

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK MAŁYCH KORZYSTAJĄCYCH Z UPROSZCZEŃ ODNOSZĄCYCH SIĘ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2019-01-01

Okres do: 2019-12-31

Data sporządzenia: 2020-02-17

Kod sprawozdania: SFJMAZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Spółdzielnia Mieszkaniowa im. J. Słowackiego

Siedziba

Województwo: ŁÓDZKIE

Powiat: piotrkowski

Gmina: PIOTRKOW TRYBUNALSKI

Miejscowość: Piotrków Trybunalski

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: ŁÓDZKIE

Powiat: piotrkowski

Gmina: PIOTRKOW TRYBUNALSKI

Ulica: SŁOWACKIEGO

Nr domu: 180

Miejscowość: Piotrków Trybunalski

Kod pocztowy: 97-300

Pocztą: Piotrków Trybunalski

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000068020

NIP: 7710008032

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2019-01-01

Data do: 2019-12-31

Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Odstąpienie od : 1. tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze 2. tworzenia aktywów i rezerw na odroczone podatki dochodowe 3. aktywowania kosztów rozliczanych w czasie- koszty te podlegają jednorazowo odpisaniu w koszty działalności operacyjnej w miesiącu poniesienia

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

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

tak

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Nie ma zagrożenia kontynuacji działalności

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),

Przyjęte zasady rachunkowości i stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wyceniono w/g zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przy zachowaniu zasad ciągłości z tym, że:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe w nieruchomości niestanowiące zasobów mieszkaniowych – amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek określonych przez Komisję weryfikacyjną powołaną przez Zarząd . Stosowane stawki określono na podstawie ustalonego czasookresu ekonomicznej użyteczności tych środków oraz inwestycji długoterminowych w nieruchomości.
 - Środki trwałe zaliczane do zasobów mieszkaniowych nie są amortyzowane.
 - W roku 2019 nie wystąpiły zdarzenia powodujące dokonanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2. Wycena należności:

- 1/ Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na

zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość.

2/ Nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych na należności posiadające zabezpieczenie tj. na należności w opłatach za mieszkanie do wysokości wkładów mieszkaniowych lub budowlanych.

3/ Odpisy aktualizujące od pozostałych należności tworzy się na zadłużenia jeżeli kontrahent zalega w opłatach powyżej 6-ciu miesięcy.

4/ Odsetki od należności w opłatach za lokale oraz zasądzone koszty sądowe ujmowane są w ewidencji bilansowej z równoczesnym tworzeniem odpisu aktualizacyjnego.

3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

- Spółdzielnia nie tworzyła w roku 2019 rozliczeń międzyokresowych z tytułu aktywów na odroczony podatek dochodowy ze względu na zasadę istotności.

- Rozliczenia międzyokresowe obejmują w 2019 roku – koszty remontów nieruchomości oraz części wspólnych.

4. Wycena funduszy własnych.

Fundusze własne Spółdzielni wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych, oraz statutu Spółdzielni

z uwzględnieniem stanowiska Krajowych Standardów Rachunkowości.

5. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady

Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady oraz niespłacone kredyty mieszkaniowe ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz funduszu podstawowego i wykazuje w aktywach bilansu , poz. C

6. Rozliczenia międzyokresowe bierne.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w sprawozdaniu 2019 roku obejmują:

- nadwyżkę dochodów nad kosztami gospodarki zasobami mieszkaniowymi do rozliczenia w następnym roku(art.6 ust.1 UoSM)

5. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady.

Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady oraz niespłacone kredyty mieszkaniowe ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz funduszu podstawowego i wykazuje w aktywach bilansu, poz. C.

6. Wycena rezerw

a/ W roku 2018 Spółdzielnia skorzystała z postanowień UoR w zakresie stosowania uproszczeń dla jednostek małych i odstąpiła od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze. Pozycja bilansowa obejmuje rezerwy utworzone w latach poprzednich do całkowitego wykorzystania w roku 2019.

7. Rozliczenia międzyokresowe bierne.

1/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w sprawozdaniu za 2018 rok obejmują:

.-nadwyżkę dochodów nad kosztami gospodarki zasobami mieszkaniowymi do rozliczenia w następnym roku (art.6 ust.1 UoSM)

ustalenia wyniku finansowego

Zasady ustalania wyniku finansowego Spółdzielni – Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

1. W zakresie ustalenia i rozliczenia wyniku finansowego Spółdzielnia uwzględnia specyfikację związaną z eksploatacją i utrzymanie nieruchomości stosując wymogi przepisów ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem stanowiska wynikającego z KSR.

2. Wynik finansowy (zysk, strata) ustala się z całej działalności, z którego wyodrębnia się nadwyżkę/niedobór na eksploatacji zasobów mieszkaniowych.

3. Wyłączenie z rachunku zysków i strat nadwyżki bądź niedoborów na eksploatacji następuje zgodnie z decyzją Zarządu Spółdzielni wg wariantu I określonego w KSR. Wynik z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości wykazano i rozliczono – zgodnie z art. 6 ust. 1 u.s.m. – jako rozliczenia międzyokresowe kosztów bądź przychodów, wykazując odpowiednio w aktywach lub pasywach bilansu, w rachunku ciągłym nadwyżki lub niedobory za rok ubiegły. Wybór wariantu określił Zarząd Spółdzielni w zarządzeniu nr 12 z dn., 15.XI.2016 roku.

4. W r. 2019 przychody i koszty lokali mieszkalnych użytkowanych przez osoby niebędące członkami ujęte zostały w grupie przychodów i kosztów niezaliczanych do gospodarki zasobami mieszkaniowymi.

5. Wynik bilansowy Spółdzielni obejmuje pożytki z nieruchomości i pożytki z mienia Spółdzielni oraz zysk z pozostałej działalności operacyjnej i działalności finansowej, który prezentowany jest w rachunku zysków i strat w części „J” oraz w bilansie w pozycji A. VIII Pasywów.

Wynik po pomniejszeniu o podatek dochodowy stanowi nadwyżką bilansową (art. 75 ustawy Prawo Spółdzielcze), która podlega podziałowi zgodnie z § 129 Statutu Spółdzielni.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółdzielni obejmuje:

1. Bilans sporządzony wg załącznika nr 1 do UOR
2. Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej - wariant 1
3. Informacja dodatkowa obejmująca:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - dodatkowe informacje i objaśnienia
4. Sprawozdanie z działalności za 2019 rok

pozostałe

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Informacja uszczegóławiająca

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb spółdzielni określonych w stanowisku KSR.

1. Bilans
-

- aktywa trwałe poz. A.V. 3. - rozliczenie funduszu remontowego nieruchomości saldo DT
- aktywa obrotowe
poz. B II 3. B_2PU.1 - należności z tytułu mediów za lokale mieszkalne
poz. B II 3.B_2PU.2 - należności od osób uprawnionych
poz.B.II.3.B_2PU.2_PU.1 - z tytułu opłat za lokale mieszkalne
poz.B.II.3.B_2PU.2_PU.2 - z tytułu opłat za lokale użytkowe
poz. B. IV_PU.1 - niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości
poz. B. IV_PU.2 - rozliczenie między okresowe funduszu remontów - saldo Dt
Pasywa poz. A. I._PU.1 - fundusz udziałowy
poz. A. I._PU.2 - fundusz wkładów mieszkaniowych
poz. A. I._PU.3 - fundusz wkładów budowlanych
poz. A. I._PU.4 - fundusz zasobowy
poz. A. II.1 - fundusz zasobów mieszkaniowych
poz. B. III. 3.E_5PU.1 - zobowiązania z tytułów mediów za lokale mieszkalne
poz. B. III. 3.E_5PU.2 - zobowiązania wobec osób uprawnionych
poz. B.III.3.E_5PU.2_PU.1 - zobowiązania z tytułu opłat za lokale mieszkalne
poz. B.III.3.E_5PU.2_PU.2 - zobowiązania z tytułu opłat za lokale użytkowe
poz. B. III. 3.I_9.PU.2 - Zobowiązania z tytułu wniesionych wkładów mieszkaniowych i budowlanych
Poz. B. III. 4_PU.2 - fundusz remontowy
Poz. B. IV.2_2PU.1 - nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (GZM)
2. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy – wariant I uzupełnia
poz. I_9PU.2 - nadwyżka przychodów netto z roku ubiegłego (+)
poz. I_9PU.3 - nadwyżka kosztów z roku ubiegłego (-)
poz. I - zysk (strata) brutto(I_9PU.1+I_9PU.2-I_9PU.3)
poz. J - podatek dochodowy
poz. K_11PU.1 - nadwyżka przychodów netto z roku bieżącego (-)
poz. K_11PU.2 - nadwyżka kosztów netto z roku bieżącego (+)

Lista złożonych podpisów:

2020-02-20 09:15:45 Adam Jan Laszczyk - COPE SZAFIR - Kwalifikowany
2020-02-20 09:18:16 Władysław Grzegorz Michalak - COPE SZAFIR - Kwalifikowany
2020-02-20 09:20:55 Halina Daleszczyk - COPE SZAFIR - Kwalifikowany