

## Informacja dodatkowa

### CZĘŚĆ I - Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| Nazwa grupy składników majątku trwałego                           | Wartość początkowa i jej wartość brutto |           |            |                       |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|------------|-----------------------|
|                                                                   | Stan na początek roku                   | Przychody | Rozchody   | Stan na koniec roku   |
| Wartości niematerialne i prawne                                   | 13.400,56                               |           |            | 13.400,56             |
| Środki trwałe                                                     | 15.950.930,99                           | 14.400,00 | 118.537,31 | 15.846.793,68         |
| a) grunty:<br>- własne<br>- prawo wieczystego użytkowania gruntów | 52.107,63<br>8.643,21                   |           | 29,00      | 52.078,63<br>8.643,21 |
| b) budynki i budowle                                              | 15.174.472,95                           |           | 118.508,31 | 15.055.964,64         |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                | 715.707,20                              | 14.400,00 |            | 730.107,20            |

| Grupa                                                             | Umorzenia (amortyzacja)                |                       |                  |                                       | wartość netto                          |                                       |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                   | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Amortyzacje umorzenia | Prze-mieszczenie | Stan na ostatni dzień roku obrotowego | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
| Wartości niematerialne i prawne                                   | 13.400,56                              |                       |                  | 13.400,56                             | 0,00                                   | 0,00                                  |
| Środki trwałe                                                     | 8.456.732,75                           | 252.510,78            | 48.204,00        | 8.661.039,53                          |                                        | 7.185.754,15                          |
| a) grunty:<br>- własne<br>- prawo wieczystego użytkowania gruntów | 2.708,24                               | 129,64                |                  | 2.837,88                              |                                        | 52.078,63<br>5.805,33                 |
| b) budynki i budowle                                              | 7.783.314,18                           | 226.841,23            | 48.204,00        | 7.961.951,41                          |                                        | 7.094.013,23                          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                | 670.710,33                             | 25.539,91             |                  | 696.250,24                            |                                        | 33.856,96                             |

Inwentaryzacja środków trwałych z natury przeprowadzona była w roku 2020 według stanu na dzień 31.12.2020 r.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Koszty zakończonych prac rozwojowych i wartość firmy nie występują

4. Wartość gruntów:

- a) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| WYSZCZEGÓLNIENIE               | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                                |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 1506                             |                     |              | 1506                           |
| Wartość w zł                   | 8.643,21                         |                     |              | 8.643,21                       |

- b) Wartość i powierzchnia gruntów własnych

| WYSZCZEGÓLNIENIE               | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
|                                |                                  | zwiększenia         | zmniejszenia |                                |
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 56.850                           |                     | 116          | 56.734                         |
| Wartość w zł                   | 52.107,63                        |                     | 29,00        | 52.078,63                      |

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W okresie sprawozdawczym pozycja w Spółdzielni nie występuje.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Spółdzielnia posiada akcje i udziały na łączną kwotę 12.220,00zł.

Są to akcje „Inwestprojektu” w ilości 1.212 w wysokości 12.120,00zł oraz udział w Krajowym Związku Rewizyjnym w wysokości 100,00zł.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

W 2023 roku nie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

W spółdzielni nie występuje

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

| WYSZCZEGÓLNIENIE                           | Fundusze   |                       |                                                          |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|----------------------------------------------------------|
|                                            | zasobowy   | z aktualizacji wyceny | Rezerwowy Kapitał Akcyjny w spółdzielniach nie występuje |
| <b>1. Stan funduszu na początek okresu</b> | 239.474,61 |                       |                                                          |
| a) zwiększenia:                            | 42.613,50  |                       |                                                          |
| - z zysku (ustawowo)                       |            |                       |                                                          |
| - z zysku (ponad wymagane ustawowo)        | 42.613,50  |                       |                                                          |
| - dopłaty                                  |            |                       |                                                          |
| - inne                                     |            |                       |                                                          |
| b) zmniejszenia:                           | 42.219,49  |                       |                                                          |
| - pokrycie straty                          |            |                       |                                                          |
| - dywidendy                                |            |                       |                                                          |
| - inne                                     | 42.219,49  |                       |                                                          |
| <b>2. Stan funduszu na koniec okresu</b>   | 239.868,62 |                       |                                                          |

  

| WYSZCZEGÓLNIENIE                           | Kapitał (fundusz) |                                |                             |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------------------|
|                                            | udziałowy         | fundusz wkładów mieszkaniowych | fundusz wkładów budowlanych |
| <b>1. Stan funduszu na początek okresu</b> | 18.160,35         | 3.645,39                       | 8.408.595,67                |
| a) zwiększenia:                            |                   |                                |                             |
| - wpłata                                   |                   |                                |                             |
| - inne                                     |                   |                                |                             |
| b) zmniejszenia:                           |                   | 277,59                         | 254.807,10                  |
| - wypłata                                  |                   |                                |                             |
| - wyodrębnienie praw do lokali             |                   |                                | 61.722,62                   |
| - inne                                     |                   | 277,59                         | 193.084,48                  |
| <b>2. Stan funduszu na koniec okresu</b>   | 18.160,35         | 3.367,80                       | 8.153.788,57                |

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wynik finansowy netto w wysokości 54.990,51zł.

Propozycja zwiększenia funduszu zasobowego oraz na pokrycie ujemnego salda na funduszu remontowym dotyczącym nieruchomości wspólnych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Spółdzielnia nie tworzy rezerw.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

**STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ**  
stan na 31.12.2023 rok

| Wyszczególnienie                       | Okres spłaty w roku |                    |             | Razem             |
|----------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|-------------------|
|                                        | następnym           | od 2 roku do 5 lat | ponad 5 lat |                   |
| <b>Zobowiązania długoterminowe:</b>    |                     |                    |             |                   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>    | <b>922.453,35</b>   |                    |             | <b>922.453,35</b> |
| - kredyty i pożyczki                   |                     |                    |             |                   |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 881.705,50          |                    |             |                   |
| - zobowiązania z tytułu podatków i ZUS | 40.747,85           |                    |             |                   |
| - inne zobowiązania                    |                     |                    |             |                   |
| <b>Razem zobowiązania</b>              | <b>922.453,35</b>   |                    |             | <b>922.453,35</b> |

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółdzielni ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W Spółdzielni w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

W okresie sprawozdawczym w Spółdzielni wystąpiły czynne i bierne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

|    | <b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)</b>     | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| a) | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:                    | 351.389,84                     | 356.883,56                        |
| -  | Rozliczenie GZM - niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 210.339,33                     | 183.477,94                        |
| -  | rozliczenie funduszu remontowego - saldo WN                          | 141.050,51                     | 173.405,62                        |
| b) | pozostałe rozliczenia międzyokresowe                                 |                                |                                   |
|    | <b>Razem</b>                                                         | <b>351.389,84</b>              | <b>356.883,56</b>                 |

b) bierne rozliczenia kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

|    | <b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (B.IV - pasywa.)</b> | <b>koniec okresu bieżącego</b> | <b>koniec okresu poprzedniego</b> |
|----|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| a) | długoterminowe (wg tytułów)                                        |                                |                                   |
| b) | krótkoterminowe (wg tytułów)                                       | <b>795.506,37</b>              | <b>958.340,24</b>                 |
| -  | nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości                 | 795.506,37                     | 958.340,24                        |

|  |              |                   |                   |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>Razem</b> | <b>795.506,37</b> | <b>958.340,24</b> |
|--|--------------|-------------------|-------------------|

15) Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

| Lp | AKTYWA                                                                     | KR konto | KR kwota | Kwota         | Pozycja w bilansie | Kwota         | Pozycja w bilansie |
|----|----------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
|    |                                                                            |          |          | <b>AKTYWA</b> |                    | <b>PASYWA</b> |                    |
| -  | Fundusz remontowy                                                          | 856      |          | 141.050,51    | B.IV.3             | 907.374,37    | B.III.4            |
| -  | Nadwyżka kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 647      |          | 210.339,33    | B.IV.2             | 795.506,37    | B.IV.3             |

Saldo/sald funduszu remontowego na dzień 31.12.2023 r wynosi 766.323,86 zł

Zbiorcze zestawienie funduszu remontowego na poszczególnych budynkach mieszkalnych:

| Lp           | Budynek               | Saldo na 31.12.2023 r |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1            | Bychawska 8           | 132.661,51            |
| 2            | Wilczyńskiego 79      | 65.432,37             |
| 3            | Wilczyńskiego 81      | 23.593,15             |
| 4            | Fabryczna 1           | 38.468,97             |
| 5            | Fabryczna 3           | -10.482,91            |
| 6            | Fabryczna 5           | 130.888,05            |
| 7            | Fabryczna 7           | 38.432,10             |
| 8            | Fabryczna 9           | 164.042,59            |
| 9            | Bychawska 21          | 80.851,42             |
| 10           | Bychawska 19          | 84.098,82             |
| 11           | Bychawska 10          | -52.530,48            |
| 12           | Bychawska 12          | 8.480,33              |
| 13           | Bychawska 14          | 5.569,16              |
| 14           | Bychawska 16          | 30.382,65             |
| 15           | Bychawska 18          | -836,20               |
| 16           | Bychawska 20          | 11.213,90             |
| 17           | Wilczyńskiego 71      | 39.304,89             |
| 18           | Wilczyńskiego 75a     | 14.502,76             |
| 19           | Bychawska 17          | 39.451,70             |
| 20           | Nieruchomości wspólne | -77.200,92            |
| <b>RAZEM</b> |                       | <b>766.323,86</b>     |

Wyniki z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości wg stanu na dzień 31.12.2023 r.:

| nieruchomości     | Wynik z eksploatacji stan na 31.12.2023r. |                   | Rozliczenie ciepła |                  | Rozliczenie gazu | Stan na 31.12.2023r. |                   |
|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------------|-------------------|
|                   | niedobór                                  | nadwyżka          | niedobór           | nadwyżka         | nadwyżka         | niedobór             | nadwyżka          |
| Bychawska 8       | 4.124,82                                  |                   | 17.774,88          |                  |                  | 21.899,70            |                   |
| Wilczyńskiego 79  |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Wilczyńskiego 81  |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Fabryczna 3       |                                           | 178.171,38        |                    | 35.994,05        | 22.046,54        |                      | 236.211,97        |
| Fabryczna 5       |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Fabryczna 7       |                                           | 151.481,45        |                    | 8.547,56         | 7.747,84         |                      | 167.776,85        |
| Fabryczna 9       |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Fabryczna 1       |                                           | 220.586,55        |                    | 26.048,24        | 15.136,98        |                      | 261.771,77        |
| Bychawska 21      |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Bychawska 19      |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Bychawska 10      | 164.606,66                                |                   |                    | 16.274,11        |                  | 148.332,55           |                   |
| Bychawska 12      |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Bychawska 14      |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Bychawska 16      |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Bychawska 18      |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Bychawska 20      |                                           |                   |                    |                  |                  |                      |                   |
| Wilczyńskiego 71  |                                           | 122.095,47        |                    | 7.650,31         |                  |                      | 129.745,78        |
| Wilczyńskiego 75a | 32.459,77                                 |                   | 10.670,50          |                  | 3.023,19         | 40.107,08            |                   |
| <b>razem</b>      | <b>201.191,25</b>                         | <b>672.334,85</b> | <b>28.445,38</b>   | <b>94.514,27</b> | <b>47.954,55</b> | <b>210.339,33</b>    | <b>795.506,37</b> |
| <b>S/sald</b>     |                                           | <b>471.143,60</b> |                    | <b>66.068,89</b> | <b>47.954,55</b> |                      | <b>585.167,04</b> |

Saldo/sald na dzień 31.12.2023 roku wynosi 585.167,04zł. Na jego wielkość stanu mają wpływ poniższe zapisy:

- Stan konta po rozliczeniu z mieszkańcami niedoborów i nadwyżek z roku 2022r. 439.714,77zł

- Wynik bieżącego 2023 roku 145.452,27zł w tym:

a) nadwyżka na eksploatacji 31.428,83zł

b) nadwyżka na energii cieplnej 66.068,89zł

c) nadwyżka na gazie 47.954,55zł

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez spółdzielnię gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółdzielni oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

W Spółdzielni w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w funduszu z aktualizacji wyceny obejmującą stan funduszu na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

W Spółdzielni nie występują zdarzenia z punktu a, b i c

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie dotyczy Spółdzielni

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),

Środki pieniężne na rachunkach VAT na 31.12.2023 r. wynoszą 0,00zł

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639).

W Spółdzielni na 31.12.2023 r. nie wystąpiły środki pieniężne na rachunkach VAT w spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy spółdzielni

## **CZĘŚĆ II Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

| Lp. | Przychody netto ze sprzedaży                               | Sprzedaż netto na kraj |                        |
|-----|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|     |                                                            | bieżący rok obrotowy   | poprzedni rok obrotowy |
| 1.  | <b>Usługi, w tym główne grupy:</b>                         | <b>6.255.028,16</b>    | <b>5.404.262,30</b>    |
| a)  | <b>Przychody z eksploatacji i utrzymania nieruchomości</b> | <b>6.112.514,07</b>    | <b>5.259.261,21</b>    |
| a)  | <b>Przychody z działalności</b>                            | <b>142.514,09</b>      | <b>145.001,09</b>      |
|     | <b>Razem</b>                                               | <b>6.255.028,16</b>    | <b>5.404.262,30</b>    |

Spółdzielnia prowadzi działalność bezwynikową w zakresie eksploatacji i utrzymania nieruchomości. Różnica między kosztami, a przychodami tych nieruchomości w danym roku zwiększa odpowiednio koszty lub przychody tej gospodarki w roku następnym poprzez rozliczenia międzyokresowe. Po uwzględnieniu wyniku roku poprzedniego oraz wyniku z eksploatacji i utrzymania nieruchomości za 2023 rok, pozostaje do rozliczenia na koncie 647 (rozliczenia międzyokresowe), nadwyżka przychodów nad kosztami w kwocie 145.452,27 zł, która dotyczy lokatorskich i spółdzielczych praw do lokali oraz odrębnej własności.

Wynik z pozostałej działalności gospodarczej Spółdzielni wykazywany jest jako zysk lub strata netto. Zysk z pozostałej działalności gospodarczej Spółdzielni po pomniejszeniu o podatek

dochodowy od osób prawnych i inne obciążenia wynikające z odrębnych przepisów ustawowych, stanowi nadwyżkę bilansową. W roku 2023 wynik netto z pozostałej działalności Spółdzielni wynosi 54.990,51 zł. Zarząd proponuje przeznaczenie zysku na zwiększenie funduszu zasobowego oraz na pokrycie ujemnego salda na funduszu remontowym dotyczącym nieruchomości wspólnych.

2. Spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym spółdzielnia nie dokonywała żadnych odpisów aktualizujących środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym spółdzielnia nie dokonywała żadnych odpisów aktualizujących zapasów.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wartość obrotów sprzedaży wewnętrznej na rzecz budowy środków trwałych w okresie sprawozdawczym nie występuje.

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W okresie sprawozdawczym pozycja nie wystąpiła.

9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

10. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

11. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

### **CZĘŚĆ III – Kursy przyjęte do wyceny**

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

W roku 2023 w Spółdzielni nie wystąpiły.

#### **CZĘŚĆ IV – Objasnienia do zawartych niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych**

##### **Informacje o:**

1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółdzielnię umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy spółdzielni;

W roku 2023 w Spółdzielni nie wystąpiły

2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez spółdzielnię na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy spółdzielni. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy spółdzielni;

W roku 2023 w Spółdzielni nie wystąpiły

3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym i poprzednim z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

| LP.       | Wyszczególnienie                                      | Przeciętne zatrudnienie w roku |            |
|-----------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|------------|
|           |                                                       | bieżącym                       | poprzednim |
| <b>1.</b> | <b>Pracownicy umysłowi</b>                            | <b>6</b>                       | <b>6</b>   |
|           | Prezes Zarządu                                        | 1                              | 1          |
|           | Zastępca Prezesa                                      | 0                              | 1          |
|           | Główna Księgowa                                       | 0                              | 1          |
|           | Zastępca Prezesa / Główna Księgowa                    | 1                              | 0          |
|           | Księgowa                                              | 1                              | 1          |
|           | Referent ds. księgowości i administracji              | 1                              | 1          |
|           | Asystent Zarządu                                      | 1                              | 1          |
|           | Asystent Zarządu na zastępstwie                       | 1                              | 0          |
| <b>2.</b> | <b>Pracownicy na stanowiskach robotniczych</b>        | <b>5</b>                       | <b>2</b>   |
|           | Konserwator - hydraulik                               | 1                              | 1          |
|           | Pracownik gospodarczy                                 | 1                              | 1          |
|           | Robotnik gospodarczy                                  | 1                              | 0          |
|           | Konserwator budynków i stanu technicznego pomieszczeń | 1                              | 0          |
|           | Konserwator budynków i stanu technicznego pomieszczeń | 1                              | 0          |
|           | <b>Razem</b>                                          | <b>11</b>                      | <b>8</b>   |

Na dzień 31.12.2023 r. Spółdzielnia zatrudniała 11 pracowników na podstawie umowy o pracę, a w roku poprzednim 8 osób.

4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych

organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Nie dotyczy Spółdzielni

5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

W Spółdzielni - nie występuje.

6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
  - a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
  - b) inne usługi atestacyjne,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi.

Spółdzielnia nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego w świetle art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

## **CZĘŚĆ V Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych**

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Żadna z powyższych sytuacji w spółdzielni w roku obrotowym nie wystąpiła.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 występuje porównywalność danych ze sprawozdania za rok 2022.

## **CZĘŚĆ VI Objaśnienie powiązań kapitałowych**

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji,

Cały punkt nie dotyczy spółdzielni

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Cały punkt nie dotyczy spółdzielni

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy Spółdzielni

4-5. Informacje o sprawozdaniach skonsolidowanych

Nie dotyczy spółdzielni

6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy spółdzielni

## **CZĘŚĆ VII – Informacje dotyczące połączenia spółek**

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Cały punkt nie dotyczy spółdzielni

## **CZĘŚĆ VIII - Zagrożenia dla kontynuacji działalności**

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Konflikt zbrojny za granicą naszego kraju pozostaje bez wpływu na działalność Spółdzielni.

## **CZĘŚĆ IX - Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy spółdzielni

Nie wystąpiły inne zdarzenia mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółdzielni.

..... 28.03.2024 r.

28.03.2024 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Główna Księgowa  
Mariola Wojtaszko

Prezes Zarządu  
Magdalena Paździor

Zastępca Prezesa Zarządu  
Mariola Wojtaszko

Spółeczny Członek Zarządu  
Teresa Wójtowicz