

WŁOCLAWSKA SPÓLDZIELNIA MIESZKANIOWA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023
WRAZ Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA**

WŁOCLAWEK 2024

Informacja dodatkowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Uwagi ogólne.

Dodatkowe wyjaśnienia zawierają istotne informacje i wyjaśnienia aby jasno i rzetelnie przedstawić sytuację majątkową i finansową Spółdzielni oraz wynik finansowy. Obejmują szczególnie objaśnienia do poszczególnych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu własnym i rachunku przepływów pieniężnych, a także proponowanego podziału zysku i podstawowych informacji dotyczących pracowników i organów Spółdzielni.

2. Objaśnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierających stan początkowy, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy. Informacje na ww. tematy przedstawiają tabele w załączeniu.
2. Wartość i umorzenie środków trwałych – Załącznik Nr 1.
3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzalnych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingowych - **nie występuje.**
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli - **nie występują.**
5. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna akcji w tym uprzywilejowanych - **nie występuje.**
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszy) zapasowych i rezerwowych ujęto w Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym.
7. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy:
 - a) zysk netto za rok obrotowy - 2 818 320,32
 - b) proponowany podział: na zasilenie funduszu remontowego - 2 818 320,32

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania i stanie końcowym:

a) rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe

	1.01.2023 r.	-	496 913,28
zwiększenia		-	40 220,42
zmniejszenia			-----
stan końcowy	31.12.2023 r.	-	537 133,70

9. Wartość brutto należności wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wynosi 4 068 541,24
z tego należności z tytułu dostaw i usług 3 937 288,28
należności z tytułu podatku i ubezpieczeń 44 155,96
i inne należności 87 097,00
odpisy aktualizujące -1 085 741,83
wartość netto od pozostałych jednostek na 31.12.2023 2 982 799,41

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego:

stan na	1.01.2023 r.	1 015 096,26
zwiększenie		257 304,97
zmniejszenie		186 659,40
stan na	31.12.2023 r.	1 085 741,83
z tego dot. lokali mieszkalnych		411 088,26
lokali użytkowych		674 653,57

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
- *nie występują.*

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	1.01.2023 r.	-	31.12.2023 r.
1. Ogółem czynne rozliczenia kosztów			
w tym:			
a) krótkoterminowe (poz. B IV Aktywa)			6 184 128,76
-rata składki bezp. IV kw.			116 216,24
-ujemny wynik fund. remontowego na 31.12.2023 r			5 868 337,04
-wynik finansowy GZM za 2023 r.			199 575,48
2. Ogółem bierne rozliczenia kosztów:			491 211,51
a) wynik finansowy GZM za 2023 r.			491 211,51

12. Wynik z GZM na poszczególnych nieruchomościach – Załącznik Nr 2.
13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółdzielni
- *nie występuje.*
14. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez Spółdzielnię
gwarancje i poręczenia także wekslowe - *nie występują.*

3. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

a) przychody netto podstawowej działalności - l.mieszk.	50 366 720,21	86,23%
b) przychody netto podstawowej działalności - l.użytk.	7 810 314,29	13,37%
c) k.wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	165 940,79	0,29%
d) przychody netto sprzedanych materiałów	64 221,86	0,11%
	
	58 407 197,15	100%

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
- *nie występuje.*

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - *nie występuje.*

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

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

a) wynik finansowym brutto	3 498 860,32
b) przychody nie wliczone do podstawy opodatkowania	-33 868,50
c) przychody wliczone do podstawy opodatkowania	47 939,45
d) koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	68 859,49
e) podstawa opodatkowania	<u>3 581 790,76</u>
f) podatek dochodowy za rok obrotowy	680 540,00

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych - *nie występują.*

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby - **nie występują.**
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - **nie występują.**

4. Kursy przyjęte do wyceny w walutach obcych.

- **nie występują.**

5. Objasnienie do instrumentów finansowych

- **nie stosuje się.**

Instrumenty finansowe nie stanowią istotnego składnika aktywów jak również zobowiązań Spółdzielni przyjętych w wartości aktualnej w sprawozdaniu finansowym.

6. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływa na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółdzielni - **nie występują takie umowy.**
2. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartymi przez Spółdzielnię na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (członkami organów zarządzających, nadzorujących lub członkami rodzin tych osób, jednostkami kontrolowanymi itp.) - **nie występują takie transakcje.**
3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe:
 1. Pracownicy umysłowi 48,0
 2. Pracownicy na stanowiskach robotniczych 45,0

.....
Ogółem 93,0 etaty

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających nadzorujących za rok obrotowy:
 - a) wynagrodzenie Zarządu 553,5 tys. zł
 - b) wynagrodzenie Rady Nadzorczej 92,0 tys. zł
5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących - **nie występują.**
6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconych lub należnych za rok obrotowy:
 - za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego wynagrodzenie należne wynosi 17 589,00 zł brutto zgodnie z umową z 10.11.2023 r. z KPW AUDYTOR Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Tymienieckiego 25c/410

7. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń:

1. nie występują szczególne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
2. nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym istotnie wpływające na dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu finansowym za 2023 r.
3. nie dokonano w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości powodujących zmianę wyniku finansowego, sytuację majątkową i finansową.
4. podane informacje liczbowe są porównywalne w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy z rokiem poprzednim.

8. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

- **nie dotyczy.**

9. Informacje o połączeniu spółek.

- **nie dotyczy.**

10. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

- *nie występują.*

11. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

- *nie występują.*

12. Spółki publiczne, a dodatkowe objaśnienia.

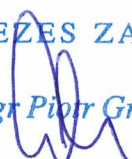
- *nie dotyczy.*

Członek Zarządu
Główny Księgowy

mgr Grażyna Koptmiarek

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr inż. Leszek Szarzyński

PREZES ZARZĄDU

mgr Piotr Grudziński

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych za 2023 rok – Załącznik Nr 1

Nazwa składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej 3+4+5	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej 7+8+9	Wartość początkowa brutto stanu na koniec roku obrotowego 2+6-10
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty własne	23 195 396,61	---	---	---	---	---	---	91 066,55	91 066,55	23 104 330,06
Grunty w wieczystym użytkowaniu	544 973,35	---	---	---	---	---	---	---	---	544 973,35
Budynki	84 944 080,41	---	---	---	---	---	---	541 925,54	541 925,54	84 402 154,87
Budowle	1 450 784,15	---	---	---	---	---	---	---	---	1 450 784,15
Urządzenia techniczne	2 893 967,87	---	4 815,16	---	4 815,16	---	---	---	---	2 898 783,03
Środki transportu	45 011,63	---	---	---	---	---	---	---	---	45 011,63
Razem	113 074 214,02	---	4 815,16	---	4 815,16	---	---	632 992,09	632 992,09	112 446 037,09
Wartości niematerialne i prawne	49 748,09	---	---	---	---	---	---	---	---	49 748,09
Środki trwałe w budowie	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Inwestycje	50,00	---	---	---	---	---	---	---	---	50,00

Stefan Zarządu
Główny Księgowy
mgr Krzysztof Rozmiarok

L-cia Prezes Zarządu
mgr Andrzej Szarzynski

PREZES ZARZĄDU
mgr Piotr Strudziński

Umorzenie – Amortyzacja za 2023 rok – Załącznik Nr 1

Nazwa składników aktywów trwałych	Stan	Aktualizacja	Amortyzacja – umorzenie za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec	Stan na początek roku obrotowego netto 2 - 13	Stan na koniec roku obrotowego netto 11 - 18	
	na początek roku obrotowego					roku obrotowego			
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Gruntły własne	---	---	---	---	---	---	---	23 195 396,61	23 104 330,06
Gruntły w wieczystym użytkowaniu	85 346,57	---	---	1 654,90	---	---	87 001,47	459 626,78	457 971,88
Budynki	55 009 840,46	---	---	1 299 069,02	---	---	56 129 355,69	29 934 239,95	28 272 799,18
Budowle	1 227 635,89	---	---	30 103,67	---	---	1 257 739,56	223 148,26	193 044,59
Urządzenia techniczne	2 754 929,33	---	---	54 691,08	---	---	2 809 620,41	139 038,54	89 162,62
Środki transportu	41 084,30	---	---	3 625,23	---	---	44 709,53	3 927,33	302,10
Razem	59 118 836,55	---	---	1 389 143,90	---	---	60 328 426,66	53 955 377,47	52 117 610,43
Wartości niematerialne i prawne	49 748,09	---	---	---	---	---	49 748,09	---	---

Członek Zarządu
Główny Księgowy

mgr Grażyna Rozmiarok

Z-ca Prezesa Zarządu

mgr inż. Leszek Szarzynski

PREZES ZARZĄDU

mgr Piotr Grudziński

Sprawozdanie finansowe

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Data sporządzenia: 2024-03-26

Wariant sprawozdania: 1

Kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych - SFJINZ (1) - 1-2

Dane identyfikujące jednostkę				
Nazwa firmy Włocławska Spółdzielnia Mieszkaniowa				
Siedziba albo miejsce zamieszkania				
Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat WŁOCŁAWEK	Gmina WŁOCŁAWEK		
Miejscowość Włocławek				
Adres				
Kod kraju PL	Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat WŁOCŁAWEK	Gmina WŁOCŁAWEK	Ulica Wronia
Nr domu 1a	Nr lokalu	Miejscowość Włocławek	Kod pocztowy 87-800	Poczta Włocławek
Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
PKD 6832Z				
Identyfikator podatkowy NIP				
NIP 8880004217				
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.				
Numer KRS 0000152479				

Okres objęty sprawozdaniem	
Od dnia 2023-01-01	Do dnia 2023-12-31

Sprawozdanie zawiera dane łączne (w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe)	
Sprawozdanie zawiera dane łącznie NIE	

Kontynuacja działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

TAK

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

TAK

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Metody wyceny aktywów i pasywów stosowane przez Spółdzielnię dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości, ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych i prawo spółdzielcze. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się: 1. metodą liniową-drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata i jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach. 2. z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do środków trwałych używanych lub ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji. Wyboru metody amortyzacji dokonuje Zarząd Spółdzielni. Spółdzielnia dokonuje amortyzacji lokali użytkowych w najmie. 3. materiały wyceniane są wg cen zakupu

ustalenia wyniku finansowego

Spółdzielnia prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów w zespole 4 i 5 oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy Spółdzielni składa się z 2 części: 1. wyniku eksploatacji i utrzymania nieruchomości, który po uwzględnieniu nadwyżki przychodów (opłat) nad kosztami lub kosztów nad przychodami (opłatami) z roku poprzedzającego przechodzi w myśl ustawy o Spółdzielniach Mieszkaniowych na rok następny, 2. wyniku własnej działalności gospodarczej, który podlega podziałowi (zysk) lub pokryciu (strata).

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego (artykuł 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości). Sprawozdanie finansowe składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.

pozostałe

Spółdzielnia tworzy rezerwy na odprawy rentowe i emerytalne.

Bilans za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Aktywa	Stan na koniec poprzedniego okresu	Stan na koniec okresu sprawozdania	Pasywa	Stan na koniec poprzedniego okresu	Stan na koniec okresu sprawozdania
Aktywa	84 636 873,19	85 566 235,62	Pasywa	84 636 873,19	85 566 235,62
A. Aktywa trwałe	53 955 427,47	52 117 660,43	A. Kapitał (fundusz) własny	64 209 022,39	63 780 053,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	35 996 064,61	35 063 649,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 990 805,24	25 898 083,79
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- fundusz zasobowy	25 990 805,24	25 898 083,79
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53 955 377,47	52 117 610,43	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1. Środki trwałe	53 955 377,47	52 117 610,43	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	23 655 023,39	23 562 301,94	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 157 388,21	28 465 843,77	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	139 038,54	89 162,62	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
d. środki transportu	3 927,33	302,10	VI. Zysk (strata) netto	2 222 152,54	2 818 320,32
e. inne środki trwałe	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 427 850,80	21 786 181,97
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	496 913,28	537 133,70
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00			
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			

3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	50,00	50,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	496 913,28	537 133,70
1. Nieruchomości	0.00	0.00	– długoterminowa	484 821,59	526 607,09
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	– krótkoterminowa	12 091,69	10 526,61
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50,00	50,00	3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
a. w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	– długoterminowe	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00	– krótkoterminowe	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00	II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00	1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	3. Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00	a. kredyty i pożyczki	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00	c. inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	d. zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
c. w pozostałych jednostkach	50,00	50,00	e. inne	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 766 407,27	20 757 836,76
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	50,00	50,00	– do 12 miesięcy	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	b. inne	0.00	0.00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	30 681 445,72	33 448 575,19	– do 12 miesięcy	0.00	0.00
I. Zapasy	84 481,69	95 189,69	– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
1. Materiały	84 481,69	95 189,69	b. inne	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 266 121,45	9 750 385,35
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	a. kredyty i pożyczki	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00	c. inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	2 856 177,09	2 982 799,41	d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 867 073,57	5 359 112,06
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	– do 12 miesięcy	5 867 073,57	5 359 112,06
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 940 511,82	2 607 836,56
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	f. zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
b. inne	0.00	0.00	g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	604 476,19	707 887,80
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	h. z tytułu wynagrodzeń	140,85	0.00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	i. inne	853 919,02	1 075 548,93
– do 12 miesięcy	0.00	0.00	4. Fundusze specjalne	9 500 285,82	11 007 451,41
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	164 530,25	491 211,51
b. inne	0.00	0.00	1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 856 177,09	2 982 799,41			
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 724 691,13	2 851 546,45			

- do 12 miesięcy	2 724 691,13	2 851 546,45	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	164 530,25	491 211,51	
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00		- długoterminowe	0.00	0.00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 403,60	44 155,96		- krótkoterminowe	164 530,25	491 211,51
c. inne	114 082,36	87 097,00				
d. dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00				
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 389 558,68	24 186 457,33				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 389 558,68	24 186 457,33				
a. w jednostkach powiązanych	0.00	0.00				
- udziały lub akcje	0.00	0.00				
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00				
- udzielone pożyczki	0.00	0.00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00				
b. w pozostałych jednostkach	0.00	0.00				
- udziały lub akcje	0.00	0.00				
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00				
- udzielone pożyczki	0.00	0.00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00				
c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 389 558,68	24 186 457,33				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 614 837,24	1 071 032,59				
- inne środki pieniężne	18 774 721,44	23 115 424,74				
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00				

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 351 228,26	6 184 128,76
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. (akcje) własne	0.00	0.00

Podsumowanie bilansu

Razem	Stan na koniec poprzedniego okresu	Stan na koniec okresu sprawozdania	Razem	Stan na koniec poprzedniego okresu	Stan na koniec okresu sprawozdania
Aktywa	84 636 873,19	85 566 235,62	Pasywa	84 636 873,19	85 566 235,62


 Członek Zarządu
 Główny Księgowy
 mgr Grażyna Rozmiarek


 Z-ca Prezesa Zarządu
 mgr inż. Leszek Szarzyński


 PREZES ZARZĄDU
 mgr Piotr Grudziński

Rachunek zysków i strat

wersja porównawcza za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Nazwa pozycji	Stan na koniec poprzedniego okresu	Stan na koniec okresu sprawozdania
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	46 814 152,11	56 415 013,70
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 271 260,81	56 464 301,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	374 657,31	-279 450,29
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	138 295,36	165 940,79
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29 938,63	64 221,86
B. Koszty działalności operacyjnej	45 092 543,86	54 070 630,81
I. Amortyzacja	78 904,29	76 762,25
II. Zużycie materiałów i energii	24 919 423,13	31 003 673,03
III. Usługi obce	6 367 389,63	6 742 108,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 302 653,02	1 458 428,73
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
- podatki i opłaty	1 302 653,02	1 458 428,73
V. Wynagrodzenia	5 761 526,72	6 417 685,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 272 373,07	1 412 185,90
– emerytalne	521 489,76	586 723,30
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	750 883,31	825 462,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 347 728,01	6 901 684,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 545,99	58 102,08
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	1 721 608,25	2 344 382,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	643 378,71	539 777,18
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	0.00	0.00

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	643 378,71	539 777,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	319 920,29	558 171,71
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	319 920,29	558 171,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 045 066,67	2 325 988,36
G. Przychody finansowe	687 740,87	1 172 955,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a. Od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b. Od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	0.00	0.00
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	687 740,87	1 172 955,98
H. Koszty finansowe	16,00	84,02
I. Odsetki, w tym:	0.00	0.00
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	16,00	84,02
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 732 791,54	3 498 860,32

J. Podatek dochodowy	510 639,00	680 540,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
- nadwyżka przychodów nad kosztami dot. GZM	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 222 152,54	2 818 320,32


 Członek Zarządu
 Główny Księgowy
 mgr Grażyna Rozmiar


 Z-ca Prezesa Zarządu
 mgr inż. Leszek Szarzyński


 PREZES ZARZĄDU
 mgr Piotr Grudziński

Zestawienie zmian w kapitale
za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Nazwa pozycji	Stan na koniec poprzedniego okresu	Stan na koniec okresu sprawozdania
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	65 365 514,88	64 209 022,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	65 365 514,88	64 209 022,39
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	37 465 662,45	35 996 064,61
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 469 597,84	-932 415,07
a. zwiększenie (z tytułu)	171,59	608 001,50
- wydania udziałów (emisji akcji)	171,59	608 001,50
b. zmniejszenie (z tytułu)	1 469 769,43	1 540 416,57
- umorzenia udziałów (akcji)	1 469 769,43	1 540 416,57
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	35 996 407,79	35 063 649,54
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 100 318,53	25 990 805,24
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-109 513,29	-92 721,45
a. zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
- wpisowe	0.00	0.00
b. zmniejszenie (z tytułu)	109 513,29	92 721,45
- pokrycia straty	0.00	0.00
- wyodrębnienie własności	109 513,29	92 721,45
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	25 990 805,24	25 898 083,79
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00

a. zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a. zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 799 533,90	2 222 152,54
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 799 533,90	2 222 152,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 799 533,90	2 222 152,54
a. zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b. zmniejszenie (z tytułu)	1 799 533,90	2 222 152,54
- uchwała Walnego Zgromadzenia o zasileniu fund.rem. z zysku	1 799 533,90	2 222 152,54
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a. zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
b. zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
6. Wynik netto	2 222 152,54	2 818 320,32

a. zysk netto	2 222 152,54	2 818 320,32
b. strata netto	0.00	0.00
c. odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	64 209 022,39	63 780 053,65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00


 Członek Zarządu
 Główny Księgowy
 mgr Grażyna Rozmiar


 Z-ca Prezesa Zarządu
 mgr inż. Leszek Szarzyński


 PREZES ZARZĄDU
 mgr Piotr Grudziński

Rachunek przepływów pieniężnych
metoda pośrednia za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Nazwa pozycji	Stan na koniec poprzedniego okresu	Stan na koniec okresu sprawozdania
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 222 152,54	2 818 320,32
II. Korekty	1 453 091,98	1 130 663,60
1. Amortyzacja	78 904,29	76 762,25
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0.00	0.00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	2 929,91	40 220,42
6. Zmiana stanu zapasów	-18 510,45	-10 708,00
7. Zmiana stanu należności	-292 286,59	-126 622,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 524 426,51	991 429,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-842 371,69	159 581,76
10. Inne korekty	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 675 244,52	3 948 983,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
A. w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
B. w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00

- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II. Wydatki	0.00	0.00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
A. w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
B. w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0.00	0.00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0.00	0.00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	1 993 395,93	1 152 085,27
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
8. Odsetki	0.00	0.00
9. Inne wydatki finansowe	1 993 395,93	1 152 085,27

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 993 395,93	-1 152 085,27
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 681 848,59	2 796 898,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 681 848,59	2 796 898,65
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 707 710,09	21 389 558,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	21 389 558,68	24 186 457,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia


 Członek Zarządu
 Główny Księgowy
 mgr Grażyna Rozniarek


 Z-ca Prezesa Zarządu
 mgr Leszek Szarzyński


 PREZES ZARZĄDU
 mgr Piotr Grudziński

Załączone elementy informacji dodatkowej

Załączony plik	Sprawozdanie_informacja_dodatkowa_za_2023.doc
Opis	Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok poprzedni:	2 687 571,08	
Rok bieżący:	3 581 790,76	

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)

Rok bieżący:	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
	0.00	0.00	0.00

Pozostałe:

Rok bieżący:	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
	0.00	0.00	0.00

C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym

Rok poprzedni:	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
	0.00	0.00	47 939,45
Rok bieżący:	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
	0.00	0.00	33 868,50

Pozostałe:

Rok bieżący:	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
	0.00	0.00	0.00

D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych

Rok poprzedni:	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
	0.00	0.00	2 528,99
Rok bieżący:	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
	0.00	0.00	47 939,45

Pozostałe:

Rok bieżący:	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
	0.00	0.00	0.00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)

Rok bieżący:	Wartość łączna 0.00	Z zysków kapitałowych 0.00	Z innych źródeł 0.00
---------------------	-------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------

Pozostałe:

Rok bieżący:	Wartość łączna 0.00	Z zysków kapitałowych 0.00	Z innych źródeł 0.00
---------------------	-------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku

Rok poprzedni:	Wartość łączna 0.00	Z zysków kapitałowych 0.00	Z innych źródeł 190,00
Rok bieżący:	Wartość łączna 0.00	Z zysków kapitałowych 0.00	Z innych źródeł 68 859,49

Pozostałe:

Rok bieżący:	Wartość łączna 0.00	Z zysków kapitałowych 0.00	Z innych źródeł 0.00
---------------------	-------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych

Rok bieżący:	Wartość łączna 0.00	Z zysków kapitałowych 0.00	Z innych źródeł 0.00
---------------------	-------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------

Pozostałe:

Rok bieżący:	Wartość łączna 0.00	Z zysków kapitałowych 0.00	Z innych źródeł 0.00
---------------------	-------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------

H. Strata z lat ubiegłych

Rok bieżący:	Wartość łączna 0.00	Z zysków kapitałowych 0.00	Z innych źródeł 0.00
---------------------	-------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania

Rok bieżący:	Wartość łączna 0.00	Z zysków kapitałowych 0.00	Z innych źródeł 0.00
---------------------	-------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------

Pozostałe:

Rok bieżący:	Wartość łączna 0.00	Z zysków kapitałowych 0.00	Z innych źródeł 0.00
---------------------	-------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok poprzedni:	2 687 571,08	
Rok bieżący:	3 581 790,76	

K. Podatek dochodowy

Rok poprzedni:	510 639,00	
Rok bieżący:	680 540,00	

Członek Zarządu
Główny Księgowy
mgr Grażyna Rozmiarek

Z-ca Prezesa Zarządu
mgr inż. Leszek Szarzyński

PREZES ZARZĄDU
mgr Piotr Grudziński

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

WŁOCŁAWSKA SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA WE WŁOCŁAWKU

z siedzibą w Włocławku (87-800), przy ulicy Wroniej 1A

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

WŁOCŁAWSKA SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA WE WŁOCŁAWKU

z siedzibą w Włocławku (87-800), przy ulicy Wroniej 1A

dla Walnego Zgromadzenia Członków Spółdzielni i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **WŁOCŁAWSKA SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA WE WŁOCŁAWKU** („Spółdzielnia, Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółdzielni na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółdzielnię przepisami prawa oraz statutem Spółdzielni;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółdzielni zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółdzielni zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółdzielni jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółdzielni zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółdzielnię przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółdzielni jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółdzielni do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółdzielni, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółdzielni oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółdzielni.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółdzielni ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółdzielni obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub

obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółdzielni;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółdzielni;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółdzielni zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółdzielni do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółdzielnia zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółdzielni za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółdzielni jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółdzielni oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółdzielni spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółdzielni:


- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółdzielni i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Arkadiusz Zdych działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź



Dokument
podpisany przez
Arkadiusz Zdych
Data: 2024.03.28
22:31:28 CET

Arkadiusz Zdych

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 13 136



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 28.03.2024 roku