

Nazwa przedsiębiorstwa

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWA W LEGIONOWIE
05-120 LEGIONOWO ul. JAGIELLOŃSKA 11

Rachunek zysków i strat

z a

2013

wersja porównawcza

T r e ś ć	STANY NA KONIEC OKRESU	
	STAN NA 31.12.2013 R.	STAN NA 31.12.2012 R.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55818489,53	59193600,52
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	57930280,21	56874205,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2608474,12	1730618,34
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	496683,44	588776,81
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	59575380,55	58463306,93
I. Amortyzacja	747906,93	855139,32
II. Zużycie materiałów i energii	25599639,75	25186067,30
III. Usługi obce	7166132,80	7981929,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10324102,45	9161244,91
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5681397,04	5434881,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1223626,21	1286711,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8832575,37	8557331,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3756891,02	730293,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	4352800,95	784605,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3832675,71	119022,03
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	520125,24	665583,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	338098,51	375694,57
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	338098,51	375694,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	257811,42	1139204,64
G. Przychody finansowe	620550,75	326331,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	620128,70	325313,58
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	422,05	1017,98
H. Koszty finansowe	408414,98	498169,98
I. Odsetki, w tym:	371579,72	478793,16
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	36835,26	19376,82
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	469947,19	967366,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	469947,19	967366,22
L. Podatek dochodowy	173450,00	293764,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	296497,19	673602,22

Miejscowość LEGIONOWO

, dnia 31-03-2014

Zatwierdził: ZARZĄD SML-W W LEGIONOWIE 31.03.2014 R.

Sporządził: Agnieszka Krośnicka

Pełnomocnik Zarządu
ds. Finansowych
Główny Księgowy
Teresa Kowalczyk

V-ce Prezesa Zarządu SML-W
Marek Pezytkowski

PREZES ZARZĄDU
SML-W
Szymon Rosiak

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASYWA	Stan na dzień kończący	
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	236813062,40	263037160,92	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	221907903,44	253052675,44
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	26676,72	30855,83	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	120097474,41	124527088,64
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			1. Fundusz udziałowy	174695,79	172384,74
2. Wartości firmy	26676,72	30855,83	2. Fundusz wkładów mieszkaniowych	14529676,82	14809858,10
3. Inne wartości niematerialne i prawne			3. Fundusz wkładów budowlanych	243125529,45	244803210,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			4. Fundusz zasobów mieszkaniowych	36403,18	36382,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	228369394,13	254236364,35	5. Fundusz umorzeń zasobów	-147807848,07	-145609328,17
1. Środki trwałe (a-e)	225453423,50	226435135,03	6. Fundusz wkładów KFM	10039017,24	10314580,89
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	84060414,12	85343836,91	7.		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	139840618,04	139463084,04	8.		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1227385,27	1227376,00	9.		
d) środki transportu	217980,91	314032,62	10.		
e) inne środki trwałe	107025,16	86805,46	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-22962,53
2. Środki trwałe w budowie	2915970,63	27801229,32	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	8349157,03	8637532,75	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	95431970,67	121373160,53
1. Od jednostek powiązanych			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6081961,17	6501786,58
2. Od pozostałych jednostek	8349157,03	8637532,75	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)			VIII. Zysk (strata) netto	296497,19	673602,22
1. Nieruchomości			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielenie pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	67834,52	132407,99			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	67834,52	132407,99			

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		30770026,67	29312309,13	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		45675185,63	39296794,61
I. Zapasy (1 do 5)		49997,49		I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)			
1. Materiały		49997,49		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Produkty gotowe				- długoterminowa			
4. Towary				- krótkoterminowa			
5. Zaliczki na dostawy				3. Pozostałe rezerwy			
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)		10962479,71	9324136,68	- długoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)				- krótkoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		15262718,04	15106175,59
- do 12 miesięcy				1. Wobec jednostek powiązanych		15262718,04	15106175,59
- powyżej 12 miesięcy				2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		15262718,04	15106175,59
b) inne				a) kredyty i pożyczki			
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)		10962479,71	9324136,68	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		7923883,56	8527782,01	c) inne zobowiązania finansowe			
- do 12 miesięcy		7923883,56	8527782,01	d) inne		26445547,90	21294149,90
- powyżej 12 miesięcy		259219,45	61706,55	III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)			
b) z tytułu podatków, datacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2278464,19	322839,61	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)			
c) inne		500912,51	411808,51	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
d) dochodzone na drodze sądowej		5524594,69	11300747,25	- do 12 miesięcy		24781226,39	20002770,31
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		5524594,69	11300747,25	- powyżej 12 miesięcy		3081170,19	1133547,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		5524594,69	11300747,25	b) inne			
a) w jednostkach powiązanych				2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)			
- udziały lub akcje				a) Kredyty i pożyczki			
- inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- udzielenie pożyczki				c) inne zobowiązania finansowe		15406882,48	12899041,22
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		15406882,48	12899041,22
b) w pozostałych jednostkach				- do 12 miesięcy			
- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				f) zobowiązania wekslowe		404592,02	520307,46
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5524594,69	11300747,25	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1113665,00	11300747,25	h) z tytułu wynagrodzeń		5888581,70	5449874,40
- inne środki pieniężne		4410929,69		i) inne		1664321,51	1291379,59
- inne aktywa pieniężne				3. Fundusze specjalne		3966919,69	2896469,12
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		14232954,78	8687425,20	1. Ujemna wartość firmy		3966919,69	2896469,12
				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2496087,95	2639853,01
				- długoterminowe		1470831,74	256616,11
				- krótkoterminowe			
AKTYWA RAZEM		267583089,07	292349470,05	PASYWA RAZEM		267583089,07	292349470,05

Miejscowość: LEGIONOWO

dnia 31-03-2014

Zatwierdził: ZARZĄD S.M.L.-W

31-03-2014

Sporządził: AGNIESZKA KROSNICKA

Pełnomocnik Zarządu ds. Finansowych

PREZES/ZARZĄDU S.M.L.-W

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS

http://www.ips-ujon.com.pl

Główny Księgowy
Teresa Kowalczyk

Vice Prezes Zarządu S.M.L.-W
Marek Perzykowski

PREZES/ZARZĄDU S.M.L.-W
Szymon Roślak

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Nazwa przedsiębiorstwa

SPOŁECZELNIA MIESZKANOWA LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWA W LEGIONOWIE

Jagiellońska 11

05-120 LEGIONOWO

za okres 2013

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013 rok	2012 rok
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	253052675,44	241302430,19
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	253052675,44	241302430,19
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	124527088,64	128273129,65
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-4429614,23	-3746041,01
	a) zwiększenie (z tytułu)	8534896,00	31817098,79
	- wydania udziałów (emisji akcji)	4560,00	9140,05
	- rozliczenie wkładów przy wyodrębnieniu	1826411,26	29868695,79
	- waloryzacja wkładów i rozl. z członkami	6147691,86	1383390,67
	- rozliczenie odsetek od kredytu z KFM	556232,88	555872,28
	b) zmniejszenie (z tytułu)	12964510,23	35563139,80
	- umorzenia udziałów (akcji)	2248,95	28966,72
	- rozliczenie wkładów z wyodrębnienia	6176331,29	32083877,85
	- waloryzacja wkładów i rozl. z członkami	5954133,46	2722959,23
	- rozliczenie odsetek i kredytu z KFM	831796,53	727336,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	120097474,41	124527088,64
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-22962,53	-28141,54
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	22962,53	5179,01
	a) zwiększenie (z tytułu)	22962,53	
	- rozliczenie z tytułu wkładów budowl. i mieszkaniowych	22962,53	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		-5179,01
	- rozliczenie z tytułu wkładów mieszkaniowych		-5179,01
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		-22962,53
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	121373160,53	103268507,45
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-25941189,86	18104653,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	14088621,54	25773969,15
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)		1727141,47
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- zakup gruntów	2012386,26	13027,78
	- zaliczka na wkład y budowl. i wpisowe	12076235,28	19334489,84
	- umorzenie gruntów z wyodrębnień		4699310,06
	b) zmniejszenie (z tytułu)	40029811,40	7669316,07
	- pokrycia straty		
	- rozliczenie zaliczek na wkłady budowlane	36804306,68	2534949,25
	- umorzenie gruntów z tyt. wyodrębnień, sprzedaż gruntów	3225504,72	5134366,82
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	95431970,67	121373160,53
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	6501786,58	8061793,16
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-419825,41	-1560006,58
	a) zwiększenie (z tytułu)	1248870,19	785706,37
	- waloryzacja wkładów	1248870,19	785706,37
	-		
	-		

	b) zmniejszenie (z tytułu)	1668695,60	2345712,95
	- zbycia środków trwałych		
	- waloryzacja wkładów	1668695,60	2345712,95
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	6081961,17	6501786,58
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	673602,22	1727141,47
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	673602,22	1727141,47
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	673602,22	1727141,47
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	673602,22	1727141,47
	- rozliczenie zysku z ubiegłego roku	673602,22	1727141,47
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.	Wynik netto	296497,19	673602,22
	a) zysk netto	296497,19	673602,22
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	221907903,44	253052675,44
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	221907903,44	253052675,44

Miejscowość LEGIONOWO

, dnia 31-03-2014

Zatwierdził: ZARZĄD SML-W 31-03-2014 R.

Sporządził: Agnieszka Krośnicka

Pełnomocnik Zarządu
ds. Finansowych
Główny Księgowy
Teresa Kowalczyk
Teresa Kowalczyk

V-ce Prezes Zarządu SML-W
Marek Peżykowski
Marek Peżykowski

PREZES ZARZĄDU
SML-W
Szymon Rosiak
Szymon Rosiak

T r e ś ć	BIEŻĄCY	POPZEDNI
	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-5607102,66
I. Zysk (strata) netto	296497,19	673602,22
II. Korekty razem	-5903599,85	2809910,13
1. Amortyzacja	747906,93	855139,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	36413,21	18876,82
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-248548,98	153479,58
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3832675,71	
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-49997,49	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1349967,31	-2215310,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3203775,04	-10015207,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4410505,54	14012932,66
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-5607102,66	3483512,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-12603034,65	-13750951,95
I. Wpływy	4472689,19	444335,61
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3852560,49	119022,03
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	620128,70	325313,58
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	620128,70	325313,58
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	620128,70	325313,58
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	17075723,84	14195287,56
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17075723,84	14195287,56
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12603034,65	-13750951,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	12433984,75	17540217,26
I. Wpływy	14658460,54	21796089,43
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10737812,27	18923028,55
2. Kredyty i pożyczki	3920226,22	2872042,90
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	422,05	1017,98
II. Wydatki	2224475,79	4255872,17
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1816060,81	3757702,19
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	371579,72	478793,16
9. Inne wydatki finansowe	36835,26	19376,82
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12433984,75	17540217,26
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-5776152,56	7272777,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-5776152,56	7272777,66
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	11300747,25	4027969,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	5524594,69	11300747,25
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3139,23	14320,91

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za 2013 rok

1. Nazwa spółdzielni i siedziba:

**Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorska -Własnościowa w Legionowie
05-120 Legionowo ul. Jagiellońska 11**

2. Podstawowy przedmiot działalności spółdzielni

**Zarządzanie nieruchomościami mieszkalnymi , zaspakajanie
potrzeb mieszkaniowych członków i ich rodzin, prowadzenie
działalności gospodarczej na zasadach rachunku ekonomicznego w
interesie swoich Członków .**

3. Organ rejestrowy

**SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE , XIV
WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
Sygnatura akt WA.XIV NS-REJ.KRS/17717/08/363**

4. Statystyczny numer identyfikacyjny

000492003

5. Numer identyfikacji podatkowej

531-000-46-44

6. Czasu trwania spółdzielni

Od 01-12-1959 rok - nieograniczony .

7. Spółdzielnia prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
rozpoczynający się **01-01-2013 R** i kończący się **31-12-2013 R .**

8. W bieżącym roku obrotowym w skład spółdzielni nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, spółdzielnia nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego .
9. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez spółdzielnię działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.
10. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym .
Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych spółdzielnia zastosowała metodę pośrednią .

W sprawozdaniu finansowym spółdzielnia wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy spółdzielni za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia , pomniejszonych o odpisy umorzeniowe .

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia , pomniejszonych o umorzenie i amortyzację .

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z załącznika do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwale umarżane są według metody liniowej i degresywnej ,
począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym ich okresowi ekonomicznej użyteczności.

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

Inwestycje długoterminowe wycenia się wg cen nabycia .

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg wartości nabycia .

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy rachunkowości

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami statutu.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione wg wartości nabycia .

11. Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wykazywany w porównawczym rachunku zysków i strat wynik finansowy za rok obrotowy składa się z :

- 1) wyniku z gospodarki zasobami mieszkaniowymi , wykazanego w wierszu „zmiana stanu produktów”
- 2) wyniku z pozostałej działalności gospodarczej , innej niż gospodarka zasobami mieszkaniowymi , wykazanego jako nadwyżka bilansowa.

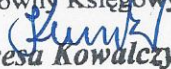
Wynik finansowy gospodarki zasobami mieszkaniowymi , stanowiący różnicę między kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości, zarządzanych przez spółdzielnię na podstawie art.1 ust.3 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych , a przychodami z opłat , o których mowa w art.4 ust.1-2 i 4 oraz art.5 ust.1 przywołanej ustawy, pod datą 31 grudnia został przeniesiony na rozliczenia międzyokresowe.

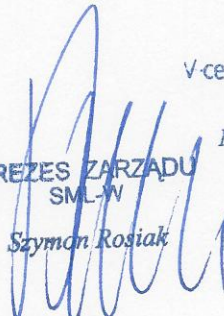
Działalności gospodarcza ,inna niż gospodarka zasobami mieszkaniowymi, obejmuje :

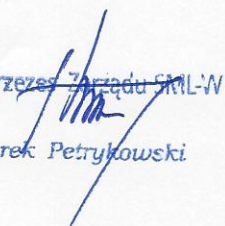
- wynik ze sprzedaży pozostałej działalności spółdzielni,
- wynik z pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Legionowo dnia 31-03-2014 rok

ZARZĄD SML - W

Pełnomocnik Zarządu
ds. Finansowych
Główny Księgowy

Teresa Kowalczyk


PREZES ZARZĄDU
SML-W
Szymon Rosiak


V-ce Prezes Zarządu SML-W
Marek Petrykowski

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

„AUDYTOR-SIGMA” KRYSZYNA ZBROŻEK

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 1083

Ewid. dz. gosp. nr 1417 Regon: 710345175 NIP: 824-000-30-62

email: biurosigma07100@wp.pl adres int: www.audytorsigma.pl

07-100 Węgrów, ul. Aleja Siedlecka 25, tel. (25) 792-24-39, 0-693 171 907

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Dla WALNEGO ZGROMADZENIA, RADY NADZORCZEJ I ZARZĄDU o sprawozdaniu finansowym za 2013 r.

SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWEJ LOKATORSKO - WŁASNOŚCIOWEJ w Legionowie ul. Jagiellońska 11

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółdzielni Mieszkaniowej Lokatorsko – Własnościowej z siedzibą w Legionowie, przy ul. Jagiellońskiej 11, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumy **267.583.089,07 zł,**
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. zamykający się bezwynikowo, a w części związanej z pozostałą działalnością wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk netto) w kwocie **296.497,19 zł,**
- zestawienie zmian w kapitałach własnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **31.144.772,00 zł,**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **5.776.152,56 zł,**
- dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki. Kierownik Jednostki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- ustawy z dnia 16 września 1982 r. Prawo spółdzielcze (tekst jednolity Dz. U. Nr 188, poz. 1848 z 2003 r. z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 15.12.2000 r. o spółdzielniach mieszkaniowych (tekst jednolity Dz. U. Nr 119 poz. 1116 z 2003 r. z późn. zm.).

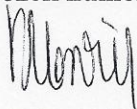
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje, zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2013 r., jak też Jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Sprawozdanie z działalności Jednostki jest kompletne w rozumieniu art.49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
Krystyna Zbrożek numer w rejestrze 5472.



Węgrów, dnia 10.04.2014 r.

W imieniu

Kancelarii Biegłego Rewidenta „Audytor-Sigma”

(podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 1083 na liście KIBR)

Właściciel Kancelarii
Krystyna Zbrożek
Biegły rewident nr 5472

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
„AUDYTOR-SIGMA” Krystyna Zbrożek
07-100 Węgrów, ul. Aleja Siedlecka 25
tel.(025) 792 24 39, kom. 0693171907
Regon 710345175 NIP 824-100-30-62