

PoleKRS

Opis

- 1 Dane identyfikujące jednostkę**
- 1A Firma. siedziba albo miejsce zamieszkania**  
NazwaFirmy Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko-Własnościowa w Legionowie  
Siedziba:  
Wojewodztwo Mazowieckie  
Powiat legionowski  
Gmina Legionowo  
Miejscowosc Legionowo
- 1B Adres**  
Adres  
KodKraju PL  
Wojewodztwo Mazowieckie  
Powiat legionowski  
Gmina Legionowo  
Ulica Jagiellońska  
NrDomu 11  
NrLokalu  
Miejscowosc Legionowo  
KodPocztowy 05120  
Poczta Legionowo
- 1C Podstawowy przedmiot działalności jednostki**  
6832Z ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE
- 1D Identyfikator podatkowy NIP**  
NIP 5310004644
- 1E Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.**  
KRS 0000153719
- 2 Czas trwania działalności jednostki. jeżeli jest ograniczony**
- 3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**  
DataOd 2023.01.01DataDo 2023.12.31
- 4 Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych**  
Nie
- 5 Założenie kontynuacji działalności**
- 5A Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości**  
Tak
- 5B Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**  
Tak
- 5C Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**
- 6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**  
Nie
- 6A W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres. w ciągu którego nastąpiło połączenie. wskazanie.**
- 6B Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia. łączenia udziałów)**
- 7 Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. w tym:**

**7A metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).**

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Środki trwałe zaliczane do zasobów mieszkaniowych oraz lokale użytkowe finansowane funduszami wkładów: udziałowymi i funduszem zasobów mieszkaniowych są nieamortyzowane - umorzenie tych środków obciąża fundusze finansujące zgodnie z art.6 ust.1 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych.

Amortyzacja pozostałych środków trwałych i WNiP obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej 10 000,00 są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Koszty zakupu środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł jest ujmowany jako koszt zużycia materiałów.

Środki trwałe niestanowiące zasobów mieszkaniowych amortyzowane są metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne - programy i licencje amortyzuje się przez okres nie krótszy niż 2 lata na podstawie decyzji Zarządu.

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środków trwałych, gdyż nie wystąpiły zdarzenia powodujące utratę ich wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Należności długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartości należności.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a)zapasy :

- materiały - w cenach nabycia,

b)należności, roszczenia i zobowiązania :

-w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

-należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

-zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania prezentują się zgodnie ze specyfiką działalności.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Czynne rozliczenia kosztów są dzielone na krótko i długoterminowe i są wyceniane w wartości nominalnej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wyceniane są w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wyceniane są w wartości nominalnej.

Fundusze podstawowe w Spółdzielni są wyceniane w wartości nominalnej.

Spółdzielnia tworzy fundusze specjalne:

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS) konto 851,

- fundusze specjalne konto 855,

- fundusz remontowy zasobów mieszkaniowych konto 856,

- fundusz remontowy lokale użytkowe/prawo własności konto 857

i są wyceniane w wartości nominalnej. Zgodnie ze specyfiką działalności.

**7B ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,

- wynik na pozostałej działalności operacyjnej i finansowej,

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik finansowy ustala się z całej działalności, z którego wyodrębnia się nadwyżkę/niedobór na eksploatacji zasobów mieszkaniowych.

Wynik na gospodarce zasobami mieszkaniowymi prezentuje się w bilansie w rozliczeniach międzyokresowych:

a)nadwyżka kosztów nad przychodami w aktywach,

b)nadwyżka przychodów nad kosztami w pasywach.

Wynik brutto po pomniejszeniu o podatek dochodowy stanowi zysk (strata) netto, który podlega podziałowi (zysk) lub pokryciu (strata).

Zgodnie ze specyfiką działalności.

**7C ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) - sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47, 48, 48a, 48b Uor;

2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej w wersji II, zgodnie ze stanowiskiem KSR i zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;

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;

4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;

5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

6. Sprawozdanie finansowe uwzględniła specyfikację działalności spółdzielni.

7. Sprawozdanie finansowe sporządzone w postaci elektronicznej w zintegrowanym systemie informatycznym firmy Proxima Informatyka Sp z o.o.

**7D pozostałe**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz z zasadami (polityką) rachunkowości zatwierdzoną przez Zarząd Spółdzielni uchwałą nr 06/2020 z dnia 28.01.2020 r. i zmianami wprowadzonymi uchwałą nr 02/2021 z dnia 08.01.2021 z mocą obowiązywania od 1.01.2021 r., i uchwałą nr 2/2022 z dnia 05.01.2022 r. z mocą obowiązywania od 1.01.2022 r. oraz uchwałą nr 8/2023 z dnia 10.02.2023 r. z mocą obowiązywania od 1.01.2023 r.

8 Informacja uszczegółwiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA  
LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWA  
W LEGIONOWIE  
ul. Jagiellońska 11, 05-120 Legionowo  
NIP 531-000-46-44, Regon 000492003

Pełnomocnik Zarządu  
ds. Finansowych

Główny Księgowy  
Agnieszka Krośnicka

V-ce Prezes Zarządu SMLW  
w Legionowie  
Agnieszka Borkowska

V-ce Prezes Zarządu SMLW  
w Legionowie  
Marek Pietrkowski

Prezes Zarządu SMLW  
w Legionowie  
Symon Rosiak

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA  
LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWA  
W LEGIONOWIE  
ZARZĄD