

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Spółdzielni Budownictwa Mieszkaniowego w Wołominie za 2019 rok**

Część pierwsza – 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. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (według grup rodzajowych) przedstawia załącznik nr 1.

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na WNIP	Wartości niematerialne i prawne, razem
				Inne wartości niematerialne i prawne nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	243 623,71	0,00	243 623,71		243 623,71
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	243 623,71	0,00	243 623,71	0,00	243 623,71
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	23 081,65	0,00	23 081,65	x	23 081,65
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	49 023,08	0,00	49 023,08	x	49 023,08
-	amortyzacja	0,00	0,00	0,00	49 023,08		49 023,08	x	49 023,08
g)	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	72 104,73	0,00	72 104,73	x	72 104,73
i)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	171 518,98	0,00	171 518,98	0,00	171 518,98

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (według grup rodzajowych) przedstawia załącznik nr 2.

Załącznik nr 2

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2019 ROK										
Lp.	Wyszczególnienie	Grundy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	43 961 673,83	108 107 582,42	873 039,84	86 933,85	104 759,14	0,00	0,00	153 133 989,08	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	45 018,00	0,00	0,00	45 018,00	
-	zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	45 018,00	0,00	0,00	45 018,00	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	1 231 735,17	5 150 971,99	10 102,66	1 039,35	0,00	0,00	0,00	6 393 849,17	
-	likwidacja	0,00	0,00	10 102,66	1 039,35	0,00	0,00	0,00	11 142,01	
-	przekazanie w odrębną własność	1 231 735,17	5 150 971,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 382 707,16	
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	42 729 938,66	102 956 610,43	862 937,18	85 894,50	149 777,14	0,00	0,00	146 785 157,91	
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	1 333 047,32	49 755 805,52	723 753,65	86 933,85	91 465,38	x	x	51 991 005,72	
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	44 343,60	1 594 425,36	36 302,04	0,00	12 057,63	x	x	1 687 128,63	
-	amortyzacja	0,00	0,00	36 302,04	0,00	12 057,63	x	x	48 359,67	
-	aktualizacja wartości	44 343,60	1 594 425,36	0,00	0,00	0,00	x	x	1 638 788,96	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	2 117 154,18	10 102,66	1 039,35	0,00	x	x	2 128 296,19	
-	likwidacja	0,00	0,00	10 102,66	1 039,35	0,00	x	x	11 142,01	
-	przekazanie w odrębną własność	0,00	2 117 154,18	0,00	0,00	0,00	x	x	2 117 154,18	
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	1 377 390,92	49 233 076,70	749 953,03	85 894,50	103 523,01	x	x	51 549 838,16	
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	41 352 547,74	53 723 533,73	112 984,15	0,00	46 254,13	0,00	0,00	95 235 319,75	

2. Kwotę 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. 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.
Koszty zakończonych prac rozwojowych nie występują.
Koszty zakończonych prac rozwojowych i wartość firmy nie występują.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Zmiany w stanie gruntów użytkowanych wieczysto.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku 1.01.2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku 31.12.2019
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia m ²	56 142 m ²	-	-	56 142 m ²
Wartość gruntu	4 434 278,90 zł	-	-	4 434 278,90 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.

W okresie sprawozdawczym pozycja w naszej Spółdzielni nie występuje.

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.
W okresie sprawozdawczym pozycja w naszej Spółdzielni 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.

Spółdzielnia zgodnie z zasadą ostrożności w myśl art. 35b ust. 1 ustawy, aktualizuje wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności w ciągu roku obrotowego 2019

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników w zakresie zaległości lokali mieszkalnych	664 142,13	62 969,18	150 151,51	0,00	576 959,80
Od dłużników w zakresie lokali użytkowych	17 240,19	0,00	12 127,96	0,00	5 112,23
Ogółem wartość wykazana w bilansie	681 382,32	62 969,18	162 279,47	0,00	582 072,03

