

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 7 6 0 0 0 0 3 8 5</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 7 6 0 1 6</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe spółdzielni mieszkaniowej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
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 W PRASZCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	OLESKI
Gmina	PRASZKA	Miejscowość	PRASZKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	OLESKI	Gmina	PRASZKA
Ulica	MICKIEWICZA	Nr domu	18
		Nr lokalu	
Miejscowość	PRASZKA	Kod pocztowy	46-320
		Poczta	PRASZKA
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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Spółdzielnia przyjęła następujące metody wyceny aktywów i pasywów, w przypadku ich występowania:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne nalicza się metoda liniową.
 2. rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
 3. materiały wyceniane są według cen nabycia. Stosowane do wyceny na dzień bilansowy ceny zakupu materiałów nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych aktywów możliwych do uzyskania.
 4. należności w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w następujących przypadkach:
 - posiadania należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem - zgłoszonymi likwidatorowi lub sedziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - posiadania należności od dłużników, co do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości, a majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
 - dysponowania należnościami kwestionowanymi przez dłużników lub gdy dłużnicy zalegają z ich zapłatą, natomiast ocena sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika wskazuje, że ścisnięcie należności w kwocie umownej nie jest możliwe do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem spłaty należności,
 - posiadanie należności stanowiącej równowartość kwot je podwyższających, w stosunku do których dokonano uprzednio odpisów aktualizujących - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - posiadanie należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności albo strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanych kwot odpisów na należności nieściągalne.
- Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych na należności posiadające zabezpieczenie tj. należności w opłatach za mieszkanie do wysokości wkładów mieszkaniowych lub budowlanych.
5. środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się w wartości nominalnej, w walucie obcej według średniego kursu ogłoszonego na dzień bilansowy przez NBP.
 6. zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 7. fundusze własne Spółdzielni wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami Ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych i statutu Spółdzielni.

Ustalenia wyniku finansowego

Spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat metoda porównawczą.

Wynik finansowy Spółdzielni za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik otrzymany z eksploatacji i utrzymania nieruchomości jest sumą wyników na poszczególnych nieruchomościach.

W rachunku zysków i strat wykazywane są wszystkie osiągnięte w danym okresie przychody i koszty dotyczące zarówno gospodarki zasobami mieszkaniowymi jak i własnej działalności gospodarczej. Nadwyżka lub niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości za rok obrotowy podlega wyłączeniu z wyniku finansowego, gdyż zgodnie z art. 6 ust. 1 u.s.m. przechodzi na rok następny jako rozliczenie międzyokresowe kosztów bądź przychodów.

Nadwyżkę przychodów nad kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości wykazuje się w wyodrębnionej pozycji B.IV. pasywów bilansu (krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe), natomiast niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości w wyodrębnionej pozycji B.IV. aktywów bilansu (krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe).

Wynik bilansowy Spółdzielni obejmuje przyzyski z nieruchomości i przyzyskimienia Spółdzielni oraz zysk z pozostałej działalności operacyjnej i finansowej i prezentowany jest w rachunku zysków i strat w pozycji L oraz w bilansie w poz. A.VI. pasywów.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wumogami Ustawy o rachunkowosci z dnia 29 wrzesnia 1994r oraz polityką rachunkowości zatwierdzoną przez Zarząd Spółdzielni. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

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

Spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółdzielnia nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Sprawozdanie finansowe Spółdzielni obejmuje:

- bilan
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- sprawozdanie z działalności.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
W PRASZCE

(dane jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	6 967 030,21	7 428 496,55	A	Fundusze własne	9 473 324,37	10 008 617,65
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	6 096 519,86	6 312 361,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			1	Fundusz udziałowy	35 623,25	36 107,55
2	Wartość firmy			2	Fundusz wkładów mieszkaniowych	112 327,90	126 398,15
3	Inne wartości niematerialne i prawne			3	Fundusz wkładów budowlanych	5 948 568,71	6 149 855,59
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			II	Fundusz zasobowy	3 076 584,65	3 098 955,98
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 926 068,03	7 217 526,25	III	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	6 925 561,66	7 217 019,88		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	270 473,03	274 035,81	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 339 217,84	6 583 383,52	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	81 744,56	384 481,74
c)	urządzenia techniczne i maszyny	200 819,98	217 356,86	VI	Zysk (strata) netto	218 475,30	212 818,64
d)	środki transportu	107 159,50	142 243,69	VII	Ódpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	7 891,31	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	506,37	506,37	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 879 803,55	2 928 003,12
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	67 037,16	63 384,69
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	67 037,16	63 384,69
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	67 037,16	63 384,69
	– udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 544 018,44	2 699 883,65
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 962,18	210 970,30		– do 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– powyżej 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	40 962,18	210 970,30	b)	inne		
B	Aktywa obrotowe	6 386 097,71	5 508 124,22	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 835 660,87	2 543 109,45
I	Zapasy	46 498,93	24 457,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Materiały	46 498,93	24 457,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe		
3	Produkty gotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 368 333,06	1 488 982,87
4	Towary				– do 12 miesięcy	1 306 969,82	1 273 889,41
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy	61 363,24	215 093,46
II	Należności krótkoterminowe	460 006,42	489 770,33	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	164 953,38	33 365,03
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	101 432,20	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	27 142,55	29 186,00
b)	inne			j)	zobowiązania wobec osób uprawnionych:	1 173 799,68	991 575,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– z tytułu lokali mieszkalnych	1 173 799,68	991 575,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– z tytułu lokali użytkowych		
	– do 12 miesięcy			k)	zobowiązania z tytułu wniesionych wkładów		
	– powyżej 12 miesięcy			l)	zobowiązania z tytułu zwrotu wkładów		
b)	inne			4	Fundusze specjalne:	708 357,57	156 774,20
3	Należności od pozostałych jednostek	460 006,42	489 770,33		– w tym fundusz remontowy	577 597,32	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	135 832,76	197 792,70	IV	Rozliczenia międzyokresowe	268 747,95	164 734,78
	– do 12 miesięcy	74 292,40	74 712,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy	61 540,36	123 080,70	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	85 878,31	99 116,02
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 417,41	13 112,20		– długoterminowe		

c)	inne	24 497,00	28 307,52		- krótkoterminowe	85 878,31	99 116,02
d)	dochodzone na drodze sądowej			3.	Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	182 869,64	65 618,76
e)	należności od osób uprawnionych:	261 259,25	250 557,91				
	- z tytułu lokali mieszkalnych	261 259,25	250 557,91				
	- z tytułu lokali użytkowych						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 260 798,21	3 510 861,32				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 260 798,21	3 510 861,32				
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	5 260 798,21	3 510 861,32				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 260 798,21	3 510 861,32				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	618 794,15	1 483 035,57				
1.	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	113 345,76	123 733,04				
2.	Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	40 833,83	185 187,82				
	Saldo Wn funduszu remontowego (krótkoterminowe)	464 614,56	1 174 114,71				
C	Należne wpłaty na fundusz podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 353 127,92	12 936 620,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 353 127,92	12 936 620,77

BIURO RACHUNKOWE
ABAKUS

mgr Justyna Mikietyńska

46-200 Kluczbork ul. Grunwaldzka 7/4
NIP: 7511639673 REGON: 380363538

Justyna Mikietyńska

PREZES ZARZĄDU

inż. Tomasz Szymborski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SPÓŁDZIELNIA
MIESZKANIOWA W
PRASZCE

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 036 702,80	13 196 555,09
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 324 727,49	12 513 567,78
	a) w tym z opłat za eksploatację i utrzymanie nieruchomości	11 324 808,25	11 559 347,52
	b) w tym z działalności własnej	999 919,24	954 220,26
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	711 675,81	680 738,15
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	299,50	2 249,16
B	Koszty działalności operacyjnej	13 049 549,44	13 048 857,04
I	Amortyzacja	57 957,59	59 762,51
II	Zużycie materiałów i energii	5 307 957,43	5 570 878,42
III	Usługi obce	648 440,30	421 450,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 664 061,86	1 736 103,87
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 890 483,82	1 853 975,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	414 157,89	388 991,65
	– emerytalne	173 945,79	166 602,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 066 490,55	3 017 694,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX	Razem koszty rodzajowe, w tym:	13 049 549,44	13 048 857,04
	a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	11 499 185,69	11 627 530,42
	b) z działalności własnej	1 550 363,75	1 421 326,62
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12 846,64	147 698,05
I	Wynik z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (A.I.a – B.IX.a)	-174 377,44	-68 182,90
II	Wynik z działalności własnej (C – C.I)	161 530,80	215 880,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	237 175,57	95 563,33
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81 100,05	38 254,20
IV	Inne przychody operacyjne	156 075,52	57 309,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	135 986,70	50 650,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 535,38	25 938,16
III	Inne koszty operacyjne	124 451,32	24 712,18
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	88 342,23	192 611,04
G	Przychody finansowe	9 368,36	15 342,24
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:	9 170,16	15 342,24
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	198,20	0,00
H	Koszty finansowe	8 468,73	5 503,54
I	Odsetki, w tym:	0,00	11,82
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	8 468,73	5 491,72

I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	89 241,86	202 449,74
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)	89 241,86	202 449,74
J	Podatek dochodowy	45 144,00	57 814,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	44 097,86	144 635,74
I	Nadwyżka przychodów roku bieżącego		
II	Nadwyżka kosztów roku bieżącego	174 377,44	68 182,90
III	Zysk (strata) netto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego i bieżącego (I.III - J - K - L.I + L.II)	218 475,30	212 818,64

BIURO RACHUNKOWE
ABAKUS

mgr Justyna Mikietyńska

46-200 Kluczbork ul. Grunwaldzka 7/4
NIP: 7511689673 REGON: 380363538

Justyna Mikietyńska

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Szymański
inż. Tomasz Szymański

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

BIURO RACHUNKOWE
ABAKUS

mgr Justyna Mikietyńska

46-200 Kluczbork ul. Grunwaldzka 7/4

NIP: 7511689673 REGON: 380363538

PREZES ZARZĄDU

Tomasz Szymański
inż. Tomasz SzymańskiRozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/strata) 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	279 472,59			290 917,40		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/strata dla celów rachunkowych a dochodem/strata dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	112 219,67			73 382,41		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/strata dla celów rachunkowych a dochodem/strata dla celów podatkowych)	70 348,92			86 751,12		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			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	237 601,84			304 286,11		
K. Podatek dochodowy	45 144,00			57 814,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla spółdzielni mieszkaniowej

Informacja dodatkowa SM Praszka 2022

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2022**

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Grunty w użytkowaniu wieczystym	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto								
1	BO 01.01.2022r.	97 490,94	253 737,61	15 360 357,59	548 424,84	397 831,93	39 623,48	16 697 466,39
2	Zwiększenia - zakup				21 721,07		8 608,70	30 329,77
3	Zmniejszenia	105,77	0,00	43 991,99	0,00	0,00	5 282,60	49 380,36
	Sprzedaż							0,00
	Likwidacja						5 282,60	5 282,60
	Pozostałe	105,77		43 991,99				44 097,76
4	BZ 31.12.2022r.	97 385,17	253 737,61	15 316 365,60	570 145,91	397 831,93	42 949,58	16 678 415,80
Umorzenie								
1	BO 01.01.2022r.		77 192,74	8 776 974,07	331 067,98	255 588,24	39 623,48	9 480 446,51
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	3 806,06	225 463,40	38 257,95	35 084,19	717,39	303 328,99
	Umorzenie za okres		3 806,06	225 463,40	38 257,95	35 084,19	717,39	303 328,99
	Inne							0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	349,05	25 289,71	0,00	0,00	5 282,60	30 921,36
	Sprzedaż							0,00
	Inne		349,05	25 289,71			5 282,60	30 921,36
4	BZ 31.12.2022r.	0,00	80 649,75	8 977 147,76	369 325,93	290 672,43	35 058,27	9 752 854,14
Wartość netto								
5	Wartość BO 2022r.	97 490,94	176 544,87	6 583 383,52	217 356,86	142 243,69	0,00	7 217 019,88
6	Wartość BZ 2022r.	97 385,17	173 087,86	6 339 217,84	200 819,98	107 159,50	7 891,31	6 925 561,66

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

W roku obrotowym 2022 nie wystąpił obowiązek tworzenia odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych oraz długoterminowych aktywów trwałych finansowych.

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy i jej odpisywanie w czasie.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Grunty użytkowane wieczysto na dzień 31.12.2022 r.

Położenie	Stan na 31.12.2022
Kopernika 10A	655,15
Kopernika 10C, 10D, 10E, 10F, 10G	6 575,63
M2,M4, M6, M10, L20, L22, L24, K27	53 097,98
F3, F5, F7, F9, K34, K36, K40, K42, Obr P 1	6 803,62
Fabryczna 22	12 979,90
M22, M24, M26, 28A, Skł 1,3,5,L15, Garáže	43 798,18
Styczniowa 14	6 438,55
Grunty przy wymiennikowni	8 557,51
Mickiewicza 18	15 430,31
Kopernika przy ogródkach działkowych	4 613,07
Obrońców Pokoju	11 795,53
Mickiewicza	2 342,44
RAZEM	173 087,86

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie wystąpiły w roku obrotowym 2022.

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Na dzień 31.12.2022 Spółdzielnia nie posiadała papierów wartościowych.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2022 r.
366 043,15	11 535,38	81 100,05	296 478,48

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Nie występuje w Spółdzielni Mieszkaniowej.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Zmiany w kapitale (funduszu) zapasowym, rezerwowym oraz z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)			
	zasobowy	rezerwowowy	z aktualizacji wyceny	RAZEM
1. Stan funduszy na dzień 01.01.2022	3 098 955,98	0,00	0,00	3 098 955,98
2. Zwiększenia	20 720,28	0,00	0,00	20 720,28
a) odpis z zysku	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
b) przesunięcia z innych funduszy	0,00	0,00	0,00	0,00
c) wpłaty członków	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	10 720,28	0,00	0,00	10 720,28
3. Zmniejszenia	43 091,61	0,00	0,00	43 091,61
a) pokrycie strat	0,00	0,00	0,00	0,00
b) przesunięcie na inne fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zwrot udziałów i wkładów	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	43 091,61	0,00	0,00	43 091,61
4. Stan funduszy na dzień 31.12.2022	3 076 584,65	0,00	0,00	3 076 584,65

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zarząd Spółdzielni proponuje następujący podział wyniku finansowego:

- a) kwotę 5.843,81 zł pozostawić do rozliczenia w roku następnym na działalności „Garaze”,
- b) kwotę 118.930,90 zł przeznaczyć na pokrycie wydatków związanych z eksploatacją i utrzymaniem nieruchomości,
- c) kwotę 46.850,30 przeznaczyć na fundusz remontowy
- d) kwotę 46.850,29 zł pozostawić do rozliczenia w roku następnym na pozostałej działalności.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Spółdzielnia korzysta z uproszczeń zawartych w art. 39. ust. 6 Ustawy o rachunkowości odnośnie tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Zgodnie z art. 37. ust. 10 Ustawy o rachunkowości, Spółdzielnia za rok 2022 nie ma obowiązku tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Podział zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Okres spłaty	Okres spłaty	Okres spłaty	Okres spłaty	Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
	2024	2025-2027	2028-2030	2031 i więcej	
Wartość zobowiązań długoterminowych na 31.12.2022 r., w tym:	15 125,98	49 061,61	0,00	2 849,57	67 037,16
a) pożyczki					0,00
b) kredyty bankowe					0,00
c) emisja dłużnych papierów wartościowych					0,00
d) z tytułu dostaw i usług					0,00
e) pozostałe	15 125,98	49 061,61	0	2 849,57	67 037,16

13) łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły zabezpieczenia na majątku Spółdzielni.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wykaz pozycji rozliczeń międzyokresowych na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	
* krótkoterminowe	113 345,76
konto 649	20 978,76
a) energia elektryczna dotyczy roku następnego	4 357,68
b) ubezpieczenie dotyczy roku następnego	1 358,50
c) antywirus	0
d) utrzymanie serwera, poczty, domeny	177,17
e) licencja Wanguard	2862
f) abonament FRISKO	10 341,18
g) przedłużenie gwarancji	0,00
h) licencja BitDefender	1 882,23
konto 643	92 367,00
i) modernizacja oświetlenia ciągów komunikacyjnych budynków mieszkalnych	92 367,00
* długoterminowe	40 962,18
a) remont mieszkania (643)	40 962,18

Niedobór na nieruchomościach GZM	40 833,83
Ujemne saldo funduszu remontowego na 31.12.2022 r.	1 292 718,01
* długoterminowe	0,00
* krótkoterminowe	464 614,56
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	268 747,95
a) koszty sądowe	60 714,97
b) odsetki zasądzone	25 154,75
c) odsetki czynszowe	8,59
d) nadwyżka przychodów nad kosztami GZM	182 869,64

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Podział zobowiązań na część krótkoterminową i długoterminową na dzień 31.12.2022 r.

	<i>długoterminowe</i>	<i>krótkoterminowe</i>
Kaucje z tytułu wynajmu mieszkań	11 314,09	5 504,58
Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	54 618,07	6 541,67

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

W roku obrotowym 2022 w Spółdzielni nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

W Spółdzielni składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi nie są wyceniane według wartości godziwej.

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na dzień 31.12.2022 r. Spółdzielnia Mieszkaniowa nie posiadała środków na rachunkach VAT.

2.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody netto ze sprzedaży za rok 2022

Przychody netto ze sprzedaży	Kraj	UE	Poza UE
1. Towarów i materiałów	299,50	0	0
2. Usług, w tym:	12 324 727,49	0	0
a) eksploatacja lokali mieszkalnych	11 324 808,25	0	0
b) najem	184 845,99	0	0
c) garaże	28 629,24	0	0
d) Internet	330 360,00	0	0
e) azart/licencje	405 039,40	0	0
f) ogłoszenia	4 908,00	0	0
g) działalność kulturalno-oświatowa	41 108,01	0	0
h) pozostałe	5 028,60	0	0
RAZEM	12 325 026,99	0	0

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,

g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W roku obrotowym 2022 w Spółdzielni nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W roku obrotowym 2022 w Spółdzielni nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W roku obrotowym 2022 Spółdzielnia nie poniosła kosztów i nie uzyskała przychodów na działalności zaniechanej.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto za rok 2021

Wyszczególnienie	Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł
Zysk (strata) brutto	279 472,59		279 472,59
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym			
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	112 219,67	0,00	112 219,67
rozwiązanie odpisów aktualizujących	81 100,05		81 100,05
wycena bilansowa 2021	960,71		960,71
wycena bilansowa 2022	19,41		19,41
spłata zaległości czynszowych dot GZM	22 422,82		22 422,82
przychody zdarzeń losowych GZM	6 916,68		6 916,68
spłata upadłości konsumenckiej	800,00		800,00
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku			
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	70 348,92		70 348,92
PFRON	48 099,00		48 099,00
szkolenie Rady Nadzorczej	0,00		0,00
ubezpieczenie OC zarządu	3 379,00		3 379,00
odpisy aktualizujące należności	11 535,38		11 535,38
koszty reprezentacji	0,00		0,00
koszty zdarzeń losowych dot GZM	1 100,29		1 100,29

odsetki ustawowe	0,10		0,10
składka na KRS	190,00		190,00
koszty sądowe i komornicze	5 977,15		5 977,15
wycena bilansowa 2021	68,00		68,00
wycena bilansowa 2022	0,00		0,00
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych			
Strata z lat ubiegłych			
Inne zmiany podstawy opodatkowania			
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	237 601,84		237 601,84
Podatek dochodowy	45 144,00		45 144,00

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych. Wykazany w bilansie koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (garaże przy ulicy Skłodowskiej) w wysokości 506,37 zł został poniesiony w 2021r.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie wystąpiły w roku obrotowym 2022.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku obrotowym 2022 poniesiono nakłady w kwocie 30.329,77 zł.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Spółdzielnia w roku obrotowym 2022 poniosła koszty zdarzeń losowych w wysokości 8.045,96 zł dotyczące zakupu pojemników na odpady komunalne spalonych w wyniku pożaru altany śmietnikowej oraz naprawy dachu jak również zakupu drzew po wicherze.

W roku obrotowym 2022 Spółdzielnia uzyskała przychody z tytułu zdarzeń losowych w łącznej wysokości 16.843,56 zł dotyczące odszkodowania za pożar altany śmietnikowej, ubytku wody cyrkulacyjnej na kanalizacji z powodu awarii- rozszczelnienia instalacji, za złamanie drzew oraz dach budynku mieszkalnego uszkodzony podczas wichury.

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły w roku obrotowym 2022.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny przyjęto średni kurs na dzień 30.12.2022 roku - Tabela nr 254/A/NBP/2022.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółdzielnia za rok 2022 nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanimi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanimi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Liczba osób na dzień	
	01.01.2022 r.	31.12.2022 r.
Stanowiska nierobotnicze	15	11
Stanowiska robotnicze	15	17
Ogółem	30	28
Średnioroczne zatrudnienie	29,1	

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

W 2022 roku wypłacono wynagrodzenie członkom Rady Nadzorczej w wysokości 65.166,50 zł.

W 2022 roku wypłacono wynagrodzenie członkom Zarządu w wysokości 204.935,72 zł.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych,

odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej. W Spółdzielni udzielane są tylko pożyczki z ZFŚS zgodnie z obowiązującym regulaminem.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W roku obrotowym 2022 w Spółdzielni nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe są porównywalne.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej.

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy Spółdzielni Mieszkaniowej.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje zagrożenie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności w roku 2023.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

BIURO RACHUNKOWE
ABAKUS
mgr Justyna Mikietyńska
46-200 Kluczbork ul. Grunwaldzka 7/4
NIP: 7511689673 REGON: 380363538

J. Mikietyńska

PREZES ZARZĄDU
Szymański
inż. Tomasz Szymański

Sprawozdanie z działalności
Spółdzielni Mieszkaniowej w Praszce
za rok obrotowy 2022

1) zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego;

Zarząd Spółdzielni rozważył i przeanalizował wpływ pandemii COVID-19 na sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku. Zarząd Spółdzielni potwierdza, że przyjęcie założenia kontynuowania działalności przez Spółdzielnię jest uzasadnione pomimo trudności w ocenie dokładnego wpływu COVID-19 na przyszłe wyniki finansowe Spółdzielni.

2) przewidywany rozwój jednostki;

W 2023 roku Spółdzielnia zamierza utrzymać nieruchomości Spółdzielni w dobrym stanie technicznym umożliwiającym ich właściwą eksploatację.

3) ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju;

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły w Spółdzielni.

4) aktualna i przewidywana sytuacja finansowa;

Wskaźnikowa analiza kondycji finansowej potwierdza, że Spółdzielnia posiada stabilną sytuację finansową, nie jest zagrożona utratą płynności finansowej.

5) udziały własne, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów własnych dokonanych w roku obrotowym,

b) liczba i wartości nominalne nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnych - ich wartości księgowe, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego - równowartości tych udziałów,

d) liczba i wartości nominalne wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnych - wartości księgowe, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują;

Nie dotyczy Spółdzielni.

6) posiadane przez jednostkę oddziały (zakłady);

Spółdzielnia nie posiada oddziałów.

7) instrumenty finansowe w zakresie:

a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,

b) przyjętych przez jednostkę celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń;

W roku obrotowym 2022 nie wystąpiły w Spółdzielni.



Signed by /
Podpisano przez:

Tomasz
Szymański

Date / Data:
2023-03-29 12:09



Raport z weryfikacji podpisu

INFORMACJE O DOKUMENCIE:	
Nazwa pliku	Sprawozdanie_z_dzialalnosci.pdf.XAdES
Liczba podpisów	1
Data weryfikacji podpisów	2023-03-29 12:12:00

SZCZEGÓŁY WERYFIKACJI:

Podpis: 1 - Pozytywny	
Rodzaj certyfikatu	Kwalifikowany
Format podpisu	XAdES-BES
Data złożenia podpisu	2023-03-29 12:04:46
Podpis zawiera znacznik czasu	Brak
Certyfikat podpisującego / składającego pieczęć	Nazwa powszechna: Tomasz Szymański Kraj: PL
Numer seryjny certyfikatu	660619012471483613115760354981102246377271525986
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: COPE SZAFIR - Kwalifikowany Nazwa organizacji: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. Kraj: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5260300517
Lista CRL wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	29410 (2023-03-29T09:25:19Z)
Odpowiedź OCSP wykorzystana do weryfikacji certyfikatu	
Podpis zweryfikowano na dzień	2023-03-29 12:11:48 (Bieżący czas systemowy)
Status weryfikacji	Pozytywny
	Podpis został poprawnie zweryfikowany certyfikatem kwalifikowanym
Uwagi	Weryfikowany podpis został uznany za kwalifikowany. Zgodnie z Art. 25. Punkt 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z 23 lipca 2014 r. kwalifikowany podpis elektroniczny ma skutek prawny równoważny podpisowi własnoręcznemu.



Podpisywanie



Weryfikowanie



Ustawienia



Pomoc



Oprogramowanie

Wszystkie (1) Poprawne (0) Błędy (0)

Do weryfikacji

esPR_SMPPraszka 2022.xml

Zadefiniowane ustawienia weryfikacji

Wymagany podpis kwalifikowany: Tak
Wariant weryfikacji: BES

Szczegóły podpisu

Plik: esPR_SMPPraszka 2022.xml
Format podpisu: XAdES - dołączony
Podpisany plik: esPR_SMPPraszka 2022.xml
Dokument podpisany elektronicznie przez:

Przejdź dalej



Wyższe Oficjalny
Tomasz Szymbalski

Czas podpisu: 2023-03-29 08:17:24 +0200 (ze znacznika czasu)
Algorytm podpisu: sha256

Status weryfikacji:

Pokaż dokument

Pokaż podpis

Weryfikuj

Wyczyść listę

Usuń z listy

Dodaj katalog

Dodaj plik

Wyszukaj



12:28

6°C Słonecznie

29.03.2023