

UCHWAŁA NR 4/2024

Walnego Zgromadzenia członków NSM „Oświata” w Koszalinie z 10.06.2024r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółdzielni.

Na podstawie art. 38 § 1 pkt. 2 Ustawy z dnia 16 września 1982 roku Prawo Spółdzielcze (Dz.U. z 2018 roku poz. 1285 tekst jednolity ze stanem prawnym na dzień 07 czerwca 2018 roku) oraz § 84 pkt. 2 i 3 Statutu Spółdzielni, po zapoznaniu się z przedstawionym sprawozdaniem finansowym Spółdzielni za rok 2023, Walne Zgromadzenie uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Spółdzielni za rok obrachunkowy 2023, na które składają się niżej wymienione dokumenty:

1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 roku, zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 3 085 847,04zł,
2. rachunek zysków i strat za rok obrachunkowy 2023 wykazujący zysk na działalności gospodarczej w wysokości netto 13 092,76zł,
3. informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

§ 2

Podział nadwyżki przychodów nad kosztami z działalności gospodarczej w wysokości netto 13 092,76zł, proponuję przeznaczyć na pokrycie wydatków związanych z eksploatacją i utrzymaniem nieruchomości.

Załącznik:

Bilans,

Rachunek zysków i strat,

Informacja dodatkowa

Liczba głosów za uchwałą

Liczba głosów przeciw uchwale

Sekretarz Walnego Zgromadzenia

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia

.....

.....

NAUDZIELICIEL Przetwórcza firma z siedzibą w		"OSWIATA"				Przeznaczenie formularza	
ul. Staszica 2G, tel. 343-63-80		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli					
75-449 KOSZALIN		Stan na 31.12.2022r.		Stan na 31.12.2023r.			
AKTYWA		0		PASYWA		0	
0		2		0		2	
A. Aktywa trwałe	01	2 560 327,08	2 817 666,00	A. Kapitał (fundusz) własny	61	2 540 238,26	2 482 287,92
I. Wartości niematerialne i prawne	02	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	62	1 734 647,43	1 678 998,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-	-	1. Fundusz udziałowy	63	-	-
2. Wartość firmy	04	-	-	2. Fundusz wkładów mieszkaniowych	64	28 994,74	28 994,74
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	-	-	3. Fundusz wkładów budowlanych	65	2 706 736,26	2 706 736,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06	-	-	4. Zmniejszenie fund. z tytułu umorzeń zasobów m	66	-1 422 565,52	-1 478 214,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	2 257 427,97	2 513 435,07	5. Pozostałe fundusze	67	421 481,95	421 481,95
1. Środki trwałe w użytkowaniu	08	2 257 427,97	2 513 435,07	II. Kapitał (fundusz) zasobowy	68	793 185,41	790 197,01
a. Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	09	157 570,36	154 581,96	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny śr.tr	69	-	-
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	2 099 857,61	2 044 208,33	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	70	-	-
c. Urządzenia techniczne i maszyny	11	-	314 644,78	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	71	-	-
d. Środki transportu	12	-	-	VI. Zysk (strata) netto	72	12 405,42	13 092,76
e. Inne środki trwałe	13	-	-	VII. Opisy z zysku netto w ciągu roku	73	-	-
2. Środki trwałe w budowie	14	-	-	obrotowo (wielkość ujemna)	74	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74	507 351,05	603 559,12
III. Należności długoterminowe	16	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	75	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17	-	-	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochod	76	-	-
2. Od pozostałych jednostek (odsetki budżetowe)	18	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	77	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	19	-	-	- długoterminowa	78	-	-
1. Nieruchomości	20	-	-	- krótkoterminowa	79	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	21	-	-	3. Pozostałe rezerwy	80	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	-	-	- długoterminowa	81	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	23	-	-	- krótkoterminowa	82	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24	302 899,11	304 230,93	II. Zobowiązania długoterminowe	83	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	84	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	85	-	-
3. Saldo WN funduszu remontowego dot nieruchomości (długoterminowe)	27	302 899,11	304 230,93	a. Kredyty i pożyczki	86	-	-
B. Aktywa obrotowe	28	487 262,23	268 181,04	b. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	87	-	-
I. Zapasy	29	-	-	c. Inne zobowiązania finansowe	88	-	-
1. Materiały	30	-	-	d. Inne	89	-	-
2. Polprodukty i produkty w toku	31	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	90	299 400,14	303 165,22
3. Produkty gotowe	32	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	91	-	-
4. Towary	33	-	-	a. Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	92	-	-
5. Zaliczki na dostawy	34	-	-	- do 12 miesięcy	93	-	-
II. Należności krótkoterminowe	35	40 095,91	32 952,19	- powyżej 12 miesięcy	94	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	36	-	-	b. Inne	95	-	-
a. Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	37	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	96	210 479,84	156 601,90
- do 12 miesięcy	38	-	-	a. Kredyty i pożyczki	97	-	-
- powyżej 12 miesięcy	39	-	-	b. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	98	-	-
b. Inne	40	-	-	c. Inne zobowiązania finansowe	99	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	41	40 095,91	32 952,19	d. Zobowiązania z tytułu mediów	100	43 217,42	53 112,51
a. Z tytułu opłat za użytkowanie lokali	42	23 492,14	19 717,56	e. Zobowiązanie z tytułu opłat za użytkowanie lokali	101	-	-
b. Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	43	16 603,77	13 234,63	f. Pozostałe zobowiązania z tytułu dostaw i usług o	102	142 905,60	75 270,27
- do 12 miesięcy	44	16 603,77	13 234,63	okresie wymagalności	103	142 905,60	75 270,27
- powyżej 12 miesięcy	45	-	-	- do 12 miesięcy	104	-	-
c. Z tytułu podatku, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	46	-	-	- powyżej 12 miesięcy	105	-	-
d. Inne	47	-	-	g. Zaliczki otrzymane na dostawy	106	-	-
e. Dochodzone na drodze sądowej	48	-	-	h. Zobowiązania wekslowe	107	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	49	441 766,32	226 922,90	i. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	108	8 575,94	12 438,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50	441 766,32	226 922,90	j. Z tytułu wynagrodzeń	109	-	-
a. W jednostkach powiązanych/pozostałych (udziały lub akcje, udzielone pożyczki, inne krótk. aktywa fin.)	51	-	-	k. Inne (były fundusz udziałowy)	110	15 780,88	15 780,88
b. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52	441 766,32	226 922,90	3. Fundusze specjalne	111	88 920,30	146 563,32
- środki pieniężne w kasie	53	3 303,94	3 273,03	a. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	112	-	-
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	54	438 462,38	223 649,87	b. Fundusz remontowy	113	88 920,30	146 563,32
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	55	-	-	c. Inne fundusze specjalne	114	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56	5 400,00	8 305,95	IV. Rozliczenia międzyokresowe	115	-	-
1. Nadwyżka kosztów nad przychodami dotycząca nieruchomości GZM	57	-	-	1. Ujemna wartość firmy	116	-	-
2. Saldo WN funduszu remontowego - dotyczące nieruchomości	58	-	2 355,95	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	117	207 950,91	300 393,90
3. Pozostałe	59	5 400,00	5 950,00	- długoterminowe	118	-	66 995,81
				- krótkoterminowe	119	-	-
				- nadwyżka przychodów nad kosztami dotycząca nieruchomości GZM	120	207 950,91	233 398,09
Aktywa razem	60	3 047 589,31	3 085 847,04	Pasywa razem	120	3 047 589,31	3 085 847,04

Koszalin, 28.03.2024r.
miejsceowość, data

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Sobczyk

Z-CA PRZEPISA ZARZĄDU
PREZES ZARZĄDU
NSM "OSWIATA"
Paweł Krasiński

data i podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy za okres 31.12.2022r. - 31.12.2023r.

		Stan na 31.12.2022r.	Stan na 31.12.2023r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 107 617,47	1 512 690,21
	- z opłat nieruchomości	1 071 821,21	1 472 907,32
	- z własnej działalności gospodarczej	35 796,26	39 782,89
I.	Przychód netto ze sprzedaży produktów	1 107 617,47	1 512 690,21
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
	a) nadwyżka przychodów nad kosztami dotycząca GZM	-	-
	b) nadwyżka kosztów nad przychodami dotycząca GZM	-	-
	c) pozostała zmiana stanu produktów	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	886 501,17	1 486 765,27
	- eksploatacji i utrzymania nieruchomości	864 220,60	1 461 370,14
	- z własnej działalności gospodarczej	22 280,57	25 395,13
I.	Amortyzacja	116,26	2 386,59
II.	Zużycie materiałów i energii	131 020,54	551 549,79
III.	Usługi obce	370 810,86	303 739,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	82 776,53	254 744,42
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	257 592,00	322 780,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35 861,50	42 174,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 323,48	9 390,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	221 116,30	25 924,94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	681,56
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	562,84
III.	Inne przychody operacyjne	-	118,72
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	221 116,30	26 606,50
G.	Przychody finansowe	370,37	273,02
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki uzyskane, w tym:	370,37	273,02
	- od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Odsetki, w tym:	-	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	-
I.	Zysk (strata) z brutto (F+G-H)	221 486,67	26 879,52
J.	Podatek dochodowy	1 227,00	1 295,00
K.	Nadwyżka przychodów netto z roku bieżącego (-)	-207 854,25	-12 491,76
L.	Nadwyżka kosztów netto z roku bieżącego (+)	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 405,42	13 092,76

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Koszalin, 28.03.2024r.

miejsowość, data

mgr Emilia Sobczyk
 Sporządził

PREZES ZARZĄDU
 PREZESA ZARZĄDU NSM "OSWIATA"
Paweł Krasiński
 data i podpis kierownika jednostki

Informacje dodatkowe i objaśnienia za rok 2023

Obejmują w szczególności:

1.															
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;	Według załącznika nr 1														
2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;	Nie występuje														
3. Kwotę 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;	Nie występuje														
4. Wartość inwentarzowa gruntów;	224 561,95 zł														
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.;	Nie występuje														
6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem jakie przyznają;	Nie występuje														
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;	W roku 2023 nie utworzono odpisów aktualizujących należności														
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.	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;	<table> <tr> <td>Fundusz zasobowy</td> <td>790 197,01 zł</td> </tr> <tr> <td>Fundusz wkładów mieszkaniowych</td> <td>28 994,74 zł</td> </tr> <tr> <td>Fundusz wkładów budowlanych</td> <td>2 706 736,26 zł</td> </tr> <tr> <td>Fundusz z przekształcenia środków trwałych</td> <td>326 834,52 zł</td> </tr> <tr> <td>Fundusz wkładów garażowych</td> <td>94 647,43 zł</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie zasobów mieszkaniowych</td> <td>(-) 1 478 214,80 zł</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>2 469 195,16 zł</td> </tr> </table>	Fundusz zasobowy	790 197,01 zł	Fundusz wkładów mieszkaniowych	28 994,74 zł	Fundusz wkładów budowlanych	2 706 736,26 zł	Fundusz z przekształcenia środków trwałych	326 834,52 zł	Fundusz wkładów garażowych	94 647,43 zł	Umorzenie zasobów mieszkaniowych	(-) 1 478 214,80 zł	Razem:	2 469 195,16 zł
Fundusz zasobowy	790 197,01 zł														
Fundusz wkładów mieszkaniowych	28 994,74 zł														
Fundusz wkładów budowlanych	2 706 736,26 zł														
Fundusz z przekształcenia środków trwałych	326 834,52 zł														
Fundusz wkładów garażowych	94 647,43 zł														
Umorzenie zasobów mieszkaniowych	(-) 1 478 214,80 zł														
Razem:	2 469 195,16 zł														
10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.	Zysk na działalności gzm nie występuje – działalność bezwynikowa, art.6 Ustawy o Spółdzielniach Mieszkaniowych z dnia 15.12.2000r. Zysk na działalności gospodarczej stanowi kwotę 13 092,76zł, którą proponuję przeznaczyć na pokrycie straty na działalności gzm.														
11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.	Nie występują														

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	Nie występują
a) do 1 roku,	
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	
c) powyżej 3 do 5 lat,	
d) powyżej 5 lat.	
13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;	Nie występują, hipoteka wykreślona z dniem 30 listopada 2018r.
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;	Aktywa poz. B IV – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – czynne: - tytuł rozliczeń – ubezpieczenie zasobów (konto 649) kwota 5 950,00zł okres rozliczeń do miesiąca października następnego roku. Pasywa poz. B IV – Inne rozliczenia międzyokresowe: - tytuł rozliczeń – nadwyżka przychodów nad kosztami dotycząca GZM kwota 233 398,09zł, okres rozliczeń uzależniony jest od wykorzystania przychodów w przyszłych okresach.
15. 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;	Stan funduszu remontowego wykazywany jest w trzech pozycjach bilansu: 1. saldo Wn (dot. rozliczenia długoterminowego) 304 230,93zł 2. saldo Wn (dot. rozliczenia krótkoterminowego) 2 355,95zł 2. saldo Ma 146 563,32zł
16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki 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;	Nie występują
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 kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.	Nie występują
18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art.62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Prawo bankowe (Dz.U. z 2017r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018r. poz. 62, 106 i 138), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2017r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018r. poz. 62, 106 i 138).	Nie występują

U

U lbe

II.															
1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (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;	<table> <tr> <td>1. Eksploatacja podstawowa</td> <td>980 592,49 zł</td> </tr> <tr> <td>2. Centralne ogrzewanie+ciepła woda</td> <td>505 217,23 zł</td> </tr> <tr> <td>3. Przychody finansowe</td> <td>273,02 zł</td> </tr> <tr> <td>4. Pozostałe przychody operacyjne</td> <td>681,56 zł</td> </tr> <tr> <td>5. Sprzedaż materiałów</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>6. Pozostała działalność gosp.</td> <td><u>26 880,49 zł</u></td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>1 513 644,79 zł</td> </tr> </table>	1. Eksploatacja podstawowa	980 592,49 zł	2. Centralne ogrzewanie+ciepła woda	505 217,23 zł	3. Przychody finansowe	273,02 zł	4. Pozostałe przychody operacyjne	681,56 zł	5. Sprzedaż materiałów	0,00 zł	6. Pozostała działalność gosp.	<u>26 880,49 zł</u>	Razem:	1 513 644,79 zł
1. Eksploatacja podstawowa	980 592,49 zł														
2. Centralne ogrzewanie+ciepła woda	505 217,23 zł														
3. Przychody finansowe	273,02 zł														
4. Pozostałe przychody operacyjne	681,56 zł														
5. Sprzedaż materiałów	0,00 zł														
6. Pozostała działalność gosp.	<u>26 880,49 zł</u>														
Razem:	1 513 644,79 zł														
2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:	Dane według rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.														
a) amortyzacji,	-														
b) zużycia materiałów i energii,	-														
c) usług obcych,	-														
d) podatków i opłat,	-														
e) wynagrodzeń,	-														
f) ubezpieczeń i innych świadczeń,	-														
g) pozostałych kosztów rodzajowych.	-														
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;	Nie występuje														
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;	Nie występuje														
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;	Nie występuje														
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;	<table> <tr> <td>Podstawa do opodatkowania</td> <td>39 782,89 zł</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenie podstawy opod.(KUP)</td> <td>25 395,13 zł</td> </tr> <tr> <td>Podstawa opodatkowania</td> <td>14 387,76 zł</td> </tr> </table>	Podstawa do opodatkowania	39 782,89 zł	Zmniejszenie podstawy opod.(KUP)	25 395,13 zł	Podstawa opodatkowania	14 387,76 zł								
Podstawa do opodatkowania	39 782,89 zł														
Zmniejszenie podstawy opod.(KUP)	25 395,13 zł														
Podstawa opodatkowania	14 387,76 zł														
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;	Nie występuje														
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;	Nie występują														
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;	Nie występują														
10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;	Nie występują														
11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 do wartości materialnych i prawnych.	Nie występują														
12. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.	Nie występują														

00

4 he

<p>III.</p> <p>Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.</p>	<p>Struktura środków pieniężnych 31.12.2023r.:</p> <table border="0"> <tr> <td>1.Kasa</td> <td style="text-align: right;">3 273,03 zł</td> </tr> <tr> <td>2.Rachunki bieżące</td> <td style="text-align: right;">223 649,87 zł</td> </tr> <tr> <td>3.Rachunek lokat</td> <td style="text-align: right;"><u>0,00 zł</u></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">226 922,90 zł</td> </tr> </table>	1.Kasa	3 273,03 zł	2.Rachunki bieżące	223 649,87 zł	3.Rachunek lokat	<u>0,00 zł</u>		226 922,90 zł
1.Kasa	3 273,03 zł								
2.Rachunki bieżące	223 649,87 zł								
3.Rachunek lokat	<u>0,00 zł</u>								
	226 922,90 zł								
<p>IV.</p>									
<p>Informacje o:</p>									
<p>1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki</p>	<p>Nie dotyczy</p>								
<p>2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę 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 2002r. 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 jednostki. 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 jednostki;</p>	<p>Nie dotyczy</p>								
<p>3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.</p>	<p>Pracownicy umysłowi (umowa o pracę): 2 etaty, stanowiska nierobotnicze</p>								
<p>4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań 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;</p>	<table border="0"> <tr> <td>Wynagrodzenie Zarządu</td> <td style="text-align: right;">76 572,00 zł</td> </tr> <tr> <td>Wynagrodzenie Rady Nadzorczej</td> <td style="text-align: right;">53 175,00 zł</td> </tr> </table>	Wynagrodzenie Zarządu	76 572,00 zł	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	53 175,00 zł				
Wynagrodzenie Zarządu	76 572,00 zł								
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	53 175,00 zł								
<p>5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczkach 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 i terminów spłaty.</p>	<p>Nie występuje</p>								

6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:	Nie występuje
a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	
b) inne usługi atestacyjne,	
c) usługi doradztwa podatkowego,	
d) pozostałe usługi.	
V.	
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;	Nie występuje
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;	Nie występuje
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;	Nie dokonano zmian
4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	Sprawozdanie zawiera dane porównywane do sprawozdania za rok ubiegły
VI.	
1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:	Nie dotyczy
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,	Nie dotyczy
b) procentowym udziale,	Nie dotyczy
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,	Nie dotyczy
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,	Nie dotyczy
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,	Nie dotyczy
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nim związanych,	Nie dotyczy
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.	Nie dotyczy
2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi,	Nie dotyczy
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

Handwritten signature

Handwritten signature

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:	Nie dotyczy
a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,	Nie dotyczy
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,	Nie dotyczy
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przych. fin., wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie.	Nie dotyczy
d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;	Nie dotyczy
5. Informacje o:	
a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,	Nie dotyczy
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;	Nie dotyczy
c) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.	Nie dotyczy
VII.	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:	Nie dotyczy
1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,	
2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.	Nie dotyczy

Handwritten signature

Handwritten initials/signature

<p>VIII.</p> <p>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 lub planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.</p>	<p>Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności</p>
<p>IX.</p> <p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p>	<p>1. Wyniki sald funduszu remontowego dla poszczególnych nieruchomości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - budynek nr 1 – saldo Wn, kwota 91 146,41zł, - budynek nr 2 – saldo Wn, kwota 2 355,95zł, - budynek nr 3 – saldo Ma, kwota -52 836,48zł, - budynek nr 4 – saldo Wn, kwota 168 046,37zł, - budynek nr 5 – saldo Ma, kwota -33 585,71zł, - budynek nr 6 – saldo Wn, kwota 45 038,15zł, - budynek nr 7 – saldo Ma, kwota -60 141,13zł. <p>Razem 160 023,56zł</p> <p>2. stan konta „841” przychody przyszłych okresów, rozliczenia długoterminie, kwota 66 995,81zł, do rozliczenia w ciągu 10 lat (równoległe do odpisów amortyzacyjnych). Jest to otrzymana dotacja z Polskiego Funduszu Rozwoju na sfinansowanie fotowoltaiki.</p>

GLÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził

mgr Emilia Sobczyk

NAUCZYCIELSKA SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
"OŚWIATA"
 ul. St. Staszica 2G, tel. 343-63-80
 75-449 KOSZALIN
 NIP 669-050-00-56 REGON 001326450

Członkowie Zarządu

Z-CIA PREZESA ZARZĄDU
Szymon Strużyna

PREZES ZARZĄDU
 NSM "OŚWIATA"
Paweł Krasieński

Koszalin, 28 marca 2024r.

Rozliczenie zmian w aktywach trwałych

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2023r.

Lp.	Nazwa grupy składników	Wartość wg ksiąg						Umorzenie i amortyzacja wg ksiąg					Wartość netto	
		Stan na początek roku 01.01.2023	Przychody, zakup, budowa	Przychody i inne	Rozchody sprzedaz, likwidacja	Rozchody nieodpłatne śr. trwałe	Stan na koniec roku 31.12.2023	Stan na początek roku 01.01.2023	Umorzenie zasobów (zwiększenia)	Amortyzacja śr. trwałych niemieszkalnych (zwiększenia)	Zmniejszenia z tytułu likwidacji, sprzedaży	Stan na koniec roku 31.12.2023	Stan na początek roku 01.01.2023	Stan na koniec roku 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 556,48	-	-	-	-	1 556,48	1 556,48	-	-	-	1 556,48	-	-
1.	Koszty zakończone prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 556,48	-	-	-	-	1 556,48	1 556,48	-	-	-	1 556,48	-	-
4.	Zaliczki wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Środki trwałe	4 469 974,87	317 031,37	-	-	-	4 787 006,24	2 212 546,90	59 894,19	1 130,08	-	2 273 571,17	2 257 427,97	2 513 435,07
a.	Grunty własne	224 561,95	-	-	-	-	224 561,95	66 991,59	2 988,40	-	-	69 979,99	157 570,36	154 581,96
b.	Budynki, lokale, pr. własn., obiekty inż. lądowej i wodnej	3 522 423,13	-	-	-	-	3 522 423,13	1 422 565,52	55 649,28	-	-	1 478 214,80	2 099 857,61	2 044 208,33
c.	Urządzenia techniczne i maszyny	683 960,97	315 901,29	-	-	-	999 862,26	683 960,97	1 256,51	-	-	685 217,48	-	314 644,78
d.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e.	Inne środki trwałe	39 028,82	1 130,08	-	-	-	40 158,90	39 028,82	-	1 130,08	-	40 158,90	-	-
III.	Środki trwałe w budowie (083/084)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Udziały i akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Emilia Sobczyk

PREZES ZARZĄDU
- NSM OSWIATA -
Paweł Krasinski

PREZESA ZARZĄDU
Szymon Strużyna