.162,60	0,00	2.685,29	812.477,31
Grupa 01 – budynki	10.403.409,63	0,00	62.864,20	10.340.545,43
Grupa 02 – budowle	499.800,67	463.565,40	0,00	963.366,07
Grupa 04 – maszyny i urządzenia	28.171,26	0,00	0,00	28.171,26
Grupa 06 – urządzenia techniczne	158.186,06	0,00	2.361,87	155.679,87
Grupa 08 – wyposażenie	13.963,81	0,00	0,00	13.963,81
Razem	11.918.549,71	463.565,40	67.911,36	12.314.203,75

Umorzenie

Klasyfikacja rodzajowa	Wartość inwentarzowa 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość inwentarzowa 31.12.2023
Grupa 00 – grunty	49.198,81	2.363,40	0,00	51.562,21
Grupa 01 – budynki	4.712.027,67	165.179,37	25.569,31	4.851.637,73
Grupa 02 – budowle	499.492,79	138,62	0,00	499.631,41
Grupa 04 – maszyny i urządzenia	28.171,26	0,00	0,00	28.171,26
Grupa 06 – urządzenia techniczne	158.041,74	0,00	2.361,87	155.679,87
Grupa 08 – wyposażenie	13.963,81	0,00	0,00	13.963,81
Razem	5.460.896,08	167.681,39	27.931,18	5.600.646,29

Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2023 wynoszą brutto 16.460,02 zł, umorzenie 16.460,02 zł.

W roku 2023 przejęto wykonany nieodpłatnie przez Firmę STYLHUT PLUS sp. z o.o. parking na dz.149/7 obr.18 Podgórze o wartości 463,565,40 zł.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przedstawia się następująco:

- stan na 01.01.2023 r.	89.142,93
- zwiększenia	0,00
- zmniejszenia	0,00
- stan na 31.12.2023 r.	89.142,93

3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2023 nie występują.

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

5. Struktura własności kapitału (funduszu) własnego Spółdzielni przedstawia się następująco:

	BO 2023	BZ 2023
Fundusz udziałowy	39.766,63	38.632,74
Fundusz wkładów mieszkaniowych	95.083,40	154.309,32
Fundusz wkładów budowlanych	5.394.803,47	5.237.716,72
Fundusz zasobowy	2.051.587,57	2.071.981,53
Zysk netto z lat ubiegłych	584.964,20	
Zysk netto	224.304,30	369.132,50
Razem fundusz własny:	8.390.509,57	7.871.772,81

Zmiany funduszu własnego były spowodowane w szczególności przez:

- zwroty udziałów osobom rezygnującym z członkostwa,
- umorzenia zasobów mieszkaniowych i użytkowych oraz budowli,
- podpisanie umów ustanowienia odrębnej własności lokalu,
- wnoszenia wpłat na Fundusz przekształceniowy, który został utworzony w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 20 lipca 2019 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów na cele mieszkalne w prawo własności tych gruntów, w celu realizacji uiszczenia opłaty jednorazowej z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności tych gruntów /Uchwała Rady Nadzorczej nr 3/2019/RN z dnia 22.05.2019 r./,

Spółdzielnia stosuje stanowisko Komitetu Standardów Rachunkowości „w sprawie wykazywania przez spółdzielnie mieszkaniowe w sprawozdaniu finansowym funduszu

własnych oraz ustalania wyniku finansowego”. Zgodnie z zapisem w zajęтым stanowisku wartość funduszu wkładów budowlanych, „co do zasady równa się wartości początkowej wybudowanych lokali, przyjętych do ewidencji środków trwałych spółdzielni mieszkaniowej”. Wartość prezentowanych w pasywach bilansu Funduszu wkładów budowlanych, ustalona na dzień bilansowy jest równa wartości netto sfinansowanych nimi Środków trwałych prezentowanych w aktywach bilansu.

Zestawienie funduszy własnych

Lp.		Stan 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023	Konto Nr
1	2	3	4	5	6	7
1	Fundusz udziałowy	39 766,63	0,00	1 133,89	38 632,74	801
2	Fundusz wkładów mieszkaniowych	154 309,32	0,00	0,00	154 309,32	804
3	Fundusz wkładów budowlanych	9 130 557,03	53 915,09	112 960,81	9 071 511,31	805
4	Fundusz zasobowych	1 468 358,83	386,30	19 988,44	1 448 756,69	802
5	Fundusz z tytułu umorzenia środków trwałych mieszk.	-4 352 392,74	27 931,18	147 275,09	-4 471 736,65	803
6	Fundusz Przekształceniowy	583 228,74	129 391,04	5 370,32	707 249,46	808
7	Fundusz termorenowacji	557 412,76	22 895,72	26 391,04	553 917,44	812
8	RAZEM	7 581 240,57	234 519,33	313 119,59	7 502 640,31	
9	zysk netto 2022 r.	809 268,50	0,00	809 268,50	0,00	
10	zysk netto 2023 r.	0,00	369 132,50	0,00	369 132,50	
11	Ogółem fundusze własne	8 390 509,07	603 651,83	1 122 388,09	7 871 772,81	

Stan funduszy własnych na 31.12.,2023 r. jest zgodny z wartością wykazaną na bilansie.

6. Spółdzielnia osiągnęła w 2023 roku wynik finansowy netto w wysokości 51.100,27 zł z czego:

- na gospodarce zasobami mieszkaniowymi niedobór w kwocie 318.032,23 zł
- na pozostałych działalnościach nadwyżkę w kwocie 369.132,50 zł.

Ujemny wynik bilansowy z gospodarki zasobami mieszkaniowymi w wysokości 318.032,23 zł został przeniesiony pod datą ostatniego dnia roku bilansowego, zgodnie z zasadą bezwynikowej działalności w spółdzielni mieszkaniowej, na rozliczenia m/okresowe dotyczące gospodarki zasobami mieszkaniowymi.

Nadwyżki i niedobory z eksploatacji i utrzymania nieruchomości prezentowane są w rachunku zysków i strat w ten sposób, że:

- nadwyżkę przychodów nad kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości prezentuje się w wyodrębnionej pozycji rachunku zysków i strat – Nadwyżka przychodów roku bieżącego,
- niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości prezentuje się w wyodrębnionej pozycji rachunku zysków i strat – Nadwyżka kosztów roku bieżącego,

Dane o wysokości i strukturze wyniku z eksploatacji i utrzymania nieruchomości – ogółem i w podziale na poszczególne nieruchomości przedstawia się następująco:

Konto Nr	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	Opis
801					1 Fundusz własny
802	124 309,32	0,00	124 309,32	0,00	2 mieszkalniowy
803	9 071 11,31	112 660,81	9 162 222,62	224 772,12	3 budowlanych
804	1 448 256,69	19 988,44	1 468 245,13	386,30	4 Fundusz zasobowych
805	-4 471 736,69	147 272,09	-4 324 464,60	27 931,18	5 Fundusz z tytułu amortyzacji środków trwałych mieszkalniowy
806	707 249,46	2 370,32	709 619,78	129 391,04	6 Przekształceniowy
812	523 877,44	26 391,04	550 268,48	22 892,72	7 Remontowy
8 RAZEM	7 202 640,31	173 119,59	7 375 759,90	244 219,39	
9	0,00	809 268,20	0,00	809 268,20	9 zysk netto 2022 r.
10	369 132,20	0,00	369 132,20	0,00	10 zysk netto 2023 r.
11	7 871 772,51	1 132 388,09	9 004 160,60	1 133 587,59	11 Ogółem fundusze własne

Stan funduszy własnych na 31.12.2023 r. jest zgodny z wartością wykazaną na bilansie.

Spółdzielnia osiągnęła w 2023 roku wynik finansowy netto w wysokości 21.100,23 zł z czego:

- na gospodarce zasobami mieszkaniowymi niedobór w kwocie 318.032,23 zł
- na pozostałych działalnościach nadwyżkę w kwocie 369.132,20 zł

WYNIK BILANSOWY Z EKSPLOATACJI I UTRZYMANIA NIERUCHOMOŚCI na 31.12.2023

	Eksploatacja				C.O. + C.W.				Woda i Kanalizacja				Wywóz śmieci				Dźwigi				Azart				
	Przychody		Koszty		Przychody		Koszty		Przychody		Koszty		Przychody		Koszty		Przychody		Koszty		Przychody		Koszty		
	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	Przychody	Wynik	
Heiła 10, 12	182 279,43	-47 805,39	230 084,82	253 046,69	253 046,69	0,16	91 626,21	85 042,61	6 583,60	55 277,30	-296,02	55 573,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Al. Pokoju 87,89	247 353,31	-52 067,72	299 421,03	365 842,03	365 842,03	40,48	95 885,77	102 534,65	-6 648,88	71 183,70	-171,66	71 355,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lasówka 40,44	554 587,72	-112 915,55	667 503,27	586 531,66	586 531,66	-6,07	173 187,60	181 542,86	-8 355,26	125 156,00	-292,12	125 448,12	31 520,95	34 525,86	-3 004,91	2 625,00	2 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Centralna 38a	220 587,95	-46 278,90	266 866,85	352 779,66	352 779,66	-4,56	84 940,24	87 263,31	-2 323,07	60 565,80	-12,96	60 578,76	16 096,40	17 683,41	-1 587,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Śl.8a, Lub. 18b	97 373,62	-21 201,15	118 574,77	97 631,78	97 631,78	9,41	34 894,49	37 742,76	-2 848,27	18 218,60	-127,96	18 346,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lanowa 43c	75 491,51	-20 239,87	95 731,38	111 654,47	111 654,47	-0,54	34 280,71	38 484,09	-4 203,38	26 275,20	-258,84	26 534,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mitery 3	25 500,61	-8 740,09	34 240,70	38 436,25	38 436,25	-0,01	10 202,08	10 277,20	-75,12	6 768,00	-36,60	6 804,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Śląska 10 - LM	11 080,44	-5 226,54	16 306,98	21 909,50	21 909,50	0,00	5 216,38	2 768,74	2 447,64	2 682,00	-645,54	3 327,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Śląska 10 - LU	1 242,76	-656,37	1 899,13	2 529,38	2 529,38	0,00	205,70	559,80	-354,10	1 241,64	17,73	1 223,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	1 415 497,35	-315 131,58	1 730 628,93	1 830 361,42	1 830 361,42	38,87	530 439,18	546 216,02	-15 776,84	367 368,24	-1 823,97	369 192,21	47 617,35	52 209,27	-4 591,92	2 625,00	2 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c.d.

	Domofony		Razem		Pożytki		Razem po uwzgl. pożytków				Wynik				
	Przychody		Przychody		Przychody		Przychody		Przychody		Przychody		Wynik		
	Przychody	Koszty	Przychody	Wynik	Przychody	Koszty	Przychody	Koszty	Przychody	Koszty	Przychody	Koszty	Przychody	Wynik netto	
Heiła 10, 12	1 260,00	1 260,00	583 489,63	0,00	1 801,64	653,77	1 147,87	585 291,27	625 661,05	-40 369,78	103,00	-40 472,78			
Al. Pokoju 87,89	2 142,00	2 142,00	782 406,81	0,00	3 105,80	4 292,07	-1 186,27	785 512,61	845 546,66	-60 034,05	-107,00	-59 927,05			
Lasówka 40,44	3 204,00	3 204,00	1 476 812,93	0,00	7 931,67	1 979,14	5 952,53	1 484 744,60	1 603 365,98	-118 621,38	536,00	-119 157,38			
Centralna 38a	1 566,00	1 566,00	736 536,05	0,00	5 895,86	2 346,90	3 548,96	742 431,91	789 089,45	-46 657,54	319,00	-46 976,54			
Śl.8a, Lub. 18b	522,00	522,00	248 640,49	0,00	5 522,75	687,84	4 834,91	254 163,24	273 496,30	-19 333,06	435,00	-19 768,06			
Lanowa 43c	612,00	612,00	248 313,89	0,00	9 327,48	2 349,91	6 977,57	257 641,37	275 366,43	-17 725,06	628,00	-18 353,06			
Mitery 3	216,00	216,00	81 122,94	0,00	0,00	124,80	-124,80	81 122,94	90 099,56	-8 976,62	0,00	-8 976,62			
Śląska 10 - LM	72,00	72,00	40 960,32	0,00	0,00	0,00	0,00	46 203,56	50 604,30	-4 400,74	0,00	-4 400,74			
Śląska 10 - LU	23,76	7,32	5 243,24	16,44	0,00	0,00	0,00	4 237 111,50	4 553 229,73	-316 118,23	1 914,00	-318 032,23			
RAZEM:	9 617,76	9 601,32	4 203 526,30	16,44	33 585,20	12 434,43	21 150,77	4 237 111,50	4 553 229,73	-316 118,23	1 914,00	-318 032,23			

Dodatni wynik finansowy netto roku obrotowego na pozostałej działalności w wysokości 369.132,50 zł został wykazany na zasadach ogólnych wymaganych ustawą o rachunkowości w bilansie w pozycji „Zysk (strata) netto”. Podziału nadwyżki bilansowej dokona Walne Zgromadzenie według zasad zapisanych w statucie Spółdzielni.

7. Stan rezerw ze wskazaniem celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Rezerwy krótkoterminowe ogółem :	7.155,50	7.866,24	0,00	15.021,74
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	7.155,50	7.866,24	0,00	15.021,74

8. Stan odpisów aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia się następująco:

- stan na 01.01.2023 r.	25.500,49
- zwiększenia	114.230,93
- wykorzystanie	0,00
- rozwiązanie	1.779,17
- stan na 31.12.2023 r.	137.952,25

9. Zobowiązania długoterminowe w Spółdzielni nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 198.398,40 zł i na ostatni dzień roku obrotowego wynoszą : 1.599.255,13 zł.

Składają się na nie :

- zobowiązania wobec dostawców	353.183,58
- nadpłaty na rozrachunkach z tytułu czynszu i innych tytułów	201.706,48
- zobowiązania z tytułu pod. dochodowego od os. fizycznych	5.558,19
- zobowiązania z tytułu pod. dochodowego od os. prawnych	35.715,00
- zobowiązania z tytułu podatku VAT	19.557,30
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	27.827,60
- pozostałe rozrachunki publiczno-prawne	27,00
- pozostałe	86.652,18

- fundusze specjalne	869.027,80
Razem zobowiązania krótkoterminowe	1.599.255,13

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych na dzień bilansowy stanowią kwoty należne za XII/2023 i zostały uregulowane w styczniu 2024 r.

Fundusze specjalne obejmują wyłącznie dodatni stan z tworzonego Funduszu Remontowego. Stan funduszu remontowego na 31.12.2023 r. na poszczególne nieruchomości przedstawia się następująco:

FUNDUSZ REMONTOWY za okres I - XII . 2023					
	Stan na 01.01.2023	KOSZTY	NALICZENIA	Inne	Stan na 31.12.2023
Heila 10, Heila 12	135 140,97	2 659,73	49 848,60		182 329,84
Heila 10, Heila 12-wodomierze	-4 201,01	0,00	1 240,80		-2 960,21
Al.Pokoju 87, Al. Pokoju 89	72 274,45	28 711,14	90 448,68		134 011,99
Al.Pokoju 87, Al. Pokoju 89-wodomierze	-1 031,65	0,00	1 353,60		321,95
Lasówka 40, Lasówka 44	-41 520,71	50 014,20	204 861,08		113 326,17
Lasówka 40, Lasówka 44 -wodomierze	8 365,42	0,00	9 051,00		17 416,42
Centralna 38 A	-128 615,57	2 649,42	78 352,56		-52 912,43
Centralna 38 A-wodomierze	-4 084,22	0,00	5 498,88		1 414,66
Śląska 8a, Lubelska 18b	88 472,63	158 166,13	54 921,35		-14 772,15
Śląska 8a, Lubelska 18b-wodomierze	-814,71	0,00	214,32		-600,39
Łanowa 43 C	5 848,87	2 467,24	28 301,40		31 683,03
Łanowa 43 C - wodomierze	1 788,11	0,00	1 932,00		3 720,11
Mitery 3	48 171,98	2 167,02	8 756,40		54 761,36
Mitery 3-wodomierze	-403,09	0,00	101,52		-301,57
Śląska 10	-7 637,60	218,13	2 563,68		-5 292,05
Śląska 10-wodomierze	-22,62	0,00	0,00		-22,62
RAZEM:	171 731,25	247 053,01	537 445,87	0,00	462 124,11

Fundusz remontowy Sp-ni 330 042,27

RAZEM 792 166,38

Fundusz remontowy został zaprezentowany w bilansie w rozwartym szyku, tj.

- łączną „nadwyżkę” stanu dodatniego funduszu zaprezentowano w pozycji B.III.4 pasywów – Fundusze specjalne - kwota 869.027,80 zł,

- łączny niedobór funduszu zaprezentowano w pozycji B.IV.3 aktywów – Niedobór na funduszu remontowym nieruchomości – kwota 76.861,42 zł

10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów gospodarki zasobami mieszkaniowymi przedstawiają się w roku bilansowym następująco :

- stan na dzień 01.01.2023 r.	-524.214,28
- zwiększenie wynikiem finansowym z 2023 r.	809.268,50
- zwiększenie nadwyżką na GZM 2023 r.	
- zmniejszenie niedoborem na GZM 2023 r.	-318.032,23
- stan na dzień 31.12.2023 r.	-32.978,01

Stan rozliczeń międzyokresowych poszczególnych nieruchomości przedstawia się w roku bilansowym następująco:

Nieruchomość	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
Heila 10, 12	-49.986,31	20.602,43
Al.Pokoju 87,89	-126.217,53	-34.661,85
Lasówka 40,44	-184.791,69	2.315,99
Centralna 38a	-94.540,99	-13.640,38
Śląska 8a,Lubel.18b	-25.414,03	-687,60
Łanowa 43c	-24.333,54	1.809,12
Mitery 3	-12.655,86	-6.882,06
Śląska 10	-4.362,52	-1.833,66
Razem:	-524.214,28	-32.978,01

Nadwyżki i niedobory z eksploatacji i utrzymania nieruchomości za 2023 rok zostały zaprezentowane w bilansie zgodnie z zaleceniami Komitetu Standardów Rachunkowości. Zgodnie z wytycznymi:

- nadwyżkę przychodów nad kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości zaprezentowano w wyodrębnionej pozycji B.IV.3 – Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości,

- niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości zaprezentowano w wyodrębnionej pozycji B.IV.2 aktywów – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości.

Na 31.12.2023 niedobory i nadwyżki z eksploatacji i utrzymania nieruchomości wynosiły:

-Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości wynosił 32.978,01 zł,

11. Spółdzielnia nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

12. Spółdzielnia nie posiada zobowiązań warunkowych oraz nie udzielała również w roku obrotowym gwarancji i poręczeń.

13. W roku obrotowym 2023 Spółdzielnia osiągnęła przychody w wysokości

4.896.293,19 zł wyłącznie ze sprzedaży produktów na kraj.

14. W 2023 roku Spółdzielnia nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

15. W roku bilansowym Spółdzielnia dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności w wysokości 114.230.93,00 zł, rozwiązała odpisy aktualizujące w kwocie 1.779,17 zł.

16. W bieżącym roku obrotowym Spółdzielnia nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności. W następnym roku obrotowym Spółdzielnia nie przewiduje zaniechania żadnej działalności.

17. Dane o wysokości poniesionych w 2023 roku kosztów w układzie rodzajowym zawiera rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym.

18. W roku 2023 Spółdzielnia nie poniosła nakładów na działalność inwestycyjną polegającą na przebudowie pawilonu przy ul. Centralnej 30, którą rozpoczęła w 2006 roku. Nakłady w 2006 r. wyniosły 5.978,00 zł.

19. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe przedstawiają się następująco:

Treść	Poniesione w ostatnim roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe	0,00	5.000,00
w tym: nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

z czego nakłady na:

- środki trwałe 5.000,00
- wartości niematerialne i prawne 0,00

20. Inwestycje krótkoterminowe Spółdzielni na ostatni dzień roku bilansowego zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 318.446,98zł i na dzień 31.12.2023 r. zamykają się kwotą 2.785.288,30 zł. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. W kwocie tej zawierają się środki pieniężne zgromadzone na rachunkach oszczędnościowych w kwocie 1.847.894,52 zł.

21. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 137.229,28 zł zawierają między innymi niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości w kwocie 57.705,55 zł oraz niedobór funduszu remontowego w kwocie 76.861,42 zł.

22. Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku w poszczególnych grupach zawodowych przedstawia się następująco :

- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych 4,00 et.
- pracownicy na stanowiskach robotniczych 4,46 et.

Razem : 8,46 et.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r. wynosi 9 osób.

23. Spółdzielnia w roku 2023 stosowała zalecenia stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie wykazywania przez spółdzielnie mieszkaniowe w sprawozdaniu finansowym funduszków własnych oraz ustalania wyniku finansowego.

Nadwyżki i niedobory z eksploatacji i utrzymania nieruchomości zostały zaprezentowane w ten sposób, że:

- nadwyżkę przychodów nad kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości zaprezentowano w wyodrębnionej pozycji B.IV. pasywów – Rozliczenia międzyokresowe - – Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości

- niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości zaprezentowano w wyodrębnionej pozycji B.IV aktywów – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości.

W rachunku zysków i strat wyodrębniono pozycje „Nadwyżka przychodów roku bieżącego” oraz „Nadwyżka kosztów roku bieżącego”.

Wyodrębniono dodatkowe pozycje w bilansie dotyczące funduszu podstawowego. Fundusz podstawowy został zaprezentowany w pozycjach:

- I. Fundusz podstawowy
 1. Fundusz udziałowy
 2. Fundusze wkładów:
 - a) mieszkaniowych
 - b) budowlanych

Ujawniono w dodatkowych informacjach i objaśnieniach rozliczenia funduszu remontowego według poszczególnych nieruchomości oraz przedstawiono dane o wysokości i strukturze wyniku z eksploatacji i utrzymania nieruchomości – ogółem i w podziale na poszczególne nieruchomości.

24. Spółdzielnia nie dokonała w roku obrotowym istotnych zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego za wyjątkiem tych, które dotyczą dostosowania się do wytycznych Komitetu Standardów Rachunkowości a opisanych powyżej.

25. W Spółdzielni po dniu bilansowym nie miały miejsca istotne zdarzenia dotyczące roku bilansowego i nie uwzględnione w bilansie czy rachunku zysków i strat.

Niniejsza Informacja Dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego Spółdzielni Mieszkaniowej „ENERGETYK” za 2023 rok.