

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 1 2 0 1 6 1 9 6 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 6 3 6 2 5	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe spółdzielni mieszkaniowej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-04-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA "KALSKON"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	LUBLIN
Gmina	M.LUBLIN	Miejscowość	LUBLIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	LUBLIN	Gmina	LUBLIN
Ulica	SZAFIROWA	Nr domu	8
Miejscowość	LUBLIN	Kod pocztowy	20-573
		Poczta	LUBLIN
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
6 8 3 2 Z ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi 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

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółdzielnię, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółdzielnię 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)

Przyjęte zasady 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.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2020 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Wykazywane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych Jednolitych Zasad Rachunkowości Spółdzielni Mieszkaniowej "KLAKSON".

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od wartości niematerialnych i prawnych, o cenie nabycia niższej lub równej 10.000,00 PLN, dokonuje się jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do używania. Gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych przekracza kwotę 10.000,00 PLN - odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową zgodnie z art. 16m ustawy o CIT.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - w wartości kosztu ich wytworzenia, pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości przez środki trwałe. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki wynikające ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych, których wartość początkowa jest niższa lub równa 10.000,00 PLN dokonywane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia ich do używania.

Należności na dzień bilansowy wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. wartości nominalnej należności powiększonej o należne na dzień wyceny odsetki za zwłokę z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po ewentualnym pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość. Spółdzielnia nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Celem prawidłowego ujęcia kosztów w okresach sprawozdawczych, a tym samym zapewnienia współmierności przychodów i kosztów dla danego okresu i prawidłowego ustalenia osiągniętego w tym okresie wyniku, dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia. Czasokres tych kosztów ustalany jest każdorazowo indywidualnie dla poszczególnych tytułów rozliczeń międzyokresowych.

Fundusze własne ujmuje się w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i statutem Spółdzielni.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz innych zobowiązań tj. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, wynagrodzeń i innych, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży obejmują naliczone opłaty eksploatacyjne od lokali mieszkalnych oraz kwoty netto z naliczeń za użytkowanie garaży, lokali użytkowych, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Ponoszone przez Spółdzielnię koszty ujmowane są wg rodzajów oraz wg miejsc ich powstawania, tj. dla każdej nieruchomości (budynku).

Ustalenia wyniku finansowego

Spółdzielnia sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Ewidencja prowadzona jest zarówno w układzie rodzajowym jak i według miejsc powstawania kosztu.

Wynik całokształtu Spółdzielni obejmuje:

1. Wynik na działalności gospodarki zasobami mieszkaniowymi, który stanowi różnicę między sumą przychodów uzyskanych z opłat, a kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości.

Wynik ustala się odrębnie dla poszczególnych nieruchomości.

Wynik na działalności gospodarki zasobami mieszkaniowymi zwolniony jest z opodatkowania na podstawie art. 17 ust. 1, pkt. 44 uodop.

2. Wynik z pozostałej działalności, który stanowi różnicę pomiędzy:

- przychodami i kosztami z pozostałej działalności (najem, dzierżawa, itp.),
- przychodami i kosztami pozostałej działalności operacyjnej,
- przychodami i kosztami przychodami finansowymi.

Wynik z pozostałej działalności nie jest objęty zwonieniem z opodatkowania na podstawie art. 17 ust. 1, pkt. 44 uodop.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w języku polskim i walucie polskiej.

Sprawozdanie finansowe Spółdzielni zostało sporządzone na podstawie art. 3 ust. 1c ustawy o rachunkowości z zastosowaniem art. 48a ust. 4 oraz art. 48b ust. 5. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe (opcjonalnie)

CZŁONEK ZARZĄDU

Teresa Szyska

CZŁONEK ZARZĄDU

Marzena Pacek

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Niezabitowski