

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-04-25

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Międzyzakładowa Spółdzielnia Mieszkaniowa w Suwałkach

Siedziba

Województwo: Podlaskie

Powiat: Suwałki

Gmina: Suwałki

Miejscowość: Suwałki

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Podlaskie

Powiat: Suwałki

Gmina: Suwałki

Nazwa ulicy: Ignacego Daszyńskiego

Numer budynku: 25A

Nazwa miejscowości: Suwałki

Kod pocztowy: 16-400

Nazwa urzędu pocztowego: Suwałki

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6832Z (ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE)

Identyfikator podatkowy NIP: 8440004549

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000169656

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1) Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. 2) Środki trwałe wyceniono w cenie nabycia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie. 3) Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo kwotę określoną w przepisach podatkowych, dokonuje się metodą liniową, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, w równych ratach miesięcznych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość przyjęto do użytkowania. 4) Środki trwałe finansowane bezpośrednio z funduszu zasobowego, funduszu zasobów mieszkaniowych lub funduszu wkładów mieszkaniowych i budowlanych, podlegają wyłącznie umorzeniu w korespondencji z funduszami finansującymi ich nabycie. 5) Nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od prawa wieczystego użytkowania gruntów. 6) Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 10 000 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. 7) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. 8) Materiały odpisuje się w koszty działalności w miesiącu ich zakupu. 9) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje wyceniono według cen nabycia. 10) Środki pieniężne w walucie polskiej wykazano w wartości nominalnej. 11) Należności wyceniono w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny - po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. 12) Zobowiązania, w tym kredyty, zobowiązania wobec budżetu, wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty. 13) Fundusze własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzajów i zasad określonych przepisami i statutem Spółdzielni. Spółdzielnia zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości uzgodniła środki trwałe i ich finansowanie funduszami własnymi. 14) Fundusze specjalne wyceniono w wartości nominalnej. 15) Fundusz remontowy zaprezentowano ze znakiem minus w funduszach specjalnych, jako nadwyżka wydatków nad dokonywanymi odpisami. Gospodarowanie tym funduszem odbywa się w skali całych zasobów, chociaż ewidencję prowadzi się według poszczególnych nieruchomości. 16) Rozliczenia międzyokresowe: a) Wynik z eksploatacji i utrzymania nieruchomości - prezentacja w szyku rozwartym, według poszczególnych nieruchomości: nadwyżka przychodów nad kosztami - pasywa, nadwyżka kosztów nad przychodami - aktywa. 17) Należne wpłaty na kapitał podstawowy - ujęto niewniesione środki na poczet wkładów mieszkaniowych sfinansowanych kredytami inwestycyjnymi.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółdzielni wyceniono w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Na wykazany w sprawozdaniu wynik składa się: a) wynik na sprzedaży, b) wynik działalności operacyjnej, c) wynik na operacjach finansowych, d) wynik z działalności brutto, e) wynik netto po uwzględnieniu: obowiązkowego obciążenia z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, wyniku uzyskanego z eksploatacji i utrzymania nieruchomości, który zgodnie z ustawą o spółdzielniach mieszkaniowych podlega rozliczeniu w roku następnym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1) Sprawozdanie finansowe sporządzono w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową, określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Zawiera dane porównawcze według art. 46, 47, 48 tejże ustawy. 2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej, według wariantu 2 przedstawionego w Stanowisku Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie wykazywania przez spółdzielnie mieszkaniowe funduszy własnych oraz ustalania wyniku finansowego, zgodnie z zapisami w Polityce Rachunkowości. 3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe - po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. 4) Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, chronologicznie uporządkowane i odpowiednio zaksięgowane. 5) W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące podmiotów powiązanych; dotyczą one tylko 2 podmiotów. 6) Spółdzielnia odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na niskie zatrudnienie oraz niskie przychody netto ze sprzedaży. 7) Zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych jako nieobowiązkowe nie zostały sporządzone.

pozostałe

1) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółdzielni z wykorzystaniem programów informatycznych wspomagających ich prowadzenie. 2) Stosuje się Stanowisko Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie wykazywania przez spółdzielnie mieszkaniowe w sprawozdaniu finansowym funduszy własnych oraz ustalania wyniku finansowego. 3) W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Spółdzielni przyjmuje się jako poziom istotności 1% przychodów netto sprzedaży produktów. Wielkości niższe od ustalonego progu rozpatrywane łącznie za cały rok, a nie każda z osobna, mogą być uznane za nieistotne. 4) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania są zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości. W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad Polityki rachunkowości.

Bilans

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Aktywa razem | 71 861 830,10 | 78 293 200,40 |
| Aktywa trwałe | 50 791 161,17 | 53 901 411,81 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 50 789 339,17 | 53 899 589,81 |
| Środki trwałe | 50 515 712,10 | 53 625 962,74 |
| grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 3 134 583,23 | 3 333 005,17 |
| budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 47 374 395,07 | 50 274 929,14 |
| urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 5 518,05 |
| środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| inne środki trwałe | 6 733,80 | 12 510,38 |
| Środki trwałe w budowie | 273 627,07 | 273 627,07 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| Inwestycje długoterminowe | 1 822,00 | 1 822,00 |
| Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 1 822,00 | 1 822,00 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 1 682,00 | 1 682,00 |
| - udziały lub akcje | 1 682,00 | 1 682,00 |
| w pozostałych jednostkach | 140,00 | 140,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 140,00 | 140,00 |
| Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa obrotowe | 5 667 548,73 | 6 078 453,47 |
| Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe | 480 494,03 | 551 872,41 |
| Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek | 480 494,03 | 551 872,41 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 447 063,04 | 489 693,41 |
| - do 12 miesięcy | 447 063,04 | 489 693,41 |
| z tytułu opłat za lokale mieszkalne | 396 508,92 | 447 348,37 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| z tytułu opłat za lokale użytkowe | 40 687,78 | 34 183,28 |
| z tytułu dostaw i usług pozostałych | 9 866,34 | 8 161,76 |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 18 793,00 |
| inne | 33 430,99 | 43 386,00 |
| dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 5 043 515,07 | 5 458 704,14 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 043 515,07 | 5 458 704,14 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 043 515,07 | 5 458 704,14 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 043 515,07 | 5 458 704,14 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 143 539,63 | 67 876,92 |
| Nadwyżka kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 73 214,59 | 16 721,16 |
| Vat naliczony do odliczenia w okresach następnych | 15 729,55 | 2 344,97 |
| Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 54 595,49 | 48 810,79 |
| Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 15 403 120,20 | 18 313 335,12 |
| Należne a niewniesione wkłady mieszkaniowe i budowlane | 15 403 120,20 | 18 313 335,12 |
| Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 71 861 830,10 | 78 293 200,40 |
| Kapitał (fundusz) własny | 52 831 183,55 | 55 444 509,35 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 46 611 053,38 | 49 501 287,47 |
| fundusz udziałowy | 454 000,62 | 463 173,77 |
| fundusz wkładów mieszkaniowych | 23 893 088,12 | 24 929 542,46 |
| fundusz wkładów budowlanych | 22 263 964,64 | 24 108 571,24 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 5 377 478,10 | 5 282 798,29 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| Fundusz zasobowy | 3 604 247,61 | 3 458 637,00 |
| Fundusz zasobów mieszkaniowych | 1 773 230,49 | 1 824 161,29 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 436 086,68 | 436 086,68 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) netto | 406 565,39 | 224 336,91 |
| Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 19 030 646,55 | 22 848 691,05 |
| Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania długoterminowe | 15 369 665,22 | 17 163 291,03 |
| Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek | 15 369 665,22 | 17 163 291,03 |
| kredyty i pożyczki | 15 366 767,41 | 17 160 393,22 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| inne | 2 897,81 | 2 897,81 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 3 116 787,11 | 4 739 760,94 |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 3 378 569,98 | 6 025 801,07 |
| kredyty i pożyczki | 684 174,23 | 1 879 686,89 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 422 984,83 | 3 797 090,19 |
| - do 12 miesięcy | 2 422 984,83 | 3 797 090,19 |
| zobowiązania z tytułu dostaw mediów | 1 381 365,18 | 1 234 190,32 |
| zobowiązania wobec lokali mieszkalnych i użytkowych z tytułu nadpłaty zaliczek na energię cieplną | 56 089,22 | 1 604 676,76 |
| inne zobowiązania wobec lokali mieszkalnych i użytkowych | 739 370,80 | 650 232,73 |
| pozostałe zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 246 159,63 | 307 990,38 |
| zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 146 146,65 | 164 459,40 |
| z tytułu wynagrodzeń | 24,10 | 0,00 |
| inne | 125 240,17 | 184 564,59 |
| zobowiązania z tytułu wniesionych zaliczek na wkłady mieszkaniowe i budowlane | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania | 125 240,17 | 184 564,59 |
| Fundusze specjalne | -261 782,87 | -1 286 040,13 |
| Fundusz remontowy | -290 934,56 | -1 315 156,61 |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 29 151,69 | 29 116,48 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 544 194,22 | 945 639,08 |
| Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 544 194,22 | 945 639,08 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 544 194,22 | 945 639,08 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| nadwyżka przychodów nad kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 544 194,22 | 742 491,03 |
| nieuregulowane opłaty za odprowadzanie wód opadowych | 0,00 | 203 148,05 |

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 19 889 355,12 | 15 077 273,24 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 19 883 570,42 | 15 059 106,95 |
| przychody z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 19 126 421,46 | 14 361 784,03 |
| przychody ze sprzedaży usług | 757 148,96 | 697 322,92 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 5 784,70 | 18 166,29 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| Koszty działalności operacyjnej | 20 022 833,95 | 15 668 774,17 |
| Amortyzacja | 69 244,71 | 73 744,92 |
| Zużycie materiałów i energii | 9 894 289,41 | 7 300 923,13 |
| Usługi obce | 1 344 341,12 | 1 433 212,68 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 3 694 877,62 | 2 023 375,80 |
| podatek Vat nieodliczany | 2 153 012,57 | 497 734,32 |
| podatek od nieruchomości | 276 265,00 | 255 450,00 |
| opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów | 130 938,17 | 130 974,48 |
| opłaty za gospodarowanie odpadami | 1 134 293,50 | 1 138 997,00 |
| opłaty sądowe i skarbowe | 368,38 | 220,00 |
| Wynagrodzenia | 1 610 670,92 | 1 507 482,94 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 310 560,09 | 293 198,25 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| - emerytalne | 144 918,73 | 133 843,64 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 3 098 850,08 | 3 036 836,45 |
| odpis na fundusz remontowy | 2 859 268,25 | 2 903 752,98 |
| pozostałe koszty | 239 581,83 | 133 083,47 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| Z pozycji B przypada na koszty eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 19 459 938,00 | 15 183 524,42 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -133 478,83 | -591 500,93 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 250 377,71 | 175 864,18 |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 14 118,68 | 1 099,31 |
| Dotacje | 32 400,00 | 31 200,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 6 827,08 | 4 556,61 |
| Inne przychody operacyjne | 197 031,95 | 139 008,26 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 207 470,87 | 292 300,16 |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 139 122,17 | 67 751,42 |
| Inne koszty operacyjne | 68 348,70 | 224 548,74 |
| utworzona rezerwa na zobowiązania | 0,00 | 106 307,87 |
| korekta podatku Vat naliczonego wg wskaźnika proporcji | 0,00 | 68 541,00 |
| pozostałe koszty operacyjne | 68 348,70 | 49 699,87 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -90 571,99 | -707 936,91 |
| Przychody finansowe | 272 450,98 | 142 619,75 |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 776,74 | 858,66 |
| Od jednostek pozostałych, w tym: | 776,74 | 858,66 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 776,74 | 858,66 |
| Odsetki, w tym: | 228 492,56 | 132 588,60 |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Inne | 43 181,68 | 9 172,49 |
| Koszty finansowe | 0,14 | 35,32 |
| Odsetki, w tym: | 0,14 | 35,32 |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 181 878,85 | -565 352,48 |
| Podatek dochodowy | 108 830,00 | 32 051,00 |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | -333 516,54 | -821 740,39 |
| nadwyżka przychodów nad kosztami z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 25 323,92 | 4 017,09 |
| nadwyżka kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | -358 840,46 | -825 757,48 |
| Zysk (strata) netto (I-J-K) | 406 565,39 | 224 336,91 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 r.

Załączony plik

Dodatkowe.infor.i.objasnienia.do.spr.finans.2023.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Załącznik nr 1 do dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za 2023 r.

Załączony plik

Zal.nr.1.do.Dodat.infor.i.objasnien.2023.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

| | Rok bieżący |
|--|-------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 181 878,85 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 136 840,95 |

| | Rok bieżący |
|---|--------------------|
| z zysków kapitałowych | 776,74 |
| z innych źródeł przychodów | 136 064,21 |
| otrzymana dywidenda (Artykuł 22, Ustęp 4) | 776,74 |
| z zysków kapitałowych | 776,74 |
| rozwiązana rezerwa na zobowiązania (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27) | 136 064,21 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 136 064,21 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 64 604,10 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 64 604,10 |
| zwiększenie przychodów o otrzymane odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 1) | 64 604,10 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 158 275,02 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 158 275,02 |
| amortyzacja zasobów mieszkaniowych (Artykuł 16c, Punkt 2) | 19 152,85 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 19 152,85 |
| odpis aktualizujący należności wątpliwe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a) | 139 122,17 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 139 122,17 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |

| | Rok bieżący |
|--|---------------|
| z innych źródeł przychodów | 0,00 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 68 541,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 68 541,00 |
| korekta podatku Vat za 2022 r. powodująca zmniejszenie podatku odliczonego (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 46, Litera c) | 68 541,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 68 541,00 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 185 979,07 |
| dochody z gospodarki zasobami mieszkaniowymi (niedobór) (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 44) | 1 734 566,61 |
| różnica z rozliczenia energii ciepłej (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 1) | -1 548 587,54 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 385 355,09 |
| K. Podatek dochodowy | 73 217,00 |