

Częściowe sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

Spółdzielnia Mieszkaniowa "Cieszynianka" w Cieszynie

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

DANE IDENTYFIKACYJNE				
Rodzaj jednostki	Nazwa pełna i identyfikator podatkowy			
Jednostka mała	SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA "CIESZYNIANKA" W CIESZYNIE NIP: 5480076364, KRS: 0000137928			
SIEDZIBA				
Województwo ŚLĄSKIE	Powiat CIESZYN	Gmina CIESZYN	Miejscowość CIESZYN	
DANE ADRESOWE				
Kod kraju PL	Miejscowość CIESZYN	Kod pocztowy 43400	Ulica HAJDUKA	Numer domu 17
Województwo ŚLĄSKIE	Powiat CIESZYN	Gmina CIESZYN	Poczta CIESZYN	
KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI				
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości				
<input checked="" type="checkbox"/> Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności				
ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZEWIDZIANYCH DLA JEDNOSTEK Z WYSZCZEGÓLNIENIEM WYBRANYCH UPROSZCZEŃ				
Sprawozdanie finansowe Spółdzielni Mieszkaniowej „Cieszynianka” w Cieszynie sporządzono w sposób uproszczony, zgodny z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości, z zachowaniem uszczegółowienia pozycji istotnych dla spółdzielni (zamieszczono pozycje dodatkowe, rozszerzające zakres załącznika nr 5, zgodnie z art. 50 ust. 1 do uor). Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia sprawozdanie sporządzono w formie uproszczonej dla jednostek małych, z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości. Spółdzielnia korzysta z prawa do uproszczeń i nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia ze zmian w kapitale własnym, nie nalicza podatku odroczonego, nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze metodą aktuariálną. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.				

Częściowe sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

Spółdzielnia Mieszkaniowa "Cieszynianka" w Cieszynie

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W ZAKRESIE W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU, W TYM:

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o skumulowane umorzenie, z uwzględnieniem trwałej utraty wartości, jeżeli wystąpiła. Do środków trwałych zalicza się wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów. Prawo wieczystego użytkowania podlega umorzeniu w okresie 20 lat. Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości początkowej do 3500 zł zalicza się do materiałów. Wartość materiałów odpisuje się wg cen zakupu w koszty w momencie zakupu. Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej większej od 3500 zł i mniejszej niż 10000 zł są amortyzowane metodą liniową z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności.
2. Wycena należności i zobowiązań. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania ujmuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Spółdzielnia dokonuje odpisów aktualizujących na należności z tytułu opłat na pokrycie kosztów eksploatacji i utrzymania nieruchomości w wysokości przekraczającej wartość wkładów mieszkaniowych lub budowlanych.
3. Kapitały własne Spółdzielni wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
4. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

ZASADY USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Na wynik finansowy składają się:

1. Wynik z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości budynkowych, który został ustalony w oparciu o artykuł 6 ust. 1 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych. Wynik z eksploatacji za rok obrotowy występuje łącznie z rozliczeniem w rachunku ciągnionym nadwyżki / niedoboru za rok ubiegły.
2. Wynik z pozostałej działalności spółdzielni pomniejszony o podatek dochodowy od osób prawnych jako zysk netto do rozliczenia w roku następnym.

ZASADY USTALENIA SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z załącznikiem nr 5 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Sporządził: Karbowniczyn Dorota

Data sporządzenia: 26.02.2024 07:34

Częściowe sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

Spółdzielnia Mieszkaniowa "Cieszynianka" w Cieszynie

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
Aktywa razem	33 360 196,62	32 842 041,66	
A. Aktywa trwałe	21 085 537,82	22 053 670,99	
I. Wartości niematerialne i prawne	3 012,65	4 211,03	
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	20 933 351,29	21 885 705,68	
– środki trwałe	20 933 351,29	21 885 705,68	
– środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	149 173,88	163 754,28	
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:			
– nieruchomości			
– długoterminowe aktywa finansowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	12 274 658,80	10 788 370,67	
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	437 503,82	341 265,03	
Należności od pozostałych jednostek	392 643,51	303 339,22	
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	392 643,51	303 339,22	
– do 12 miesięcy	392 643,51	303 339,22	
Od osób uprawnionych	392 643,51	303 339,22	
– powyżej 12 miesięcy			
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	10 758 131,18	9 253 671,82	
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	10 758 131,18	9 253 671,82	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 758 131,18	9 253 671,82	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 079 023,80	1 193 433,82	
Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	333 118,67	127 198,78	
Fundusz remontowy	715 010,18	1 060 520,96	
Inne rozliczenia międzyokresowe	30 894,95	5 714,08	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			

Częściowe sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

Spółdzielnia Mieszkaniowa "Cieszynianka" w Cieszynie

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
Pasywa razem	33 360 196,62	32 842 041,66	
A. Kapitał (fundusz) własny	20 591 682,89	20 981 357,19	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 725 101,68	17 582 576,38	
Fundusz udziałowy	152 014,30	158 197,30	
Fundusz wkładów mieszkaniowych	326 927,32	367 435,08	
Fundusz wkładów budowlanych	16 246 160,06	17 056 944,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 650 315,34	1 249 253,27	
Fundusz zasobowy	1 650 315,34	1 249 253,27	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 426 214,79	1 426 214,79	
- z tytułu aktualizacji środków trwałych	1 426 214,79	1 426 214,79	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	432 786,44	393 842,88	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	357 264,64	329 469,87	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 768 513,73	11 860 684,47	
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	45 856,07	140 535,12	
– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	45 856,07	140 535,12	
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	258 907,62	243 823,22	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	258 907,62	243 823,22	
– z tytułu kredytów i pożyczek			
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	12 137 786,64	10 975 778,46	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	4 636 592,86	4 290 741,69	
a) z tytułu kredytów i pożyczek			
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 636 592,86	4 290 741,69	
– Do 12 miesięcy	4 636 592,86	4 290 741,69	

Częściowe sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

Spółdzielnia Mieszkaniowa "Cieszynianka" w Cieszynie

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
Wobec osób uprawnionych	2 516 157,40	2 750 796,00	
– Powyżej 12 miesięcy			
c) fundusze specjalne	6 416 985,43	5 607 021,32	
ZFŚS	2 460,39	7 857,65	
Fundusz remontowy	6 414 525,04	5 599 163,67	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	325 963,40	500 547,67	
Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	325 963,40	500 547,67	

Sporządził: Karbowniczyn Dorota

Data sporządzenia: 26.02.2024 09:00

Częściowe sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

Spółdzielnia Mieszkaniowa "Cieszynianka" w Cieszynie

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	28 936 566,37	23 549 607,30	
I. Przychody netto ze sprzedaży	28 900 423,22	23 485 919,89	
I. a) Przychody z opłat za lokale	27 658 300,29	22 497 108,61	
I. b) Przychody z pozostałej działalności	1 242 122,93	988 811,28	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	36 143,15	63 687,41	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
B. Koszty działalności operacyjnej	29 284 898,17	23 717 876,36	
I. Amortyzacja	29 618,63	28 807,24	
II. Zużycie materiałów i energii	15 160 811,65	11 326 139,28	
III. Usługi obce	3 259 897,96	2 685 201,86	
IV. Wynagrodzenia	2 656 655,33	2 356 178,80	
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	559 862,71	506 284,35	
– emerytalne	248 452,83	222 420,63	
VI. Pozostałe koszty, w tym:	7 618 051,89	6 815 264,83	
– wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Z kosztów działalności operacyjnej przypada na koszty eksploatacji i utrzymania nieruchomości	28 074 947,60	22 790 671,81	
Z kosztów działalności operacyjnej przypada na koszty pozostałej działalności	1 209 950,57	927 204,55	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-348 331,80	-168 269,06	
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	614 651,24	307 055,22	
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 690,33	2 020,91	
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	595 838,39	101 479,81	
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		13 058,95	
F. Przychody finansowe, w tym:	395 978,07	106 787,73	
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:			
– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	395 978,07	106 787,73	
– od jednostek powiązanych			

Częściowe sprawozdanie finansowe za okres 1.01.2023-31.12.2023

Spółdzielnia Mieszkaniowa "Cieszynianka" w Cieszynie

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy 2022
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
G. Koszty finansowe, w tym:	2 113,64		
I. Odsetki, w tym:	26,00		
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 087,64		
Nadwyżka (+) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	500 547,67	734 453,81	
Niedobór (-) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	127 198,78	131 229,13	
H. Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	437 694,37	747 318,76	
I. Podatek dochodowy	87 585,00	44 500,00	
Nadwyżka (-) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości przechodząca na rok następny	325 963,40	500 547,67	
Niedobór (+) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości przechodzący na rok następny	333 118,67	127 198,78	
J. Zysk (strata) netto (H - I)	357 264,64	329 469,87	

Sporządził: Karbowniczyn Dorota

Data sporządzenia: 26.02.2024 09:17