

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 2 7 1 1 1 9 4 0 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 2 1 1 8 5	
---	--	--

Sprawozdanie finansowe spółdzielni mieszkaniowej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		18.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
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 "MŁODA RODZINA"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	RELAKSOWA	Nr domu	37
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-796
		Poczta	WARSZAWA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 6 8 3 2 Z ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaz okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne 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 (polityki) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Stosowane przez Spółdzielnię zasady rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ustalenia wyniku finansowego dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości i ustawy z dnia 15 grudnia 2000 roku o społecznosciach mieszkaniowych wraz z późniejszymi zmianami oraz ustawy z dnia 16 września 1982 roku – prawo spółdzielcze
- 2.1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów
- 2.1.1. Środki trwałe kontrolowane przez spółdzielnię, o wartości początkowej 0,00 zł do wartości nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych do 3 500,00 zł, lub do 50 000 euro jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych prowadzonych w ewidencji budżetowej, obciążają koszty Spółdzielni w momencie wydania do eksploatacji
- 2.1.2. Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z klasyfikacją środków trwałych (KŚT).
- 2.1.3. Umożnienie i amortyzacja
- 2.1.3.1. Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej 3 500,00 zł lub 50 000 euro określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, umorzeniu począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania, w którym następuje zwolnienie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartości początkowej, lub w którym postanowiono je w stan likwidacji, zbytu lub stwierdzono ich niedobór.
- 2.1.3.2. Odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od ujawnionych środków trwałych niemających dotychczasową ewidencję dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.
- 2.1.3.3. Środki trwałe do 3 500,00 zł lub do 50 000 euro umarzane są w 100% w momencie przekazania do użytkowania.
- 2.1.3.4. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowią aktualny plan amortyzacji sporządzany w Spółdzielni na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.
- 2.1.3.5. Plan amortyzacji zawiera m. in.:
- a) numer inwentarzowy odrębny dla każdego ŚT i WNIP
 - b) nazwę środka trwałego, WNIP
 - c) symbol klasyfikacji rodzajowej środka trwałego, WNIP
 - d) wartość początkową ŚT, WNIP
 - e) roczną stopę umorzenia, amortyzacji ŚT, WNIP
 - f) metody amortyzacji, umorzenia ŚT, WNIP
 - g) datę przyjęcia do użytkowania ŚT, WNIP
- 2.1.3.6. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych ustala się:
- a) metodą liniową drogą symetrycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach,
 - b) metodą degresywną w przypadku środków trwałych intensywniej eksploatacji,
 - c) zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji, umorzenia w odniesieniu do środków trwałych używanych lub ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.
- 2.1.3.7. W przypadku środków trwałych, na których wartość wpływ ma zrybki postęp technologiczny lub ekonomiczny, stawki amortyzacji są podwyższane stosownie do limitów określonych w przepisach podatkowych.
- 2.1.3.8. Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych, jest przez Spółdzielnię okresowo weryfikowana. Ustalona drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.
- 2.1.3.9. Wraz z zmianą techniki użytkowania, przeznaczenia do likwidacji, wycenienia z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się w ciężar kosztów operacyjnych, odpowiadających, nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
- 2.1.3.10. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych, jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.
- 2.1.3.11. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu materialnych długości okresów amortyzacji określonych w przepisach podatkowych.
- 2.1.3.12. Nie podlegają amortyzacji środki trwałe zaliczone do spółdzielczych zasobów mieszkaniowych.
- 2.1.3.13. Dokonuje się amortyzacji lokali użytkowych.
- 2.2. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości, środków trwałych i wartości niematerialne i prawne uciąża się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.
- 2.3. Wycena pozostałych aktywów i pasywów
- 2.3.1. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 2.3.2. Nieuchronności ewidencjonuje się i wycenia:
- według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, umorzeniowe z tytułu utraty wartości,
 - według ceny rynkowej,
 - według inaczej określonej wartości godzwej;
- 2.3.3. Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia:
- według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - według ceny rynkowej,
 - według inaczej określonej wartości godzwej;
- 2.3.4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.
- 2.3.5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 2.3.6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
- 2.3.7. Rezerwy i rezerwa z tytułu podatku dochodowego.
- W przypadku niespełnienia przez spółdzielnię warunków określonych w art. 64 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, czyli jeżeli roczne sprawozdanie spółdzielni nie podlega obowiązkowi badania i ogłoszenia, spółdzielnia nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o ile te aktywa i rezerwy nie są istotne dla prezentacji rzetelnego obrazu spółdzielni w sprawozdaniu finansowym
- 2.3.8. Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów
- 2.3.8.1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (krótko i krótko terminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się m. in.
- a) pobrane wpłaty lub zarachowania należności od kontrahentów za świadczenia, które zostały wykonane w następnym roku obrotowym,
 - b) przewidziane do umorzenia zobowiązania do czasu uznania przez banki lub wierzycieli ugody (układu) o spłacie zobowiązań za zrealizowane,
 - c) rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują również przychodów nad kosztami gospodarki zasobami mieszkaniowymi, dla każdej nieruchomości prowadzona jest analiza,
 - d) otrzymane zapłaty na poczet wartości sprzedawanych przez spółdzielnię lokali.
- 2.3.8.2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne rozliczenia międzyokresowe
- W górnym okresie sprawozdawczym przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są m. in.
- a) nadwyżka kosztów nad przychodami gospodarki zasobami mieszkaniowymi, dla każdej nieruchomości prowadzona jest analiza
 - b) koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry
 - c) koszty energii opłaconej z góry
 - d) koszty ubezpieczeń majątkowych
 - e) koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów
 - f) podatek od nieruchomości
 - g) odpisy na ZFSB
 - h) naliczone z góry odsetki od kredytów i pożyczek
 - i) naliczone z góry inne koszty finansowe
 - j) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
 - k) inne koszty dotyczący następnego okresu sprawozdawczego (prenumeraty, przedpłaty, ubezpieczenia itp.)
- 2.3.8.3. Koszty podlegające aktywowaniu na koniec rozliczeń międzyokresowych naliczane są
- a) proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą
 - b) jednorazowo w przypadku rozliczeń wyników gospodarki zasobami mieszkaniowymi.
- 2.3.9. Ewidencja dla celów ustalenia dochodu do opodatkowania
- W celu prawidłowego ustalenia podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w zakładowym planie kont spółdzielni mieszkaniowej zostały wyróżnione konta analityczne i syntetyczne grupujące:
- 2.3.9.1. Koszty
- a) koszty gospodarki zasobami mieszkaniowymi
 - b) koszty pozostałej działalności, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne, koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym
- 2.3.9.2. Przychody
- a) przychody gospodarki zasobami mieszkaniowymi
 - b) przychody finansowe, pozostałe przychody operacyjne, przychody nie stanowiące przychodów lub zwolnione z opodatkowania
- 2.3.10. Ewidencja dla celów rozliczenia z urzędem skarbowym z tytułu podatku VAT.
- naliczony podatek VAT winien być ewidencjonowany na odrębnym koncie
 - Sprzedaż materiałów, usług, towarów lub innych składników majątkowych podlega księgowaniu w wartości netto na koncie przychodów ze sprzedaży, podatek należy winien być ewidencjonowany na odrębnym koncie
 - Rozliczenia z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT prowadzone są na odrębnym koncie – Saldo tego konta winno wykazywać, na koniec każdego okresu wartość rozliczeń zgodnie z deklaracją VAT.
- 2.3.11. Wykór metody sporządzania rachunku zysków i strat
- 2.3.11.1. W Spółdzielni sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym
- 2.3.11.2. Wynik finansowy netto składa się z:
- a) wyniku gospodarki z zasobami mieszkaniowymi dla każdej nieruchomości
 - b) wyniku ze sprzedaży pozostałej działalności spółdzielni
 - c) wyniku z działalności pozostałej operacyjnej
 - d) wyniku z działalności operacji finansowych
 - e) obowiązującego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- 2.3.12. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i funkcjonalnym
- Obowiązkowy w Spółdzielni wzór rachunku zysków i strat przedstawiony jest w załączniku nr 1.1
- 2.3.13. Szczegółowość sprawozdania finansowego
- Spółdzielnia sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż wynika to z ustawy o rachunkowości (art. 50). Obowiązujący w Spółdzielni wzór bilansu przedstawiony jest w załączniku nr 1.2, wzór wprowadzenia do sprawozdania finansowego w załączniku nr 1.3, a wzór informacji dodatkowej w załączniku nr 1.4.
- 2.3.14. Zasada istotności
- Wzoru rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółdzielni, jako kwoty istotne traktuje się kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 10% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych zgodnie z załącznikiem nr 1.5.

Ustalenia wyniku finansowego

W myśl art. 42 ustawy o rachunkowości, na wynik finansowy składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych. Składniki te dają wynik finansowy brutto, który - po skorygowaniu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Spółdzielnia, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów - staje się wynikiem finansowym netto. Dodatkowo Spółdzielnia ustala wynik finansowy w oparciu o ustawę o spółdzielniach mieszkaniowych i prawo spółdzielcze.

Do ustalenia wyniku finansowego na koniec roku obrotowego służy metoda księgową. Polega ona na przeksięgowaniu na konto 860 "Wynik finansowy" wszystkich sald kont wynikowych (tj. kont przychodów i kosztów, a także podatku dochodowego bieżącego i odroczonego).

Spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie - ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Pozostałe składniki rachunku zysków i strat obejmują: pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

Spółdzielnia ewidencjonuje koszty w zespole 4 i 5.

W rachunku zysków i strat koszty i przychody dzielone są na dotyczące GZM i działalność własną.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółdzielnia przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasadę wyższości treści nad formą polegającą na tym, że jednostka ma obowiązek stosowania przyjętej polityki rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmuje w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjętą politykę rachunkowości stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmuje w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Stosowana przez spółdzielnię zasada kontynuacji polega na założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

W myśl zasady memoriału, w księgach rachunkowych Spółdzielni ujęte są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Stosowana przez Spółdzielnię zasada ostrożności polega na tym, że w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić:

- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Natomiast zgodnie z zasadą indywidualnej wyceny, wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych Spółdzielnia ustala oddzielnie.

Zasada istotności polega na tym, że dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do potrzeb Spółdzielni zapewniono wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

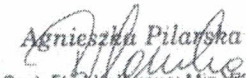
sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	481 557,99	532 285,01
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	481 557,99	532 285,01
	a) z opłat za eksploatację i utrzymanie nieruchomości	479 637,99	524 845,01
	b) z działalności własnej	1 920,00	7 440,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	485 900,76	511 516,57
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	166 306,08	171 806,64
III	Usługi obce	131 163,87	130 870,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	27 036,74	66 103,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	27 350,00	25 200,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 903,91	4 523,82
	– emerytalne	2 659,36	2 459,52
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	129 140,16	113 012,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Razem koszty rodzajowe, w tym:	485 900,76	511 516,57
	a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	485 900,76	511 516,57
	b) z działalności własnej		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 342,77	20 768,44
I	Wynik na eksploatacji i utrzymaniu nieruchomości (A.I.a – B.IX.a)	-6 262,77	13 328,44
II	Wynik na działalności pozostałej (C – C.I)	1 920,00	7 440,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 700,50	2 766,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 700,50	2 766,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	18 994,89	12 228,41
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	18 994,89	12 228,41
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-18 637,16	11 306,03
G	Przychody finansowe	3 033,73	9 232,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	3 033,73	9 232,41
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	71,59	49,69
I	Odsetki, w tym:	71,59	49,69
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		

I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-15 675,02	20 488,75
I	Nadwyżka przychodów z roku ubiegłego		
II	Nadwyżka kosztów z roku ubiegłego		
III	Zysk (strata) brutto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego (I + I.I - I.II)	-15 675,02	20 488,75
J	Podatek dochodowy	542,00	2 412,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-16 217,02	18 076,75
I	Nadwyżka przychodów roku bieżącego	0,00	7 829,84
II	Nadwyżka kosztów roku bieżącego	18 529,12	0,00
III	Zysk (strata) netto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego i bieżącego (I.III - J - K - I.I + I.II)	2 312,10	10 246,91


 Agnieszka Pilarzka
 Certyfikat Kolegowy Min. Fin.
 42055/2010

Jacek Galinowski

 Prezes Zarządu

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWA
"MŁODA RODZINA"

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	7 499 775,23	10 666 622,92	A	Fundusze własne	6 573 857,52	9 646 718,01
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	5 589 853,15	5 725 346,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			1	Fundusz udziałowy	35 000,00	35 000,00
2	Wartość firmy			2	Fundusz wkładów mieszkaniowych		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			3	Fundusz wkładów budowlanych	5 554 853,15	5 690 346,38
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			II	Fundusz zasobowy	981 682,27	3 911 124,72
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 563 342,30	9 600 992,69	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
I	Środki trwałe	6 563 342,30	9 600 992,69	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	591 263,64	3 493 420,80	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 972 078,66	6 107 571,89	VI	Zysk (strata) netto	2 312,10	10 246,91
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VII	Odpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 332 123,64	1 390 521,80
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	1 043 683,69	676 172,05
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	1 043 683,69	676 172,05
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	933 683,69	531 172,05
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki						
	– inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne	110 000,00	145 000,00
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	157 031,97	714 349,75
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	936 432,93	1 065 630,23		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	936 432,93	1 065 630,23	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	120 138,53	667 460,23
B	Aktywa obrotowe	406 205,93	370 616,89	a)	kredyty i pożyczki	31 464,96	31 306,91
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 235,39	561 576,27
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	50 235,39	561 576,27
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	67 286,29	73 380,76	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 518,68	2 913,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 876,62	1 483,00
	- do 12 miesięcy			i)	inne	18 251,40	20 667,76
	- powyżej 12 miesięcy			j)	zobowiązania wobec osób uprawnionych:	15 791,48	49 512,76
b)	inne				- zobowiązania wobec osób uprawnionych gzm	15 791,48	49 512,76
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- zobowiązania wobec osób uprawnionych - lokale użytkowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	k)	zobowiązania z tytułu wniesionych wkładów		
	- do 12 miesięcy			l)	zobowiązania z tytułu zwrotu wkładów		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne, w tym: - fundusz remontowy	36 893,44	46 889,52
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	131 407,98	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	67 286,29	73 380,76	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 262,35	1 012,42	2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	131 407,98	0,00
	- do 12 miesięcy	1 262,35	1 012,42				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe	131 407,98	0,00
c)	inne	0,00	749,15	3	Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości		
d)	dochodzone na drodze sądowej	42 099,59	42 591,10				
e)	należności od osób uprawnionych:	23 924,35	29 028,09				
	- lokale mieszkalne	23 924,35	29 028,09				
	- lokale użytkowe						
III	Inwestycje krótkoterminowe	167 601,99	158 213,52				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	167 601,99	158 213,52				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	167 601,99	158 213,52				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	167 601,99	158 213,52				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	171 317,65	139 022,81				
1.	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 375,93	3 946,77				
2.	Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	14 217,89	5 935,68				
	Fundusz remontowy	152 723,83	129 140,16				
C	Należne wpłaty na fundusz podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	7 905 981,16	11 037 239,81		PASYWA razem (suma poz. A i B)	7 905 981,16	11 037 239,81

Agnieszka Piarska
Agnieszka Piarska
 Certyfikat Księgowy Min. Fin.
 42055/2010

Jacek Galinowski
Jacek Galinowski
 Prezes Zarządu

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 0

Liczba dołączonych plików: 0

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę – druk dostępny poniżej. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

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	-15 675,02					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	18 529,12		18 529,12			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
H. Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 854,10					
K. Podatek dochodowy	542,00					

Agnieszka Piarska
Certyfikat Księgowy Min. Fin.
42055/2010

Drukowane programem DRUK GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Jacek Galinowski
Prezes Zarządu