

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	Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji KRS 0000153719
2	Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony
3	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym DataOd 2018.01.01DataDo 2018.12.31
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 łącznie; 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
7A	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustaw o rachunkowości oraz z zasadami (polityką) rachunkowości zatwierdzoną przez Zarząd Spółdzielni uchwałą nr 88/2016 z dnia 30.12.2016 i wprowadzonymi zmianami Uchwała nr 78/2017 z dnia 29.12.2017 r.

7B 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 nie amortyzowane - 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 nie stanowiące 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).

Nieruchomości inwestycyjne niestanowiące zasobów mieszkaniowych wycenia się wg zasad stosowanych do środków trwałych.

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono według cen nabycia.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy :

- materiały - w cenach nabycia,

Odpisy aktualizujące materiałów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

-w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

-należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

-zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia

prawdopodobieństwa ich zapłaty.

7C 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.

Wyłączenie z RZiS nadwyżki bądź niedoboru na eksploatacji i utrzymaniu nieruchomości następuje zgodnie z decyzją Zarządu Spółdzielni.

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).

7D 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 i 48 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 księgowe 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.

8 informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Pełnomocnik Zarządu
ds. Finansowych
Główny Księgowy

Teresa Kowalczyk

Prezes Zarządu SML-WW

Stefan Kosiak

Prezes Zarządu SML-WI

Marek Leżykowski

Prezes Zarządu SML-W

Agnieszka Borkowska

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA

LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWA 22

W LEGIONOWIE

ul. Jagiellońska 11, 05-120 Legionów