

**SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA  
W OSTROWIE WLKP. UL. HARCERSKA 2A**

**INFORMACJA DODATKOWA Z OŚWIADCZENIEM KIEROWNICTWA SPÓŁDZIELNI**

Sprawozdanie finansowe za okres  
**01.01.2006 – 31.12.2006**

## II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółdzielni Mieszkaniowej w Ostrowie Wielkopolskim, ul. Harcerska 2a przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2006, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2006,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2006 – 31.12.2006,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

### III. INFORMACJA DODATKOWA

#### IIIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

##### 1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe Spółdzielni Mieszkaniowej, z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim, ul. Harcerska 2a zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Ustawą o Spółdzielniach Mieszkaniowych.

Przedmiotem działalności jednostki jest:

- gospodarka zasobami mieszkaniowymi
- spółdzielcze budownictwo mieszkaniowe
- działalność społeczno – wychowawcza

Spółdzielnia została zarejestrowana w dniu 28.07.1983 roku przez Sąd Rejonowy w Kaliszu Wydział I Cywilny pod numerem ARs. 1137. Pierwotnie jako Międzyzakładowa Spółdzielnia Mieszkaniowa Budownictwa Wielorodzinnego przy MERA ZAP i ZSM i była zrzeszona w Centralnym Związku Budownictwa Mieszkaniowego w Warszawie.

Decyzją Walnego Zgromadzenia z dnia 27.07.2005 dokonano zmiany nazwy Spółdzielni z dotychczasowej na: „Spółdzielnia Mieszkaniowa w Ostrowie Wielkopolskim ul. Harcerska 2a”. Decyzja zatwierdzona postanowieniem Sądu Rejonowego w Kaliszu V Wydział Gospodarczy nr RP 378/95, dnia 13.08.1996 roku dokonano. Nazwa Spółdzielni w brzmieniu po zmianie zatwierdzonej 13.08.1996 funkcjonuje do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

Czas trwania Spółdzielni zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

##### 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółdzielnia prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2006 i kończący się 31.12.2006 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

##### 3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2006 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2005

#### **4. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółdzielnia wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółdzielni za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

##### **4.1. Rachunek zysków i strat**

###### **4.1.1. Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty brutto ze sprzedaży nie pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą (Spółdzielnia nie jest czynnym płatnikiem podatku VAT).

###### **4.1.2. Koszty**

Spółdzielnia prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym (na określenie miejsca powstania kosztu pozwala budowa kont rodzajowych. Miejsce to określają dwie ostatnie cyfry numeru konta rodzajowego). Koszt sprzedanych produktów, obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Spółdzielni mogą wpływać ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółdzielni w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółdzielni poza jej działalnością operacyjną.

### **4.1.3. Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto nie jest korygowany podatkiem dochodowym w związku ze zwolnieniem przedmiotowym, pod warunkiem przekazania wyniku finansowego za 2006 rok na fundusz remontowy.

#### **4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący**

Nie występował w roku 2006

#### **4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony**

Nie występował w roku 2006

#### **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Nie wystąpiły w roku 2006

#### **Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Nie występowała w roku 2006

## **4.2. Bilans**

**4.2.1. Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

BO i BZ tej pozycji w roku 2006 wynosił 0

**4.2.2. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych mogą być jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- |                                         |      |
|-----------------------------------------|------|
| - prawo wieczystego użytkowania gruntów | 5%,  |
| - budowle i budynki                     | 5%   |
| - urządzenia techniczne i maszyny       | 20%  |
| - sprzęt komputerowy                    | 50%, |
| - inne środki trwałe                    | 50%  |

**4.2.3. Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**W roku 2006 nie wystąpiła pozycja „Środki trwałe w budowie”**

**4.2.4. Inwestycje długoterminowe**

**4.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne** i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według wartości godziwej.

**Pozycja ta nie wystąpiła w roku 2006**

#### **4.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:**

**Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

**Pozycja nie wystąpiła w roku 2006**

#### **4.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe**

**Aktywa finansowe** uznaje się za nabyte, a **zobowiązania finansowe** za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych, w zależności od przyjętej metody, pod datą zawarcia transakcji lub na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

**4.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych

wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo aktywa o krótkim czasie trwania nabytego instrumentu, a także inne składniki portfela, co do których jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki okresowej wyceny (przeszacowania do wartości godziwej), z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego w którym nastąpiło przeszacowanie.

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszona o należne wpłaty.

**Pozycja nie wystąpiła w roku 2006**

**4.2.5.2. Pożyczki udzielone i należności własne**, niezależnie od terminu wymagalności, to aktywa finansowe powstałe wskutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli zbywający nie utracił kontroli nad tymi instrumentami. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej należy wycenić w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

**Pozycja nie wystąpiła w roku 2006**

**4.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności** to nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których kontrakty określają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz

prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych o ile jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu gdy staną się one wymagalne.

**Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności**, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Skutki przeszacowania, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

**Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie jest ustalony termin wymagalności** wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w cenie nabycia.

#### **Pozycja nie wystąpiła w roku 2006**

**4.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży** to instrumenty nie spełniające warunków zaliczenia do innych kategorii aktywów finansowych.

Wycenia się je nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wykazuje się:

- zyski lub straty z przeszacowania zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu w którym nastąpiło przeszacowanie, albo

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Skutki przeszacowania, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się wówczas odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

#### **Pozycja nie wystąpiła w roku 2006**

**4.2.5.5. Zobowiązania finansowe**, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

## **Pozycja nie wystąpiła w roku 2006**

**4.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,
- kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług,
- kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu :

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

**4.2.7. Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

**4.2.8. Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

**4.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

**4.2.10. Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółdzielni. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. W roku 2006 kapitał zapasowy nie wystąpił

**Udziały lub akcje własne** wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

**Pozycja nie wystąpiła w roku 2006**

**Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów** jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

**Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny** zwiększają również skutki przeszacowania **inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych** powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych.

**Pozycja nie wystąpiła w roku 2006**

**4.2.11. Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

**Pozycja nie wystąpiła w roku 2006**

**4.2.12. Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

**4.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe**

**a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne. Nie wystąpiły w roku 2006**

**b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- Nie rozliczona strata w działalności podstawowej w poprzednich latach.

**4.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym  
Nie dotyczy roku 2006**

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

V. BILANS

VI. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

**8.1. Istotne zmiany :**

- a) W Spółdzielni Mieszkaniowej od dnia 01.11.2006 nastąpiła zmiana na stanowisku głównego księgowego. Zmiana ta nie miała wpływu na prowadzoną politykę rachunkowości w jednostce.
- b) W dniu 18.05.2007 roku nastąpiła zmiana członka zarządu na miejsce odwołanego z powodu własnej rezygnacji Ireny Jankowiak, powołano nowego członka zarządu Sławomira Jędrzejewskiego. Zmiana nastąpiła na podstawie decyzji Sądu Rejonowego w Poznaniu XXII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 18.05.2007 roku Sygn sprawy PO.XXII NS-REJ.KRS/007494/07/415
- c) W roku obrotowym 2006 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,

## **INFORMACJE O POZYCJACH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Poniżej prezentujemy istotne pozycje sprawozdania finansowego:

**D.I. BILANS - AKTYWA**

- 1. Aktywa trwale w kwocie 9 678 tys. zł**  
**stanowią 93,61% sumy bilansowej**

Na wartość aktywów trwałych składają się:

Wartości niematerialne i prawne	0 tys. zł
Rzeczowe aktywa trwale	6 868 tys. zł
Inwestycje długoterminowe	0 tys. zł

- a. Rzeczowe aktywa trwale w wysokości 6 868 tys. zł**  
**stanowią 66,43% aktywów**

- 2. Aktywa obrotowe o wartości 660 tys. zł**  
**stanowią 6,39% sumy bilansowej**

Na wartość aktywów obrotowych składają się:

zapasy	0 tys. zł
należności krótkoterminowe	568 tys. zł
inwestycje krótkoterminowe	92 tys. zł
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 tys. zł

- a. Należności krótkoterminowe w kwocie 568 tys. zł**  
**stanowią 5,49% sumy bilansowej**

Strukturę należności przedstawia poniższa tabela:

Należności z tytułu dostaw i usług	0 tys. zł
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0 tys. zł
Należności pozostałe	531 tys. zł
Należności dochodzone na drodze sądowej	37 tys. zł

## **D.II. BILANS - PASYWA**

- 1. Kapitał (fundusz) własny w kwocie 7 202 tys. zł**  
**stanowi 69,66% sumy bilansowej**

Pozycję stanowią:

kapitał podstawowy	2 619 tys. zł
kapitał zapasowy	0 tys. zł
kapitał z aktualizacji wyceny	4 946 tys. zł
wynik z lat ubiegłych	0 tys. zł
wynik netto	18 tys. zł

- 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 3 136 tys. zł**  
**stanowią 30,34% sumy bilansowej**

Na pozycję bilansowa składają się:

rezerwy na zobowiązania	0 tys. zł
zobowiązania krótkoterminowe	147 tys. zł
rozliczenia międzyokresowe	6 tys. zł
zobowiązania długoterminowe	2 984 tys. zł

- a. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 147 tys. zł**  
**stanowią 1,42% sumy bilansowej**

- a.1. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek w kwocie 138 tys. zł**  
**stanowią 1,34% sumy bilansowej**

Na zobowiązanie krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek składają się zobowiązania: z tytułu dostaw i usług, z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z tytułu wynagrodzeń i inne zobowiązania.

- **Kredyty i pożyczki w kwocie 0 tys. zł**  
**stanowią 0,00% sumy bilansowej**
- **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 124 tys. zł**  
**stanowią 1,21% sumy bilansowej**

Zobowiązania te dotyczą rozrachunków wobec kontrahentów krajowych.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone nie występują.

- **Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie** **13 tys. zł**  
**stanowią 0,12% sumy bilansowej**

Zobowiązania te wynikają z bieżących zobowiązań.

- **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie** **0 tys. zł**  
**stanowią 0,00% sumy bilansowej**

Integralną część Informacji dodatkowej Spółdzielni stanowi załączona analiza finansowa za rok 2006 w porównaniu z dwoma poprzednimi latami.

Informacja dodatkowa wraz z oświadczeniem kierownictwa Spółdzielni zawiera -15- kolejno ponumerowanych stron.