

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Spółdzielni Mieszkaniowej Lokatorsko-Własnościowej „Pewność” w Dobrym Mieście za 2020 rok

1. Nazwa spółdzielni, siedziba spółdzielni, podstawowy przedmiot działalności, organ rejestrowy:
Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko-Własnościowa „Pewność” w Dobrym Mieście ul. Grudziądzka 8A.
Podstawowym przedmiotem działalności, zgodnie ze statutem, jest: zarządzanie nieruchomościami mieszkalnymi na zlecenie.
Spółdzielnia 14.11.2002 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego otrzymując Nr KRS 000139137 – Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
Wcześniejsza rejestracja w rejestrze Spółdzielni Nr 1007 Sąd Rejonowy w Olsztynie.
2. Spółdzielnia została utworzona na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółdzielnię w dającej się przewidzieć przyszłości i nie ma okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
5. Wyceny aktywów i pasywów w Spółdzielni dokonano w następujący sposób:
 - rzeczowe aktywa trwałe według cen nabycia z uwzględnieniem aktualizacji;
 - zapasy według cen nabycia;
 - amortyzacja liczona zgodnie z ustawą o rachunkowości, metodą liniową;
 - aktywa obrotowe według wartości nominalnej.
6. Rachunek zysków i strat Spółdzielnia sporządza według wersji Porównawczej ciągnionej.

Dobre Miasto, 22.03.2021 r.

Sporządził:

Z-ca Prezesa Zarządu
Główny Księgowy
mgr Danuta Borek

ZARZĄD
Spółdzielni Mieszkaniowej
L-W „PEWNOŚĆ”

PREZES ZARZĄDU

członek zarządu
stryda Chmąrycz
ds. ekonomicznych

Z-ca Prezesa Zarządu
Główny Księgowy

mgr Jarosław Wolak
mgr Danuta Borek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zakres zmian w aktywach trwałych.

A/ Wartości niematerialne i prawne:

(wartość brutto)

Stan na 1.01.2020 r.	- 17.537,50 zł.
Przychody – zakup Programu „R2PŁATNIK”	3.228,83 zł.
Rozchody –	0 zł.
Stan na 31.12.2020 r. -	- 20.766,33 zł.

LP	RODZAJ	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA				UMORZENIE			
		Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1.	Program PŁACE	976,00	0	0	976,00	976,00	0	0	976,00
2.	Oprogramowanie S-bit	16561,50	0	0	16561,50	16561,50	0	0	16561,50
3.	Program „R2PŁATNIK”	0,00	3228,83	0	3228,83	0	3228,83	0	3228,83
	RAZEM	17537,50	3228,83	0	20766,33	17537,50	3228,83	0	20766,33

B/ Rzeczowe aktywa trwale:

(wartość brutto):

Stan na 1.01.2020 r. **21.928.746,51 zł.**

Przychody - **10.894,31 zł.**

W tym:

- zakup – zestaw zabawowy Soto Platinum ++ nr inwen.150/808 **10.894,31 zł.**

Rozchody - **347.102,56 zł.**

W tym:

- sprzedaż własności gruntu – odrębna własność **2.575,43 zł.**

- sprzedaż własności gruntu – Urbanowo **3.722,84 zł.**

- sprzedaż mieszkań na odrębną własność **157.899,30 zł.**

- sprzedaż budynku mieszkalnego – Urbanowo **168.045,31 zł.**

- sprzedaż maszyn stolarskich **14.859,68 zł.**

Stan na 31.12.2020 r. **21.592.538,26 zł.**

Rzeczowe aktywa trwale – wartość brutto:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1.	Wieczyste użytkowanie gruntów	248741,95	0	0	248741,95
2.	Tereny mieszkaniowe	334700,76	0	6298,27	328402,49
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	21099038,29	0	325944,61	20773093,68
4.	Maszyny, urządzenia	133057,40	0	14859,68	118197,72
5.	Środki transportu	32099,42	0	0	32099,42
6.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	81108,69	10894,31	0	92003,00
	RAZEM	21928746,51	10894,31	347102,56	21592538,26

Umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Wieczyste użytkowanie gruntów	63433,63	3731,13		67164,76
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	11473652,31	321973,32	125071,48	11670554,15
3.	Maszyny, urządzenia	124160,41	4180,47	14859,68	113481,20
4.	Środki transportu	24609,44	3595,19	0	28204,63
5.	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	75886,00	3308,66	0	79194,66
	RAZEM	11761741,79	336788,77	139931,16	11958599,40

Środki trwale w budowie -

Saldo na 31.12.2020 r. 0,00 zł.

C. Należności długoterminowe.

Stan należności długoterminowych na 31.12.2020 r. wynosi 0,00 zł.

D. Długoterminowe aktywa finansowe.

Kwota - 5.110,75 zł. dotyczy:

- akcji TOWARZYSTWA UBEZPIECZEŃ UNIQA SPÓŁKA AKCYJNA - 5.000,- zł.
- udziałów wniesionych do Związku Rewizyjnego i PSS „Społem” - 110,75 zł.

2. Zakres zmian w aktywach obrotowych.

A. Zapasy.

Materiały wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu. Stan zapasów magazynowych na 31.12.2020 r. – 6.170,18 zł. potwierdzony inwentaryzacją magazynu. Wzrost stanu zapasów w magazynie o 2,03 zł. Aktualnie nie występuje potrzeba gromadzenia większych zapasów materiałów w magazynie.

B. Należności krótkoterminowe.

Należności wykazane zostały bez naliczonych odsetek. Odsetki są naliczane systematycznie, jednak ewidencja ich następuje w momencie wyegzekwowania. Odsetki te księgowane są na dobro przychodów finansowych.

W kwocie należności krótkoterminowych 295.175,71 zł. ujęte są zaległości czynszowe, które na 31.12.2020 r. wynoszą 225.786,50 zł. co stanowi 3,65 % rocznego wymiaru czynszu. Wskaźnik ten spadł o 0,66 % w stosunku do roku 2019, w którym wynosił: 4,31 %.

Na kwotę należności krótkoterminowych 295.175,71 zł. składają się:

- z tytułu podatków, dotacji konta 220-002, 221-003, 222 - 18.674,90 zł.
- inne - rozliczenia z tytułu znaczków pocztowych – konto 234-001 - 2.008,80 zł.
- należności od osób uprawnionych - 274.492,01 zł.

W tym: lokale mieszkalne (konto 204-001) – 206.774,08 zł.

lokale użytkowe - 67.717,93 zł. w tym:

- konto 204-001 - lokale użytkowe - 19.012,42 zł.
- należności z tytułu energii cieplnej l. użytkowe - konto 204-003 - 5.667,05 zł.
- opłaty konserwacja montaż – domofony – konto 204-007 - 296,98 zł.
- zobowiązania z tytułu najmu lokali - konto 208-000 - 41.985,82 zł.
- należności z tytułu usług - konto 208-005-001 - 755,66 zł.

C. Inwestycje krótkoterminowe.

Na kwotę 1.854.173,01 zł. składają się:

1. Środki pieniężne i inne aktywa	1.854.173,01 zł.
z tego: środki pieniężne w kasie	1.765,70 zł.
środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.214.407,31 zł.
środki pieniężne na lokatach	637.000,00 zł.
inne środki pieniężne (weksle)	1.000,00 zł.

D. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Na pozycję Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1.130.688,34 zł. składają się:

1. Niedobór z tytułu eksploatacji i utrzymania nieruchomości - w pozycji prezentowany jest wynik na podstawowej działalności (GZM) nieruchomości, w których wystąpiła nadwyżka kosztów nad dochodami – Saldo Wn konta 646 – na 31.12.2020 r. kwota 21.627,66 zł.
2. Saldo Wn funduszu remontowego – Saldo Wn konta 855 – na 31.12.2020 r. kwota 1.095.508,57 zł.
3. Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia okresowe - kwota 13.552,11 zł. – na pozycję składa się saldo WN konta 641 „Rozliczenia międzyokresowe” następujących poniesionych kosztów a dotyczących przyszłych okresów:
 - Polisa GENERALI OC członków Zarządu na okres I kwartału 2021 r. - 317,50 zł.
 - Polisa GENERALI ubezpieczenie majątku na okres I kwartału 2021 r. – 9.830,75 zł.
 - Polisa UNIQA – OC zarządcy nieruchomości na okres I kwartału 2021 r. - 307,50 zł.
 - opłacony program internetowy Serwis Vademecum Głównego Księgowego na okres od 1.01.2021 r. do 31.10.2021 r. - 1.353,75 zł.
 - opłacona prenumerata Gazety Podatkowej oraz programu DRUKI za 2021 r. - 602,24 zł.
 - opłacony program antywirusowy do 10.10.2021 r. - 273,39 zł.
 - opłacony program XEPERO archiwowania danych do 5.2021 r. - 498,84 zł.
 - podpis kwalifikowany - 170,46 zł.
 - prenumerata Administratora na 2021 rok - 197,68 zł.

Wydatki te zostaną odniesione w koszty działalności roku 2021 i lata następne.

Poniżej zestawienie sald WN i MA kont 646 i 855 w rozbiciu na poszczególne nieruchomości wg stanu na 31.12.2020 r.

**ZESTAWIENIE WYNIKÓW NIERUCHOMOŚCI ORAZ STANU FUNDUSZU REMONTOWEGO WG
STANU NA 31.12.2020 R.**

L.p.	Wyszczególnienie	Wynik nieruchomości (Saldo WN konta 646 na 31.12.2020 r. nadwyżka kosztów nad przychodami)	Wynik nieruchomości i (Saldo MA konta 646 na 31.12.2020 r. nadwyżka przychodów nad kosztami)	Stan funduszu remontowego (Saldo WN konta 855 na 31.12.2020 r. - niedobór)	Stan funduszu remontowego (Saldo MA konta 855 na 31.12.2020 r. - nadwyżka)
1.	Orla Białego 9,11/lokal użytkowy SPOŁEM	-2214,16	0,00	-46639,85	0,00
2.	Gdańska 6	0,00	2501,93	-46480,88	0,00
3.	Gdańska 8	0,00	2619,62	-62276,20	0,00
4.	Pionierów 9a	0,00	1107,82	-43705,11	0,00
5.	Pionierów 11a	0,00	3197,26	-95348,23	0,00
6.	Pionierów 15	0,00	959,25	-122268,12	0,00
7.	Chodkiewicza 5a	0,00	2709,72	-113156,29	0,00
8.	Chodkiewicza 7a	-509,08	0,00	-105043,29	0,00
9.	Chodkiewicza 9a	0,00	2038,23	-53388,23	0,00
10.	Chodkiewicza 11	0,00	411,33	-176498,74	0,00
11.	Chodkiewicza 11a	0,00	1327,54	-78995,04	0,00
12.	Zwycięstwa 17	0,00	5011,56	-19623,72	0,00
13.	Grudziądzka 2	0,00	4612,79	0,00	84557,73
14.	Grudziądzka 4	0,00	10608,67	0,00	44988,38
15.	Grudziądzka 6	0,00	5784,59	0,00	132501,16
16.	Grudziądzka 7a	-11040,32	0,00	0,00	26933,56
17.	Grudziądzka 8	0,00	9963,21	-16942,47	0,00
18.	Grudziądzka 9	0,00	4734,34	0,00	17040,14
19.	Grudziądzka 10	0,00	8146,42	0,00	73438,01
20.	Grudziądzka 12	0,00	1354,21	0,00	190847,38
21.	Grudziądzka 14	0,00	5411,16	0,00	245912,58
22.	Grudziądzka 16	0,00	3194,49	-113711,22	0,00
23.	Grudziądzka 18	0,00	8741,17	0,00	64246,76
24.	Grudziądzka 19	0,00	12795,05	0,00	7568,40
25.	Grudziądzka 20	0,00	6206,52	0,00	83320,04
26.	Łużycka 30	-7864,10	0,00	-1431,18	0,00
27.	Łużycka 32	0,00	7421,52	0,00	21488,45
28.	Łużycka 34	0,00	10597,19	0,00	188130,27
	RAZEM LOKALE MIESZK.	-21627,66	121455,59	-1095508,57	1180972,86
29.	Orla Białego - PSS Społem	0,00	5735,25	0,00	0,00
30.	Mienie Sp-ni	0,00	0,00	0,00	467136,92
	RAZEM SP-NIA	-21627,66	127190,84	-1095508,57	1648109,78
	PER SALDO		105563,18		552601,21

3. Zakres zmian w kapitale (funduszach) własnych.

Zmiany w kapitale (funduszach) własnych nastąpiły w związku:

- w zakresie funduszu udziałowego – zmiany w związku ze zbyciem mieszkania, czy śmiercią członka.

- w zakresie funduszu zasobowego – zmniejszenie funduszu wynika z zaksięgowania rocznego umorzenia dotyczącego budynków niemieszkalnych zajętych na potrzeby własne – budynek bazy konserwacyjno-remontowej z magazynem, mieszkań lokatorskich w części sfinansowanej dotacją budżetową, budowli placu zabaw, wyksięgowanie wartości terenów mieszkaniowych w związku ze sprzedażą mieszkań na odrębną własność oraz wyksięgowaniem sprzedaży budynku w Urbanowie wraz z gruntem. Natomiast zwiększenie funduszu wynika z odpłatności za grunt w związku z przekształceniem praw.

- w zakresie funduszu wkładów – zmiany wynikają w związku z wyksięgowaniem wkładów w momencie nabycia odrębnej własności lokalu.

Lp.	Wyszczególnienie	B.O. na 1.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020r.
1.	Kapitał (fundusz) własny (1+4+5)	10648280,76	191162,66	574734,74	10264708,68
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy (2+3)	9103078,86	0,00	362896,93	8740181,93
2	Fundusz udziałowy 801	70801,55	0,00	2120,35	68681,20
3	Fundusz wkładów ogółem (3a+3b+3c)	9032277,31	0,00	360776,58	8671500,73
3a	Fundusz wkładów zaliczkowych 805	199,99	0,00	0,00	199,99
3b	Fundusz wkładów lokatorskich 806	57209,66	0,00	1210,01	55999,65
3c	Fundusz wkładów budowlanych 807	8974867,66	0,00	359566,57	8615301,09
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy (4a+4b+4c)	1526189,85	171669,86	192825,76	1505033,95
4a	Fundusz zasobów mieszkaniowych (802)	1530207,63	171669,86	192228,14	1509649,35
4b	Fundusz zasobów mieszkaniowych - place zabaw (803)	-4017,78	0,00	597,62	-4615,40
5.	Zysk netto	19012,05	19492,80	19012,05	19492,80

4. Zakres zmian w zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązaniach.

A/ Rezerwy na zobowiązania.

Zarząd Spółdzielni przyjął zasadę, że nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które zostaną wypłacone w przyszłości. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne wypłacone na podstawie Regulaminu Wynagradzania są ujmowane w koszty w momencie ich wypłaty.

B/ Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

C/ Zobowiązania krótkoterminowe.

Na kwotę zobowiązań krótkoterminowych 2.533.357,33 zł. składa się:

1/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług		488.081,67 zł.
W tym: konto 200	477.044,67 zł.	
Konto 208-007 – kaucje za roboty	11.037,00 zł.	
2/ zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń		9.348,11 zł.
3/ inne - pozostałe rozrachunki - PKZP, PPK		10.937,14 zł.
4/ zobowiązania wobec osób uprawnionych		376.880,63 zł.
- zobowiązania wobec osób uprawnionych gzm	331.669,64 zł.	
konto 204-001 – mieszk.	156.943,61 zł.	
konto 204-002 – gaz	7.174,41 zł.	
konta 204-004, 204-005 c.o.	167.551,62 zł.	
- zobowiązania wobec lokali użytkowych	45.210,99 zł.	
konto 204-001 – użytkowe	4.780,99 zł.	
konto 208-006 – kaucje za lokale	40.430,00 zł.	
5/ fundusze specjalne – fundusz na remonty		1.648.109,78 zł.

Zmiany stanu w funduszach specjalnych (per saldo) są następujące:

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU	PRZYCHODY	ROZCHODY	STAN NA KONIEC ROKU
1.	Fundusz na remonty				
	z tego:	338.511,14	864.535,82	650.445,75	552.601,21
	- nieruchomości niedobór	-1.007.389,06			-1.095.508,57
	- nieruchomości nadwyżka	1.345.900,20			1.648.109,78
	- fundusz remontowy podst.	-52.163,87	747.747,94	551.419,17	144.164,90
	- fundusz termomodernizacyjny	3467,40	0	0	3467,40
	- wymiana wodomierzy	270.101,54	53.497,05	0	323.598,59
	- fundusz na remonty chodników, parkingów, dróg	117.106,07	63.290,83	99.026,58	81.370,32

D. Rozliczenia międzyokresowe.

W pozycji prezentowana jest nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości - saldo Ma konta 646 - za rok 2020 kwota ta wyniosła 127.190,84 zł. (szczegółowe dane na str. 5 Informacji dodatkowej), kwota ta będzie bilansem otwarcia na 1.01.2021 r. tych nieruchomości.

ROK

2019 r.

2020 r.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów GZM: MA 646 127.592,19 zł. MA 646 127.190,84 zł.

5. Rachunek zysków i strat.

Od 1.01.2017 rok Rachunek zysków i strat z wersji porównawczej zmieniono na wersję porównawczą ciągłą.

W rachunku zysków i strat wyniki nieruchomości danego roku prezentowane są po poz. L – Zysk (strata) netto odpowiednio w następujących pozycjach:

I. Nadwyżka przychodów roku bieżącego – za rok 2020 kwota 22.235,46 zł.

II. Nadwyżka kosztów roku bieżącego – za rok 2020 kwota 24.220,01 zł.

Rozliczenia poszczególnych nieruchomości przedstawiamy poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Wynik nieruchomości łącznie z dochodami z mienia za rok 2020 r.	
		Nadwyżka przychodów nad kosztami	Nadwyżka kosztów nad przychodami
1.	Orla Białego 9,11	0,00	3288,79
2.	Gdańska 6	1360,25	0,00
3.	Gdańska 8	0,00	495,77
1.	Pionierów 8a	0,00	2658,19
5.	Pionierów 11a	1747,14	0,00
6.	Pionierów 15	530,20	0,00
7.	Chodkiewicza 5a	881,00	0,00
8.	Chodkiewicza 7a	0,00	2089,33
9.	Chodkiewicza 9a	0,00	327,20
10.	Chodkiewicza 11	685,93	0,00
11.	Chodkiewicza 11a	0,00	1863,84
12.	Zwycięstwa 17	0,00	2255,42
13.	Grudziądzka 2	0,00	1847,16
14.	Grudziądzka 4	3858,11	0,00
15.	Grudziądzka 6	818,66	0,00
16.	Grudziądzka 7a	0,00	265,68
17.	Grudziądzka 8	4530,45	0,00
18.	Grudziądzka 9	0,00	1396,75
19.	Grudziądzka 10	1579,06	0,00
20.	Grudziądzka 12	0,00	2031,93
21.	Grudziądzka 14	537,85	0,00
22.	Grudziądzka 16	699,87	0,00
23.	Grudziądzka 18	1411,23	0,00
24.	Grudziądzka 19	2483,03	0,00
25.	Grudziądzka 20	477,34	0,00
26.	Łużycka 30	1131,11	0,00
27.	Łużycka 32	0,00	3230,86
28.	Łużycka 34	0,00	2141,92
	RAZEM LOKALE MIESZK.	22731,23	23892,84
31.	Orla Białego - PSS Spółem	0,00	822,94
	RAZEM SP-NIA	22731,23	24715,78
	Per saldo		-1984,55

Na pozostałej działalności tj. pozostałej sprzedaży, sprzedaży majątku trwałego i materiałów, kosztach operacyjnych, przychodach finansowych Spółdzielnia za 2020 uzyskała dodatni wynik w kwocie netto + 19.492,80 zł. do podziału przez Walne Zgromadzenie Członków.

Na wynik ten składa się:

- dodatni wynik na pozostałej sprzedaży w kwocie (UNIQA) + 5.594,28 zł.
- dodatni wynik na przychodach i kosztach finansowych + 14.931,83 zł.
- dodatni wynik na pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych + 32.268,96 zł.
w tym: przychody z tytułu zwolnienia z ZUS –tarcza COVID +33.469,35 zł.
- ujemny wynik na sprzedaży majątku trwałego (Urbanowo) - 33.302,27 zł.

Zarząd Spółdzielni wnioskuję do Walnego Zgromadzenia Członków o przeznaczenie zysku na zasilenie funduszu remontowego.

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.:

Przychody uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi -	5.066.804,59 zł.
- zwiększenia o dochody do rozliczenia w 2021 r.	169.600,49 zł.
- zmniejszenie o dochody z tytułu tarczy COVID składki ZUS	- 33.469,35 zł.
Przychody po korekcie	5.202.935,73 zł.
Koszty uzyskania przychodów z gospodarki zasobami mieszkaniowymi	5.095.205,19 zł.
- zmniejszenie o koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (COVID)	- 33.469,35 zł.
Dochody na gospodarce zasobami mieszkaniowymi wolne od podatku na podstawie art.17 ust. 1 pkt 44	+ 141.199,89 zł.

Przychody uzyskane z gospodarki pozostałymi nieruchomościami – lokale użytkowe, dzierżawa terenów, przychody finansowe i inne:	696.251,05 zł.
- zmniejszenie o różnicę za c.o. l. użyt. 12.2019 r. – 12.2020 r.	691,75 zł.
Przychody po korekcie	695.559,30 zł.

Koszty uzyskania przychodów z gospodarki pozostałymi nieruchomościami – lokale użytkowe, dzierżawa terenów, przychody finansowe i inne:	639.731,20 zł.
- zmniejszenie o koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (odsetki budżetowe)	- 19,00 z ł.
Zysk na gospodarce pozostałymi nieruchomościami i inne	+ 55.847,10 zł.
Podatek dochodowy od osób prawnych 19 % (CIT 8)	10.611,00 zł.

Wynik podatkowy - dodatni (141.199,89 + 55.847,10) =	+197.046,99 zł.
Wynik księgowy - dodatni	+ 28.119,25 zł.
Różnica (niższy wynik księgowy)	- 168.927,74 zł.

Różnica wyniku z :	
- zmniejszenia o wyksięgowanie nadpłat do rozliczenia w roku 2021 z tytułu c. o. lokale mieszkalne	- 169.600,49 zł.
- zwiększenie dochodu o różnicę za co. lokali użytkowych	+ 691,75 zł.
- Zmniejszenie kosztów o odsetki budżetowe	- 19,00 zł.
RAZEM	- 168.927,74 zł.

Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)

Rok	2019	2020
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - B.O.	WN +14.119,52 zł.	WN + 14.581,91 zł.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - B.Z.	WN +14.581,91zł.	WN + 13.552,11 zł.
Zmiana stanu produktów	- 462,39 zł.	+ 1.029,80 zł.

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Spółdzielnia nie poniosła żadnych strat, ani nie osiągnęła żadnych zysków nadzwyczajnych w roku bieżącym i roku poprzednim.

7. Informacja o sprawach osobowych.

A/ Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku przedstawiało się następująco:

- Zarząd	- 3 etaty,
- Administracja	- 3,17 etatu,
- Kierownik ds. tech.	- 1 etat,
- Administrator	- 0,63 etatu
- Sprzątaczką	- 0,50 etatu,
- Konserwatorzy	- 3,46 etatu
OGÓLEM	11,75 etatu

B/ Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu i Radzie Nadzorczej

	w roku poprzednim	w roku obrotowym
Wynagrodzenie łącznie	286.587,04 zł.	318.604,00 zł.
z tego:		
1. Członkom Zarządu	274.032,04 zł.	304.460,00 zł.
2. Członkom Rady Nadzorczej	12.555,00 zł.	14.144,00 zł.

Informacje uzupełniająco:

W roku bieżącym i w roku poprzednim nie udzielono pożyczek zarówno Członkom Zarządu jak i Rady Nadzorczej.

8. Informacje dodatkowe.

W roku bieżącym i roku poprzednim nie prowadzono transakcji z jednostkami powiązаныmi, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółdzielni z żadną inną jednostką.

W świetle posiadanych przez Zarząd informacji nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółdzielnię. Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje, niż wymienione w informacji dodatkowej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Dobre Miasto, dnia 22.03.2021 r.

Sporządził:

Z-ca Prezesa Zarządu
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Danuta Borek

CZŁONEK ZARZĄDU
[Signature]
Astryda Chmąrycz
insp. d/s ekonomicznych

Z-ca Prezesa Zarządu
Główny Księgowy
[Signature]
mgr Danuta Borek

PREZES ZARZĄDU
[Signature]
mgr Jarosław Wolak

ZARZĄD
Spółdzielni Mieszkaniowej
L-W „PEWNOŚĆ”

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 3 9 0 1 0 2 5 2 1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 3 9 1 3 7	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe spółdzielni mieszkaniowej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		23-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWA "PEWNOŚĆ"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	OLSZTYŃSKI
Gmina	DOBRE MIASTO	Miejscowość	DOBRE MIASTO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	OLSZTYŃSKI	Gmina	DOBRE MIASTO
Ulica	GRUDZIĄDZKA	Nr domu	8A
		Nr lokalu	
Miejscowość	DOBRE MIASTO	Kod pocztowy	11-040
		Poczta	DOBRE MIASTO
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
6 8 3 2 Z ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wyceny aktywów i pasywów w Spółdzielni dokonano w następujący sposób:

- rzeczowe aktywa trwałe według cen nabycia z uwzględnieniem aktualizacji
- zapasy według cen nabycia
- amortyzacja liczona zgodnie z ustawą o rachunkowości, metodą liniową
- aktywa obrotowe według wartości nominalnej

Ustalenia wyniku finansowego

W Spółdzielni sporządza się rachunek zysków i strat w wariantach:

- porównawczym - jedynie za rok obrotowy a rozliczenie nadwyżki / niedoboru z eksploatacji i utrzymania nieruchomości za rok ubiegły dokonywane jest w rachunku ciągnionym odpowiednio na rozliczeniach międzyokresowych przychodów i rozliczeniach międzyokresowych kosztów.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółdzielnię w dającej się przewidzieć przyszłości i nie ma okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Pozostałe (opcjonalnie)

Zgodnie z Uchwałą Nr 1/2010 Zarządu Spółdzielni Mieszkaniowej Lokatorsko-Własnościowej "Pewność" w Dobrym Mieście z dnia 11.01.2010 r. w sprawie: przyjęcia i zatwierdzenia do stosowania w spółdzielni podstawowych zasad polityki rachunkowości z późniejszymi zmianami:

wyceny aktywów i pasywów w Spółdzielni dokonano w następujący sposób:

- rzeczowe aktywa trwałe według cen nabycia z uwzględnieniem aktualizacji;
- zapasy według cen nabycia;
- amortyzacja liczona zgodnie z ustawą o rachunkowości, metoda liniową;
- aktywa obrotowe według wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat Spółdzielni sporządza według wersji porównawczej ciągniętej.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWA
"PEWNOŚĆ"

(dane jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	9 639 049,61	10 172 115,47	A	Fundusze własne	10 264 708,68	10 648 280,76
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	8 740 181,93	9 103 078,86
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	1	Fundusz udziałowy	68 681,20	70 801,55
2	Wartość firmy	0,00	0,00	2	Fundusz wkładów mieszkaniowych	56 199,64	57 409,65
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3	Fundusz wkładów budowlanych	8 615 301,09	8 974 867,66
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Fundusz zasobowy	1 505 033,95	1 528 189,85
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 633 938,86	10 167 004,72	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
1	Środki trwałe	9 633 938,86	10 167 004,72	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	509 979,68	520 009,08	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 102 539,53	9 625 385,98	VI	Zysk (strata) netto	19 492,80	19 012,05
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 716,52	8 896,99	VII	Odpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d)	środki transportu	3 894,79	7 489,98				
e)	inne środki trwałe	12 808,34	5 222,69	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 660 548,17	2 451 325,43
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	5 110,75	5 110,75		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	5 110,75	5 110,75	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 533 357,33	2 323 733,24
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	5 110,75	5 110,75		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	5 110,75	5 110,75		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
IV	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	885 247,55	977 833,04
B	Aktywa obrotowe	3 286 207,24	2 927 490,72	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	6 170,18	6 168,15	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	6 170,18	6 168,15	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	488 081,67	466 241,57
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	488 081,67	466 241,57
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	295 175,71	276 839,01	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 348,11	9 454,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,01
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	10 937,14	5 420,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	j)	zobowiązania wobec osób uprawnionych:	376 880,63	496 717,46
b)	inne	0,00	0,00		– zobowiązania wobec osób uprawnionych gzm	331 669,64	450 986,09
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– zobowiązania wobec osób uprawnionych – lokale użytkowe	45 210,99	45 731,37
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	k)	zobowiązania z tytułu wniesionych wkładów	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	l)	zobowiązania z tytułu zwrotu wkładów	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne, w tym:	1 648 109,78	1 345 900,20
b)	inne	0,00	0,00		– fundusz remontowy	1 648 109,78	1 345 900,20
3	Należności od pozostałych jednostek	295 175,71	276 839,01	IV	Rozliczenia międzyokresowe	127 190,84	127 592,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 674,90	5 879,48		– krótkoterminowe	0,00	0,00
c)	inne	2 008,80	1 805,80	3.	Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	127 190,84	127 592,19
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
e)	należności od osób uprawnionych:	274 492,01	269 153,73				
	– lokale mieszkalne	206 774,08	206 767,98				
	– lokale użytkowe	67 717,93	62 385,75				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 854 173,01	1 602 468,13				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 854 173,01	1 602 468,13				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 854 173,01	1 602 468,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 853 173,01	1 601 468,13				
	– inne środki pieniężne	1 000,00	1 000,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 130 688,34	1 042 015,43				
1.	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 552,11	14 581,91				
2.	Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	21 627,66	20 044,46				
3.	Saldo Wn funduszu remontowego	1 095 508,57	1 007 389,06				
C	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	12 925 256,85	13 099 606,19		PASYWA razem (suma poz. A i B)	12 925 256,85	13 099 606,19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 616 168,59	5 411 648,80
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	5 544 358,37	5 287 394,61
	a) z opłat za eksploatację i utrzymanie nieruchomości	5 514 896,66	5 263 904,59
	b) z działalności własnej	29 461,71	23 490,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 029,80	462,39
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	72 446,02	123 791,80
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	394,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5 594 957,91	5 337 473,95
I	Amortyzacja	30 217,47	26 317,09
II	Zużycie materiałów i energii	2 891 240,23	2 718 504,07
III	Usługi obce	818 193,82	780 768,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	136 377,93	136 045,93
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	712 248,37	674 732,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	149 655,06	140 359,50
	– emerytalne	129 767,96	120 406,31
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	857 025,03	860 746,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX	Razem koszty rodzajowe, w tym:	5 594 957,91	5 337 473,95
	a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	5 500 986,50	5 196 760,92
	b) z działalności własnej	95 001,21	141 013,03
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	21 210,68	74 174,85
I	Wynik na eksploatacji i utrzymaniu nieruchomości (A.I.a – B.IX.a)	13 910,16	67 143,67
II	Wynik na działalności pozostałej (C – C.I)	7 300,52	7 031,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	34 349,52	2 604,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	34 349,52	2 604,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	43 869,68	6 934,58
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	41 507,91	2 834,61
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 361,77	4 099,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	11 690,52	69 844,62
G	Przychody finansowe	16 447,73	20 435,39
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	466,64
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	466,64
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	16 447,73	19 968,75
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	19,00	18,90
I	Odsetki, w tym:	19,00	18,90
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00

I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	28 119,25	90 261,11
I	Nadwyżka przychodów z roku ubiegłego	0,00	0,00
II	Nadwyżka kosztów z roku ubiegłego	0,00	0,00
III	Zysk (strata) brutto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego (I + I.I - I.II)	28 119,25	90 261,11
J	Podatek dochodowy	10 611,00	19 443,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	17 508,25	70 818,11
I	Nadwyżka przychodów roku bieżącego	22 731,23	72 846,56
II	Nadwyżka kosztów roku bieżącego	24 715,78	21 040,50
III	Zysk (strata) netto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego i bieżącego (I.III - J - K - L.I + L.II)	19 492,80	19 012,05

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	28 119,25			90 261,11		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	141 199,89			293 489,95		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	39 136,40			4 975,30		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	174 575,79			310 069,29		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	33 488,35			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	55 847,10			102 331,79		
K.	Podatek dochodowy	10 611,00			19 443,00		