

| | |
|---|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5250007106 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000006022 |
|---|---|

Sprawozdanie finansowe spółdzielni mieszkaniowej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|---|----------------------|--|----------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 30.03.2020 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01.01.2019 | Data do | 31.12.2019 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA LAZUROWA | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | MAZOWIECKIE | Powiat | WARSZAWSKI |
| Gmina | M.ST.WARSZAWA | Miejscowość | WARSZAWA |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | MAZOWIECKIE |
| Powiat | WARSZAWSKI | Gmina | M.ST.WARSZAWA |
| Ulica | ROZŁOGI | Nr domu | 8 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | WARSZAWA | Kod pocztowy | 01-310 |
| | | Poczta | WARSZAWA |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD 6832Z ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego a przed dniem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok, w Polsce został wprowadzony stan epidemii związany z pandemią koronawirusa COVID - 19. Z uwagi na charakter działalności spółdzielni, zaistniała sytuacja będzie miała ujemny wpływ na otoczenie i działalność spółdzielni, która może wpłynąć na płynność finansową spółdzielni.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Okres amortyzacji oraz roczną stawkę amortyzacji ustala się na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składnika aktywów. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana;
- wycena środków trwałych w budowie dokonywana jest w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- należności wykazane na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących;
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- inwestycje krótkoterminowe (lokaty) wycenia się na dzień bilansowy łącznie z naliczonymi odsetkami;
- 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 i statutem spółdzielni,
- fundusze specjalne zostały wycenione w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy spółdzielni składa się z dwóch części i obejmuje:

wynik z działalności gospodarczej i pozostałej spółdzielni, który podlega podziałowi (zysk) lub pokryciu (strata),

wynik z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości, który po uwzględnieniu nadwyżki przychodów (kosztów) nad kosztami (przychodami) z roku poprzedzającego przechodzi do rozliczenia na rok następny, jako rozliczenia międzyokresowe, wykazując odpowiednio w aktywach lub pasywach bilansu:

a) nadwyżkę kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości w aktywach bilansu, jako koszty zwiększające koszty roku następnego - wykazując w aktywach bilansu w poz. B.IV.2

„Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” - Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości.

b) nadwyżkę przychodów nad kosztami eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości w pasywach bilansu, jako przychody zwiększające przychody roku następnego – wykazując w pasywach bilansu w poz. B.IV.2- „Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów” – Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1. Bilans**
- 2. Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej**
- 3. Wprowadzenie i dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

Pozostałe (opcjonalnie)

Spółdzielnia stosuje zasady rachunkowości określone w Polityce rachunkowości przyjętej uchwałą Zarządu nr 23 z dnia 28 grudnia 2016r., które są zgodne z zasadami dopuszczonymi przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z uwzględnieniem przepisów zawartych w ustawie o spółdzielniach mieszkaniowych z dnia 15 grudnia 2000r. W zakresie w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru, jednostka stosuje następujące zasady rachunkowości:

rachunek zysków i strat za rok obrotowy jednostka sporządza w wariantcie porównawczym, W rachunku zysków i strat spółdzielnia wykazuje według zasad ogólnych wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Eksploatacja i utrzymanie nieruchomości rozliczana jest bezwynikowo. Różnica między przychodami a kosztami za rok obrotowy wpływa odpowiednio na wysokość opłat w następnym roku(art. 6 ust 1 uosm).

Uzyskany dochód z pożytków i przychodów z pozostałej działalności gospodarczej spółdzielni, po opodatkowaniu może być przeznaczony na cele określone w statucie.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
LAZUROWA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| AKTYWA | | Stan na dzień kończący | | PASYWA | | Stan na dzień kończący | |
|------------|--|---------------------------|-----------------------------|------------|---|---------------------------|-----------------------------|
| | | rok bieżący 31.12.2019 | rok poprzedni 31.12.2018 | | | rok bieżący 31.12.2019 | rok poprzedni 31.12.2018 |
| A | Aktywa trwałe | 63 876 549,93 | 108 584 142,49 | A | Fundusze własne | 48 114 252,80 | 44 106 705,30 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 29 668,68 | 22 789,00 | I | Fundusz podstawowy | 15 726 339,04 | 16 260 439,12 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | 1 | Fundusz udziałowy | 147 738,93 | 147 818,93 |
| 2 | Wartość firmy | | | 2 | Fundusz wkładów mieszkaniowych | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 29 668,68 | 22 789,00 | 3 | Fundusz wkładów budowlanych | 15 578 600,11 | 16 112 620,19 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | II | Fundusz zasobowy | 24 783 445,55 | 27 525 604,66 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 63 846 881,25 | 108 561 353,49 | III | Fundusz z aktualizacji wyceny | | |
| 1 | Środki trwałe | 40 973 819,39 | 43 390 045,88 | IV | Pozostałe fundusze rezerwowe | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 23 398 755,88 | 26 130 654,03 | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 17 012 741,95 | 16 840 622,82 | VI | Zysk (strata) netto | 7 604 468,21 | 320 661,52 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 539 100,74 | 368 744,39 | VII | Odpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| d) | środki transportu | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 23 220,82 | 50 024,64 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 30 294 792,77 | 76 594 562,80 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 22 873 061,86 | 65 171 307,61 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | – długoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | – krótkoterminowa | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | | – krótkoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 25 186 013,57 | 72 689 340,68 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | – udziały lub akcje | | | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 25 186 013,57 | 72 689 340,68 |
| | – inne papiery wartościowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – udzielone pożyczki | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | 24 446 772,49 | 71 926 570,72 |

| | | | | | | | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|------------|--|---------------------|---------------------|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | e) | inne | 739 241,08 | 762 769,96 |
| | – inne papiery wartościowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 086 206,37 | 1 703 433,55 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | inne | | |
| | – udzielone pożyczki | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | – do 12 miesięcy | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | inne | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 2 080 994,00 | 1 700 449,98 |
| B | Aktywa obrotowe | 14 532 495,64 | 12 117 125,61 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 1 | Materiały | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 381 643,77 | 1 557 021,65 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | 1 381 643,77 | 1 557 021,65 |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 1 585 414,97 | 2 352 980,39 | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 667 411,14 | 105 892,54 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | i) | inne | 31 939,09 | 37 535,79 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | j) | zobowiązania wobec osób uprawnionych: | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | | | | – zobowiązania wobec osób uprawnionych gzm | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – zobowiązania wobec osób uprawnionych – lokale użytkowe | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | k) | zobowiązania z tytułu wniesionych wkładów | | |
| | – do 12 miesięcy | | | l) | zobowiązania z tytułu zwrotu wkładów | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne, w tym: | 5 212,37 | 2 983,57 |
| b) | inne | | | | – fundusz remontowy | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 1 585 414,97 | 2 352 980,39 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 3 022 572,83 | 2 201 788,57 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 047 430,58 | 1 174 550,48 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| | – do 12 miesięcy | 1 047 430,58 | 1 174 550,48 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 022 572,83 | 2 189 588,12 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | | |

| | | | | | | | |
|------------|--|----------------------|-----------------------|----|--|----------------------|-----------------------|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 960 616,00 | | – krótkoterminowe | 3 022 572,83 | 2 189 588,12 |
| c) | inne | 374 825,00 | 24 725,00 | 3. | Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 0,00 | 12 200,45 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 163 159,39 | 193 088,91 | | | | |
| e) | należności od osób uprawnionych: | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – lokale mieszkalne | | | | | | |
| | – lokale użytkowe | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 2 210 573,67 | 2 624 364,60 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 210 573,67 | 2 624 364,60 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 210 573,67 | 2 624 364,60 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 170 573,67 | 2 559 364,60 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | 40 000,00 | 65 000,00 | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 10 736 507,00 | 7 139 780,62 | | | | |
| 1. | Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 10 131 242,65 | 6 829 198,86 | | | | |
| 2. | Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 598 259,10 | 291 782,64 | | | | |
| 3. | Saldo winien funduszu remontowego nieruchomości | 7 005,25 | 18 799,12 | | | | |
| C | Należne wpłaty na fundusz podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 78 409 045,57 | 120 701 268,10 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 78 409 045,57 | 120 701 268,10 |

SPÓŁDZIELNIA
MIESZKANIOWA
LAZUROWA

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | rok bieżący 2019 | rok poprzedni 2018 |
|-------------|--|----------------------|-----------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 11 057 826,97 | 10 222 296,19 |
| | – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym: | 11 057 826,97 | 10 222 296,19 |
| | a) z opłat za eksploatację i utrzymanie nieruchomości | 9 471 115,73 | 8 825 641,08 |
| | b) z działalności własnej | 1 586 711,24 | 1 396 655,11 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 11 289 903,05 | 10 201 116,53 |
| I | Amortyzacja | 242 879,37 | 247 675,46 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 4 686 350,85 | 4 996 197,35 |
| III | Usługi obce | 832 893,66 | 850 112,11 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 541 010,30 | 517 954,39 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 1 638 432,75 | 1 452 627,38 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 400 204,29 | 356 027,24 |
| | – emerytalne | 329 059,65 | 0,00 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 948 131,83 | 1 780 522,60 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX | Razem koszty rodzajowe, w tym: | 11 289 903,05 | 10 201 116,53 |
| | a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 10 069 374,83 | 9 105 223,27 |
| | b) z działalności własnej | 1 220 528,22 | 1 095 893,26 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -232 076,08 | 21 179,66 |
| I | Wynik na eksploatacji i utrzymaniu nieruchomości (A.I.a – B.IX.a) | -598 259,10 | -279 582,19 |
| II | Wynik na działalności pozostałej (C – C.I) | 366 183,02 | 300 761,85 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 7 778 406,02 | 106 245,44 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 7 616 402,88 | 17 886,18 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 162 003,14 | 88 359,26 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 136 096,50 | 116 078,77 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 136 096,50 | 116 078,77 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 7 410 233,44 | 11 346,33 |
| G | Przychody finansowe | 21 297,98 | 110 185,53 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 21 297,98 | 110 185,53 |
| | – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 100,31 | 494,53 |
| I | Odsetki, w tym: | 100,31 | 494,53 |
| | – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|----------|--|---------------------|-------------------|
| I | Zysk (strata) brutto (F + G - H) | 7 431 431,11 | 121 037,33 |
| I | Nadwyżka przychodów z roku ubiegłego | 0,00 | 0,00 |
| II | Nadwyżka kosztów z roku ubiegłego | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk (strata) brutto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego (I + I.I - I.II) | 7 431 431,11 | 121 037,33 |
| J | Podatek dochodowy | 425 222,00 | 79 958,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I - J - K) | 7 006 209,11 | 41 079,33 |
| I | Nadwyżka przychodów roku bieżącego | 0,00 | 12 200,45 |
| II | Nadwyżka kosztów roku bieżącego | 598 259,10 | 291 782,64 |
| III | Zysk (strata) netto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego i bieżącego (I.III - J - K - L.I + L.II) | 7 604 468,21 | 320 661,52 |

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę – druk dostępny poniżej. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wyszczególnienie | | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|------------------|---|--------------|---|--|--------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | Wartość | | | Wartość | | |
| | | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | 7 431 431,11 | | | | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | | | | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 5 232 341,42 | | | | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | | | | | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 38 923,00 | | | | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | | | | | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 2 238 012,69 | | | | | |
| K. | Podatek dochodowy | 425 222,00 | | | | | |

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Szczegółowy zakres zmian wartości majątku trwałego

Majątek trwały wg wartości netto na dzień 31.12.2019r.

| Lp. | Nazwa | Wartość inwentarzowa na 31.12.2019r. | Umorzenie środków trwałych na 31.12.2019r | Wartość netto środków trwałych na 31.12.2019r. |
|------------|--|---|--|---|
| 1. | Wieczyste użytkowanie gruntów | 31 729 898,08 | 8 331 142,20 | 23 398 755,88 |
| 2. | Grupa I – budynki mieszkalne | 36 371 490,25 | 20 040 897,16 | 16 330 593,09 |
| 3. | Grupa II – pawilony | 2 081 328,58 | 1 616 569,22 | 464 759,36 |
| 4. | Grupa III-budowle | 474 111,33 | 256 721,83 | 217 389,50 |
| 5. | Grupa IV-sprzęt komputerowy | 157 516,04 | 124 351,28 | 33 164,76 |
| 6. | Grupa IV-urządzenia i aparaty ogólnego zast. | 1 277,97 | 1 277,97 | 0,00 |
| 7. | Grupa V-maszyny i urządzenia | 109 516,60 | 109 516,60 | 0,00 |
| 8. | Grupa VI-Dźwigi | 1 009 530,33 | 1 009 530,33 | 0,00 |
| 9. | Grupa VI-Urządzenia techniczne | 722 904,91 | 216 968,93 | 505 935,98 |
| 10. | Grupa VIII-narzędzia, przyrządy | 295 891,41 | 272 670,59 | 23 220,82 |
| | Razem: | 72 953 465,50 | 31 979 646,11 | 40 973 819,39 |

| | | | | |
|--|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Wartości niematerialne i prawne | 284 750,44 | 255 081,76 | 29 668,68 |
|--|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|

| | Wartość inwentarzowa | Umorzenie | Wartość netto |
|---------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Razem: | 73 238 215,94 | 32 234 727,87 | 41 003 488,07 |

| | | | | |
|--|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Środki trwałe w budowie | 22 873 061,86 | | 22 873 061,86 |
| | Ogółem aktywa trwałe: | 96 111 277,80 | 32 234 727,87 | 63 876 549,93 |

Tabela inwentaryzacyjna środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2019r.

| Lp. | Nazwa | WARTOŚĆ INWENTARZOWA | | | | UMORZENIE | | | |
|-----|--|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|
| | | Bilans otwarcia 01.01.2019r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Bilans zamknięcia 31.12.2019r. | Bilans otwarcia 01.01.2019r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Bilans zamknięcia 31.12.2019r. |
| 1. | Wieczyste Użytkowanie Gruntów | 35 376 600,47 | | 3 646 702,39 | 31 729 898,08 | 9 245 946,44 | 389 142,61 | 1 303 946,85 | 8 331 142,20 |
| 2. | GRUPA I –budynki mieszkalne | 35 619 228,95 | 752 261,30 | | 36 371 490,25 | 19 506 608,76 | 534 288,40 | | 20 040 897,16 |
| 3. | GRUPA II –pawilony | 2 081 328,58 | | | 2 081 328,58 | 1 564 535,90 | 52 033,32 | | 1 616 569,22 |
| 4. | GRUPA III –budowle | 452 311,33 | 21 800,00 | | 474 111,33 | 241 101,38 | 15 620,45 | | 256 721,83 |
| 5. | GRUPA IV – sprzęt komputerowy | 136 049,04 | 24 747,00 | 3 280,00 | 157 516,04 | 95 521,98 | 32 109,30 | 3 280,00 | 124 351,28 |
| 6. | GRUPA IV-urządzenia i aparaty ogólnego zast. | 1 277,97 | | | 1 277,97 | 1 277,97 | | | 1 277,97 |
| 7. | GRUPA V – maszyny i urządzenia | 109 516,60 | | | 109 516,60 | 106 799,32 | 2 717,28 | | 109 516,60 |
| 8. | GRUPA VI- dźwigi | 1 009 530,33 | | | 1 009 530,33 | 1 009 530,33 | | | 1 009 530,33 |
| 9. | GRUPA VI – Urządzenia techniczne | 476 253,85 | 253 155,46 | 6 504,40 | 722 904,91 | 150 753,80 | 72 719,53 | 6 504,40 | 216 968,93 |
| 10. | GRUPA VIII – narzędzia, przyrządy | 295 891,41 | | | 295 891,41 | 245 866,77 | 26 803,82 | | 272 670,59 |
| 11. | Wartości niematerialne i prawne | 225 513,02 | 59 237,42 | | 284 750,44 | 202 724,02 | 52 357,74 | | 255 081,76 |
| | Razem: | 75 783 501,55 | 1 111 201,18 | 3 656 486,79 | 73 238 215,94 | 32 370 666,67 | 1 177 792,45 | 1 313 731,25 | 32 234 727,87 |

Wartość rzeczowego majątku trwałego na koniec 2019 roku wyniosła 40 973 819,39 zł, natomiast wartości niematerialnych i prawnych 29 668,68 zł.

Zwiększenie rzeczowego majątku trwałego wyniosło 1 111 201,18 zł i dotyczyło przyjęcia na stan majątku Spółdzielni lokali usługowych i miejsca parkingowego w garażu podziemnym z inwestycji Lazurowe Ogrody, a także zakupu nowego sprzętu komputerowego oraz modernizacji serwerowni, zakupu urządzeń do oczyszczania wody, modernizacji ogrodzenia parkingu oraz aktualizacja programu PROBIT.

Zmniejszenie rzeczowego majątku trwałego wyniosło 3 656 486,79 zł, w tym zmniejszenie wartości gruntów w użytkowaniu wieczystym w związku z rozliczeniem i przekazaniem nabywcom lokali gruntu inwestycji Lazurowe Ogrody. Wartość zmniejszenia wyniosła 3 646 702,39 zł. Pozostałe zmniejszenia dotyczyły likwidacji przestarzałego i całkowicie zużytego majątku spółdzielni (w tym sprzętu komputerowego).

Na dzień 31 grudnia 2019r. wartości nakładów realizacji inwestycji wynosiła odpowiednio:

1. Lazurowe Ogrody – 19 969 652,40 zł,
2. Lazurowa Przystań – 2 651 296,77 zł,
3. Inwestycje w przygotowaniu – 252 112,69 zł.

Na dzień 31 grudnia 2019r. Spółdzielnia posiada 123 070,43 m² gruntów użytkowanych wieczyście.

W 2019 roku jednostka nie korzystała ze środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu, od których nie nalicza się amortyzacji lub umorzenia.

Jednostka nie posiada na dzień sprawozdawczy zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Podział należności krótkoterminowych brutto

Należności

| Lp | Należności | Stan na dzień 01.01.2019r. | Stan na dzień 31.12.2019r. |
|----|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Należności zasądzone (lok. użytkowe, mieszkalne) | 314 474,56 | 307 117,28 |
| 2. | Z tytułu opłat lokali mieszkaniowych | 516 934,15 | 603 335,13 |
| 3. | Z tytułu opłat lokali użytkowych | 98 647,07 | 97 397,58 |
| 4. | Z tytułu opłat miejsc postojowych | 2 747,77 | 20 760,03 |

| | | | |
|----|---|---------------------|---------------------|
| 5. | Z tytułu dostaw i usług | 272 509,93 | 49 583,56 |
| 6. | Z tytułu rozlicz. z Urzędem Dzielnicy, Urzędem Skarbowym, ZUS | 960 616,00 | |
| 7. | Inne | 24 725,00 | 374 825,00 |
| 8. | Należności dochodzone na drodze sądowej (lok. użytkowe, mieszkalne) | 193 088,91 | 163 159,39 |
| | Razem: | 2 383 743,39 | 1 616 177,97 |

Na należności lokali użytkowych dochodzonych na drodze postępowania sądowego, tworzony jest odpis aktualizujący w wysokości 100% ich wartości w ciężar kosztów operacyjnych. W 2019 roku nie było zmian w odpisie aktualizacyjnym, który wynosi 30 763,00 zł.

Dla lokali mieszkalnych nie są tworzone odpisy aktualizujące, gdyż mają one zabezpieczenie we wkładach budowlanych.

Wartość netto należności krótkoterminowych ujętych w bilansie na dzień 31 grudnia 2019r. wynosi **1 585 414,97 zł - poz. B II Aktywa bilansu.**

Struktura środków pieniężnych

Środki pieniężne

| Lp | Środki pieniężne | Stan na dzień 01.01.2019r. | Stan na dzień 31.12.2019r. |
|----|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Środki pieniężne w kasie | 24 624,13 | 33 590,32 |
| 2. | Środki pieniężne w banku | 2 534 480,98 | 2 125 973,95 |
| 3. | Środki pieniężne w drodze | 65 000,00 | 40 000,00 |
| 4. | ZFŚS | 259,49 | 11 009,40 |
| | Razem: | 2 624 364,60 | 2 210 573,67 |

Wartość inwestycji krótkoterminowych ujętych w bilansie na dzień 31 grudnia 2019r. wynosi **2 210 573,67 zł - poz. B III Aktywa bilansu.**

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

Stan na dzień 31.12.2019r.

| | |
|----------------------|---|
| 740 170,02 | – wynik GZM nieruchomości (nadwyżka kosztów nad przychodami) w ujęciu narastającym z uwzględnieniem art. 6 pkt 1 ⁽³⁶⁾ Ustawy o Spółdzielniach Mieszkaniowych |
| 41 516,13 | – VAT naliczony do odliczenia w następnym miesiącu |
| 228 765,89 | – nakładki radiowe |
| 344 520,20 | – montaż instalacji elektrycznej oświetlenie LED |
| 116 993,05 | – remont klubu Seniora |
| 90 614,95 | – przeglądy techniczne pięcioletnie |
| 59 968,55 | – rozliczenia mediów za 2019 rok |
| 348 463,27 | – rozliczenia roku 2019 Lazurowe Ogrody |
| 665 362,77 | – umowa wymiany 8 dźwigów |
| 989 894,13 | – regulacja instalacji centralnego ogrzewania |
| 7 005,25 | – wynik ujemny na funduszu remontowym |
| 5 999 981,34 | – prace remontowe finansowane z zysku z inwestycji Lazurowe Ogrody |
| 25 611,34 | – system otwierania zsypów |
| 149 417,94 | – wymiana ogrodzenia trawników |
| 33 599,43 | – wymiana i legalizacja wodomierzy |
| 26 397,10 | – montaż podzielników kosztów co |
| 96 761,40 | – montaż czujek gazowych |
| 771 464,24 | – pozostałe niezbędne prace remontowe |
| 10 736 507,00 | – poz. B IV Aktywa bilansu |

**Rozliczenie funduszu remontowego
za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.**

| | |
|--|---------------------|
| Zwiększenia do 31.12.2019 r. | |
| Odpis z lokali mieszkalnych | 1 231 467,29 |
| Odpis na remonty dźwigów | 215 929,44 |
| Odpis na ciągi komunikacyjne | 96 918,00 |
| Odpis Szeligowska | 14 726,53 |
| Bilans otwarcia na dzień 01.01.2019r. | -18 799,12 |
| Dofinansowanie z nadwyżki bilansowej za 2018r. | 18 799,12 |
| RAZEM: | 1 559 041,26 |

| | |
|---|---------------------|
| Zmniejszenia do 31.12.2019 r. | |
| REMONT DŹWIGÓW OSOBOWYCH | |
| Remont dźwigów | 215 857,00 |
| REMONTY CIĄGÓW PIESZO-JEZDNYCH | |
| Rozłogi 3 i Lazurowa 4 | 302 668,51 |
| PRACE WYNIKAJĄCE Z PRAWA BUDOWLANEGO | |
| Prace remontowe po przeglądzie konstrukcji budynków | 76 004,46 |
| Prace remontowe po przeglądzie pionów wentylacyjnych | 10 966,80 |
| INNE PRACE : BRUKARSKIE, DEKARSKIE ELEKTRYCZNE WODNO-KANALIZACYJNE | |
| Naprawy nawierzchni jezdni | 35 645,14 |
| Naprawa obróbek i pokryć dachowych | 21 804,49 |
| Usuwanie awarii | 81 488,71 |
| Prace wg decyzji Rad Budynków | 7 729,70 |
| Remont balustrad balkonowych | 48 536,88 |
| Wymiana rozdzielni elektrycznych | 5 535,00 |
| Wymiana wodomierzy | 451 210,40 |
| Remont dachów L4, L6 | 300 000,00 |
| REMONT INSTALACJI ODGROMOWEJ | |
| Remont instalacji odgromowej R5 | 8 599,42 |
| RAZEM: | 1 566 046,51 |
| Saldo Funduszu Remontowego na dzień 31.12.2019 r. | -7 005,25 |

Spółdzielnia zgodnie z ustawą o spółdzielniach mieszkaniowych prowadzi ewidencję wpływów i wydatków na poszczególne nieruchomości. Prace remontowe wykonywane są na podstawie zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą Spółdzielni Planu Rzeczowo-Finansowego Remontów. W/w ewidencja stanowi załącznik do sprawozdania Zarządu Spółdzielni Mieszkaniowej „Lazurowa”.

W skład zasobów spółdzielni na dzień 31 grudnia 2019 r. wchodziło 16 nieruchomości mieszkalnych, dla których zgodnie z ustawą o spółdzielniach mieszkaniowych jednostka prowadzi odrębną ewidencję przychodów i kosztów i ich rozliczenie.

Wynik z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości (gospodarki zasobami mieszkaniowymi) wykazuje się i rozlicza jako rozliczenia międzyokresowe.

Wynik zrealizowany w roku obrotowym na GZM poszczególnych nieruchomości oraz działalności gospodarczej Spółdzielni

| Lp. | Wyszczególnienie | Przychody | Koszty | WYNIK | | | |
|-----|----------------------------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | | | | Nadpłata | Niedopłata | Dochód z pożytków | |
| 1 | Lazurowa 2 | 76 721,18 | 99 152,87 | | 22 431,69 | 2 576,27 | 19 855,42 |
| 2 | Lazurowa 2A | 97 226,90 | 122 829,60 | | 25 602,70 | 50,66 | 25 552,04 |
| 3 | Lazurowa 4 | 228 725,05 | 295 057,09 | | 66 332,04 | 7 637,08 | 58 694,96 |
| 4 | Lazurowa 6 | 228 970,33 | 296 025,89 | | 67 055,56 | 8 412,64 | 58 642,92 |
| 5 | Lazurowa 12 | 121 110,83 | 155 148,95 | | 34 038,12 | 10 222,05 | 23 816,07 |
| 6 | Rozłogi 2 | 137 188,18 | 176 495,69 | | 39 307,51 | 10 016,77 | 29 290,74 |
| 7 | Rozłogi 3 | 63 710,19 | 89 242,57 | | 25 532,38 | 116,09 | 25 416,29 |
| 8 | Rozłogi 4 | 87 005,05 | 115 427,75 | | 28 422,70 | 1 745,72 | 26 676,98 |
| 9 | Rozłogi 5 | 40 274,73 | 51 361,20 | | 11 086,47 | 420,89 | 10 665,58 |
| 10 | Rozłogi 6 | 133 358,14 | 217 216,01 | | 83 857,87 | 15 851,30 | 68 006,57 |
| 11 | Rozłogi 7 | 64 500,71 | 66 576,42 | | 2 075,71 | 3 579,59 | 1 503,88 |
| 12 | Rozłogi 9 | 125 166,88 | 152 290,56 | | 27 123,68 | 70,16 | 27 053,52 |
| 13 | Stermicza 129 | 85 401,01 | 123 382,54 | | 37 981,53 | 3 399,75 | 34 581,78 |
| 14 | Stermicza 131 | 83 733,36 | 129 554,02 | | 45 820,66 | 6 145,89 | 39 674,77 |
| 15 | Siemiatycka 1 | 121 666,23 | 161 451,87 | | 39 785,64 | 8 316,45 | 31 469,19 |
| 16 | Szeligowska 6A, 6, 8, 10 | 680 881,89 | 722 686,73 | | 41 804,84 | 131,60 | 41 673,24 |
| | Razem: | | | | 598 259,10 | | 521 070,07 |
| | Razem wynik na GZM: | 2 375 640,66 | 2 973 899,76 | | 598 259,10 | 78 692,91 | 519 566,19 |

Działalność gospodarcza Spółdzielni - wynajem lokali użytkowych, dzierżawa terenu itp.

| | | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| Wynik na działalności gospodarczej: | 1 355 250,92 | 1 099 182,47 | 256 068,45 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|------------|

Wyjaśnienia do Rachunku Zysków i Strat

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. został sporządzony zgodnie z obowiązującymi przepisami według wariantu porównawczego i prezentuje :

- a) wynik uzyskany na GZM nieruchomości **-598 259,10 zł**
- nadwyżka przychodów nad kosztami dotycząca GZM suma nieruchomości **0,00 zł**
 - nadwyżka kosztów nad przychodami dotycząca GZM suma nieruchomości **-598 259,10 zł**
- b) wynik uzyskany z pozostałej działalności spółdzielni w wysokości **brutto 8 029 690,21 zł**, w tym:
- z działalności gospodarczej spółdzielni w wysokości 413 287,33 zł
 - z nadwyżki przychodów ze zrealizowanej inwestycji Lazurowe Ogrody wynikającej z rozliczenia wartości rynkowej wieczystego użytkowania gruntu w wysokości 7 616 402,88 zł

Przekształcenie wyniku bilansowego w wynik podatkowy za 2019r.

| Wyszczególnienie | Cała spółdzielnia | GZM | Działalność gospodarcza |
|--|----------------------|----------------------|-------------------------|
| Przychody | 11 057 826,97 | 9 471 115,73 | 1 586 711,24 |
| Przychody operacyjne | 162 003,14 | 0,00 | 162 003,14 |
| Przychody finansowe | 21 297,98 | 0,00 | 21 297,98 |
| Przychody ze sprzedaży lokali Lazurowe Ogrody | 7 616 402,88 | 0,00 | 7 616 402,88 |
| Przychody bilansowe | 18 857 530,97 | 9 471 115,73 | 9 386 415,24 |
| Koszty dział. Oper | 11 289 903,05 | 10 069 374,83 | 1 220 528,22 |
| Koszty operacyjne | 136 096,50 | 0,00 | 136 096,50 |
| Koszty finansowe | 100,31 | 0,00 | 100,31 |
| Koszty bilansowe | 11 426 099,86 | 10 069 374,83 | 1 356 725,03 |
| Dochód bilansowy | 7 431 431,11 | -598 259,10 | 8 029 690,21 |
| Przychody nkup | 0,00 | | |
| Przychody podatkowe | 18 857 530,97 | 9 471 115,73 | 9 386 415,24 |
| Koszty nkup | 38 923,00 | | 38 923,00 |
| Koszty podatkowe | 11 387 176,86 | 10 069 374,83 | 1 317 802,03 |
| Wynik podatkowy | 7 470 354,11 | -598 259,10 | 8 068 613,21 |
| Dochody zwolnione na podstawie art. 17 ust 1 pkt 44 Ustawy o PDOP | 5 232 341,42 | -598 259,10 | 5 830 600,52 |

| | | |
|-------------------|--|---------------------|
| Podstawa podatku | | 2 238 012,69 |
| Podatek 19% | | 425 222,00 |
| Zysk netto | | 7 604 468,21 |

Struktura rzeczowa przychodów netto

Przychody z prowadzonej działalności za 2019r.

| Lp. | Treść | Ogółem | Lokale mieszkalne | Lokale użytkowe |
|-----|--------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1. | Przychody z eksploatacji podstawowej | 5 911 773,76 | 4 472 945,23 | 1 438 828,53 |
| 2. | Przychody c.o. | 2 353 247,45 | 2 276 912,98 | 76 334,47 |
| 3. | Przychody c.w. | 1 054 653,60 | 1 037 448,79 | 17 204,81 |
| 4. | Przychody gaz | 195 473,07 | 195 217,95 | 255,12 |
| 5. | Przychody wywozu nieczystości | 317 525,08 | 284 832,00 | 32 693,08 |
| 6. | Przychody ziranej wody | 1 225 154,01 | 1 203 758,78 | 21 395,23 |
| | Razem: | 11 057 826,97 | 9 471 115,73 | 1 586 711,24 |

Pozostałe przychody operacyjne

| Treść | Stan na 31.12.2019r. |
|---|----------------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 7 616 402,88 |
| Inne przychody operacyjne | 162 003,14 |
| - zwrot kosztów komorniczych, sądowych i innych | 4 104,59 |
| - przychody z tytułu Zarządzania WM Sternicza 96, 98, 100 | 100 927,44 |
| - inne | 56 971,11 |
| Razem | 7 778 406,02 |

Przychody finansowe

| Treść | Stan na 31.12.2019r. |
|---|----------------------|
| Odsetki za zwłokę lokale mieszkalne - otrzymane | 17 698,21 |
| Odsetki za zwłokę lokale użytkowe - otrzymane | 1 432,85 |
| Odsetki od lokat i rachunków bankowych - otrzymane | 2 166,92 |
| Razem | 21 297,98 |

Struktura rzeczowa kosztów

Koszty prowadzonej działalności za rok 2019r.

| Lp. | Treść | Ogółem | Lokale mieszkalne | Lokale użytkowe |
|-----|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1. | Koszty działalności podstawowej | 6 914 758,73 | 5 837 406,07 | 1 077 352,66 |
| 2. | Koszty co | 2 004 245,51 | 1 928 699,88 | 75 545,63 |
| 3. | Koszty cw | 787 656,97 | 771 229,82 | 16 427,15 |
| 4. | Koszty gazu | 161 988,46 | 161 835,70 | 152,76 |
| 5. | Wywóz nieczystości | 317 525,08 | 284 832,00 | 32 693,08 |
| 6. | Koszty zimnej wody | 1 103 728,30 | 1 085 371,36 | 18 356,94 |
| | Razem: | 11 289 903,05 | 10 069 374,83 | 1 220 528,22 |

Pozostałe koszty operacyjne

| Treść | Stan na 31.12.2019r. |
|--|----------------------|
| Inne koszty operacyjne | 136 096,50 |
| - koszty spraw sądowych , odszkodowania | 25 668,72 |
| - koszty z tytułu RODO | 38 130,00 |
| - koszty z tytułu Zarządzania WM Sternicza 96, 98, 100 | 72 297,78 |
| Razem | 136 096,50 |

Koszty finansowe

| Treść | Stan na 31.12.2019r. |
|--|----------------------|
| Koszty finansowe- zapłacone odsetki | 100,31 |

Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zgodnie z art. 5 pkt 2 Ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych, wypracowany wynik finansowy netto z działalności gospodarczej i inwestycyjnej spółdzielni za 2019 rok zostanie przeznaczony na pokrycie nadwyżki kosztów nad przychodami z tytułu eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości i fundusz remontowy.

| Wyszczególnienie | Kwota w zł |
|---|---------------------|
| 1. Wynik finansowy netto na działalności gospodarczej: | 7 604 468,21 |
| 2. Proponowany podział : | |
| a) sfinansowanie nadwyżki kosztów nad przychodami dotyczącej GZM poszczególnych nieruchomości za 2019 r. | 334 761,36 |
| b) Zwiększenie Funduszu Remontowego dla członków Spółdzielni, | 7 269 706,85 |
| Razem | 7 604 468,21 |

Struktura kapitału podstawowego

| Wyszczególnienie kapitałów - funduszy | Stan na dzień 01.01.2019r | Zwiększenia w roku 2019 | Zmniejszenia w roku 2019 | Stan na dzień 31.12.2019r. |
|--|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| Fundusz udziałowy | 147 818,93 | 0,00 | 80,00 | 147 738,93 |
| Fundusz wkładów budowlanych | 16 112 620,19 | 0,00 | 534 020,08 | 15 578 600,11 |
| Fundusz podstawowy | 16 260 439,12 | 0,00 | 534 100,08 | 15 726 339,04 |
| Fundusz zasobowy: | 27 525 604,66 | 1 303 946,85 | 4 046 105,96 | 24 783 445,55 |
| w tym wpisowe | 819 765,22 | 0,00 | 0,00 | 819 765,22 |
| Zysk netto roku obrotowego | 320 661,52 | 7 604 468,21 | 320 661,52 | 7 604 468,21 |
| Razem: | 44 106 705,30 | 8 908 415,06 | 4 900 867,56 | 48 114 252,80 |

Struktura zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe

| Lp | Zobowiązania | Stan na dzień 01.01.2019r. | Stan na dzień 31.12.2019r. |
|----|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Rozrachunki z tytułu gwarancji | 510 141,29 | 447 380,36 |
| 2. | Rozrachunki z tytułu kaucji rezerwacyjnych i wpłaconych zaliczek na budowę lokali w Lazurkowych Ogrodach | 71 926 570,72 | 19 989 430,59 |
| 3. | Rozrachunki z tytułu kaucji rezerwacyjnych i wpłaconych zaliczek na budowę lokali w Lazurkowej Przystani | | 4 457 341,90 |
| 4. | Rozrachunki z tytułu kaucji lokali użytkowych | 195 408,65 | 223 517,45 |
| 5. | Rozrachunki z tytułu parkingów | 57 220,02 | 68 343,27 |
| | Razem: | 72 689 340,68 | 25 186 013,57 |

Wnoszone przez nabywców lokali w realizowanych inwestycjach, na podstawie zawartych umów o budowę lokalu, zaliczki na wkład budowlany (konto 806) do momentu przeniesienia prawa do lokalu w odrębną własność traktowane są jako zobowiązania z tytułu wniesionych wkładów i ujmowane są w bilansie w pozycji B.II.2. Powyższe jest zgodne z Komunikatem nr 3 Ministra Finansów z dnia 20 listopada 2015r.

Zobowiązania długoterminowe stanowią kwotę **25 186 013,57 zł** i obejmują:

- zaliczki na wkłady budowlane w kwocie 24 446 772,49 zł
- gwarancje z tytułu należytego wykonania prac remontowych w kwocie 447 380,36 zł
- kaucje lokali użytkowych w kwocie 223 517,45 zł
- kaucje na budowę miejsc postojowych przy budynkach mieszkalnych w kwocie 68 343,27 zł.

Struktura zobowiązań krótkoterminowych**Zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych**

| Lp | Zobowiązania | Stan na dzień 01.01.2019r. | Stan na dzień 31.12.2019r. |
|----|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Rozrachunki z dostawcami | 1 369 632,27 | 1 171 203,86 |
| 2. | Rozrachunki z tytułu podatku VAT, PIT-4, PFRON, ZUS | 105 892,54 | 667 411,14 |
| 3. | Rozrachunki z tytułu lok. mieszkalnych | 174 969,01 | 193 587,26 |
| 4. | Rozrachunki z tytułu lok. użytkowych | 9 500,59 | 12 686,62 |
| 5. | Rozrachunki z tytułu miejsc postojowych | 2 919,78 | 4 166,03 |
| 6. | Pozostałe rozrachunki | 37 535,79 | 31 939,09 |
| | Razem: | 1 700 449,98 | 2 080 994,00 |

Zakładowy Fundusz Świadczeń Specjalnych (fundusz specjalny)

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| Stan funduszu na dzień 01.01.2019r. | 2 983,57 |
| Zwiększenia w roku | 37 294,80 |
| Zmniejszenia w roku | 35 066,00 |
| Saldo funduszu na dzień 31.12.2019r. | 5 212,37 |

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę **2 086 206,37 zł** i obejmują bieżące rozrachunki z dostawcami, rozrachunki budżetowe i rozrachunki z tytułu opłat eksploatacyjnych z właścicielami lokali mieszkalnych i użytkowych na kwotę 2 080 994,00 zł oraz fundusze specjalne na kwotę 5 212,37 zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

Stan na dzień 31.12.2019r.

800 208,68 – rozliczenie mediów za 2019 rok

45 137,08 – rozliczenia roku 2019 Lazurowe Ogrody

186 590,64 – wynik GZM nieruchomości (nadwyżka przychodów nad kosztami) w ujęciu narastającym z uwzględnieniem art. 6 pkt 1(36) Ustawy o Spółdzielniach Mieszkaniowych

1 790 636,43 – zaliczki na poczet zwiększonych opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntu (nierozstrzygnięte odwołanie do SKO)

200 000,00 – dofinansowanie działalności inwestycyjnej spółdzielni

3 022 572,83 – poz. B IV Pasywa bilansu

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **78 409 045,57 zł.**

Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w Spółdzielni Mieszkaniowej „Lazurowa” w roku obrotowym 2019 wynosiło:

| | |
|---------------------|----------------|
| Pracownicy ogółem | - 27,58 etatów |
| z tego | |
| Pracownicy umysłowi | - 18,58 etatów |
| Pracownicy fizyczni | - 9,00 etatów |

Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenie wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółdzielnię za rok obrotowy 2019.

Zarządzających - Zarząd Spółdzielni 275 000,00 zł brutto

Nadzorujących - Rada Nadzorcza Spółdzielni 80 074,55 zł brutto

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie udzielono pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółdzielni.

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta badającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 wynosi 8 000,00 zł + VAT.

Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych zdarzeń dotyczących roku ubiegłego.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Inne informacje

Nie stwierdzono innych informacji, niż wymienione w sprawozdaniu finansowym, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy spółdzielni, które należałoby ujawnić.

Warszawa, dnia 30.03.2020r.

| | | |
|------------------|-------------------------|---|
| Firma audytorska | POL-TAX 2 Sp. z o.o. | Numer dokumentu |
| Jednostka badana | | C.B.8 |
| Za okres: | 01.01.2017 - 31.12.2017 |  KDR |
| | | |
| | Imię i Nazwisko | Podpis i data |
| Wykonał(a) | | |
| Sprawdził(a) | | |
| Zweryfikował(a) | | |

| | |
|-------|--|
| Nazwa | Opis procesu działalności - koszty, zobowiązania |
|-------|--|

Rozmowa przeprowadzona z:

| Imię Nazwisko | Funkcja |
|---------------|---------|
| | |
| | |
| | |

- a) Informacje o głównych rodzajach kosztów

ZARZĄDZANIE I PRZETWARZANIA ZAMÓWIEŃ

- b) Zasady zarządzania zamówieniami i wydatkami, limity autoryzacji
- c) Kryteria oceny i kwalifikacji dostawców
- d) Sposób realizacji zamówień, umowy
- e) Wystawienie i akceptacja zamówienia
- f) Otrzymywanie zamówienia, przyjęcie na magazyn

OTRZYMYWANIE FAKTUR, KSIĘGOWANIE

- g) Otrzymywanie faktur i ich akceptacja, uzgadnianie zamówień do potwierdzeń odbioru towaru, (PZ) i faktur
- h) Zasady ewidencji zobowiązań
- i) Zasady ewidencji kosztów

PŁATNOŚCI

- j) Zarządzanie spłatą zobowiązań
- k) Odpowiedzialność osób

BAZA DANYCH DOSTAWCÓW

l) Wprowadzanie zmian do bazy danych

m) Uaktualnianie bazy danych

| | | |
|------------------|-------------------------|---|
| Firma audytorska | POL-TAX 2 Sp. z o.o. | Numer dokumentu |
| Jednostka badana | | C.B.7 |
| Za okres: | 01.01.2017 - 31.12.2017 |  |
| | | |
| | Imię i Nazwisko | Podpis i data |
| Wykonał(a) | | |
| Sprawdził(a) | | |
| Zweryfikował(a) | | |

| | |
|-------|---|
| Nazwa | Opis procesu działalności - przychody, należności |
|-------|---|

Rozmowa przeprowadzona z:

| Imię Nazwisko | Funkcja |
|---------------|---------|
| | |
| | |
| | |

- a) Informacje o głównych rodzajach przychodów

ZARZĄDZANIE I PRZETWARZANIA ZAMÓWIEŃ

- b) Zasady przyjmowania zleceń
- c) Akceptacja weryfikacja klientów i ich wiarygodności kredytowej, umowy
- d) Sposób realizacji zamówień, wydanie z magazynu, akceptacja

FAKTUROWANIE, ZWROTY I KOREKTY, KSIĘGOWANIE

- e) Fakturowanie, dopasowywane do zleceń i dokumentów magazynowych
- f) Ujęcie w księgach, zasady ewidencji przychodów i należności
- g) Polityka cen i upustów, terminy płatności, przedpłaty
- h) Zarządzanie terminowym otrzymywaniem należności, windykacja należności
- i) Obsługa posprzedażna, reklamacje, zwroty
- j) Polityka stosowania odpisów aktualizujących i wycena bilansowa należności

SPRZEDAŻ GOTÓWKOWA

- k) Zasady rejestracji sprzedaży gotówkowej, ujęcie na kasie fiskalnej
- l) Zasady ewidencji przychodów i należności dla sprzedaży gotówkowej

m) Odpowiedzialność osób

BAZA DANYCH KLIENTA

n) Wprowadzanie zmian do bazy danych

o) Uaktualnianie bazy danych

| | | |
|------------------|-------------------------|---|
| Firma audytorska | POL-TAX 2 Sp. z o.o. | Numer dokumentu |
| Jednostka badana | | C.B.13 |
| Za okres: | 01.01.2017 - 31.12.2017 |  KDR |
| | Imię i Nazwisko | Podpis i data |
| Wykonał(a) | | |
| Sprawdził(a) | | |
| Zweryfikował(a) | | |

| | |
|-------|---|
| Nazwa | Opis procesu działalności gospodarczej – system rachunkowości |
|-------|---|

Rozmowa przeprowadzona z:

| Imię Nazwisko | Funkcja |
|---------------|---------|
| | |
| | |
| | |

- a) Spełnianie przez jednostkę wymogów dot. prowadzenia ksiąg rachunkowych wg Rozdziału 2 ustawy o rachunkowości
- b) Stosowanie zasad rachunkowych w sposób ciągły, zakres zmian dokonanych w polityce rachunkowości
- c) Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych jednostki oraz określenie roku obrotowego
- d) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
- e) Posiadanie zakładowego planu kont, wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z KG
- f) Dostępność i prawidłowość zestawień: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów
- g) Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych
- h) Opis systemu przetwarzania danych, a przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera - opis systemu informatycznego
- i) utrzymywanie zasobów informacyjnych systemu rachunkowości poprzez ich wydrukowanie lub przeniesienie na informatyczny nośnik danych
- j) Prawidłowe oznaczenie ksiąg rachunkowych: trwale oznaczanie nazwą, nazwą księgi rachunkowej oraz nazwą programu przetwarzania, wyraźnie oznaczone co do roku obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia, przechowywanie starannie w ustalonej kolejności
- k) Automatyczna kontrola ciągłości zapisów, przenoszenia obrotów lub sald

- l) Wydruki komputerowe ksiąg rachunkowych powinny składać się z automatycznie numerowanych stron, z oznaczeniem pierwszej i ostatniej, oraz być sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w roku obrotowym

- m) Zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku powinien umożliwiać ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi

- n) Zapis księgowy powinien posiadać automatycznie nadany numer pozycji, pod którą został wprowadzony do dziennika, a także dane pozwalające na ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść zapisu

- o) Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej

- p) Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym, jako wyodrębniony system ksiąg

- q) Sporządzanie nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zestawienie obrotów i sald, zawierające: symbole lub nazwy kont, salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego, sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego

- r) Wiarygodność dowodów księgowych

- s) Dokonywanie w sposób trwały zapisów w księgach rachunkowych bez pozostawiania miejsc pozwalających na późniejsze dopiski lub zmiany

- t) Zapis księgowy powinien zawierać co najmniej: datę dokonania operacji gospodarczej; określenie rodzaju i numer identyfikacyjny dowodu księgowego stanowiącego podstawę zapisu oraz jego datę, jeżeli różni się ona od daty dokonania operacji; zrozumiały tekst, skrót lub kod opisu operacji, z tym że należy posiadać pisemne objaśnienia treści skrótów lub kodów; kwotę i datę zapisu; oznaczenie kont, których dotyczy

- u) Zapisy w Księdze rachunkowej odzwierciedlają stan rzeczywisty (rzetelność)


- v) Księgi rachunkowe zawierają kompletne i poprawnie zakwalifikowane dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz ich poprawność (bezbledność)

- w) System służący ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów

- x) Zasady archiwizacji stosowane przez jednostkę

- y) Podziału uprawnień i funkcji kontrolnych

- z) Inne

| | | |
|------------------|-------------------------|---|
| Firma audytorska | POL-TAX 2 Sp. z o.o. | Numer dokumentu |
| | | C.B.12 |
| Jednostka badana | |  |
| Za okres: | 01.01.2017 - 31.12.2017 | |
| | | |
| | Imię i Nazwisko | Podpis i data |
| Wykonał(a) | | |
| Sprawdził(a) | | |
| Zweryfikował(a) | | |

| | |
|-------|---|
| Nazwa | Opis procesu działalności gospodarczej - środki pieniężne |
|-------|---|

Rozmowa przeprowadzona z:


| Imię Nazwisko | Funkcja |
|---------------|---------|
| | |
| | |
| | |

ZARZĄDZANIE ŚRODKAMI PIENIĘŻNYMI I INWESTYCJAMI

- a) Informacje o zarządzaniu środkami pieniężnymi
- b) Zabezpieczenie środków pieniężnych w kasie
- c) Zasady zarządzania przepływami finansowymi - odpowiedzialność, akceptacja
- d) Odpowiedzialność za prowadzenie kasy, limity wypłat z kasy
- e) Dokumenty kasowe (KP, KW, raporty) i ich przygotowanie i akceptacja
- f) Zarządzanie transakcjami bankowymi, przygotowanie, akceptacja
- g) Zarządzanie transakcjami bankowymi, przygotowanie płatności, podpisy elektroniczne, zabezpieczenia
- h) Ujmowanie w księgach transakcji kasowych i bankowych
- i) Inwestowanie, papiery wartościowe, odpowiedzialność, akceptacja

ZARZĄDZANIE KREDYTAMI I POŻYCZKAMI

- j) Zasady zaciągania pożyczek i kredytów
- k) Akceptacja warunków, zabezpieczenia, kowenanty
- l) Ujęcie w księgach

| | | |
|------------------|-------------------------|---|
| Firma audytorska | POL-TAX 2 Sp. z o.o. | Numer dokumentu |
| Jednostka badana | | C.B.10 |
| Za okres: | 01.01.2017 - 31.12.2017 |  |
| | | |
| | Imię i Nazwisko | Podpis i data |
| Wykonał(a) | | |
| Sprawdził(a) | | |
| Zweryfikował(a) | | |

| | |
|-------|--|
| Nazwa | Opis procesu działalności gospodarczej - środki trwałe |
|-------|--|

Rozmowa przeprowadzona z:

| Imię Nazwisko | Funkcja |
|---------------|---------|
| | |
| | |
| | |

NABYWANIE AKTYWÓWTRWAŁYCH

- a) Proces planowania inwestycji w środki trwałe, budżet ŚT
- a) Akceptacja zamówień na zakup ŚT
- b) Sposób realizacji zamówień, umowy
- c) Otrzymywanie faktur i ich akceptacja

UMARZANIE AKTYWÓWTRWAŁYCH


- d) Właściwa klasyfikacja i stawka amortyzacji, ujęcie w ewidencji (OT)
- e) Zasady naliczania i księgowania amortyzacji

ZARZĄDZANIE AKTYWAMI TRWAŁYMI

- f) Inwentaryzacja
- g) Okresowe naprawy i modernizacja ŚT
- h) Likwidacja środków trwałych (LT)

BAZA DANYCH

- i) Prowadzenie rejestru środków trwałych
- j) Kontrola nad rejestrem środków trwałych

| | | |
|------------------|-------------------------|---|
| Firma audytorska | POL-TAX 2 Sp. z o.o. | Numer dokumentu |
| | | C.B.9 |
| Jednostka badana | |  |
| Za okres: | 01.01.2017 - 31.12.2017 | |
| | | |
| | Imię i Nazwisko | Podpis i data |
| Wykonał(a) | | |
| Sprawdził(a) | | |
| Zweryfikował(a) | | |

| | |
|-------|--|
| Nazwa | Opis procesu działalności gospodarczej - wynagrodzenia |
|-------|--|

Rozmowa przeprowadzona z:

| Imię Nazwisko | Funkcja |
|---------------|---------|
| | |
| | |
| | |

- a) Informacje o strukturze zatrudnienia

ZATRUDNIANIE PRACOWNIKÓW

- b) Zasady rekrutacji pracowników, ocena kandydata
- c) Umowy, prowadzenie i przechowywanie akt osobowych

EWIDENCJA CZASU PRACY

- d) Zasady ewidencji czasu pracy

NALICZANIE I WYPŁATA WYNAGRODZEŃ

- e) Regulamin wynagradzania i premiowania
- f) Zasady kalkulacji wynagrodzeń, akceptacja listy płac, wypłata wynagrodzeń, kontrola (pracownik duch)
- g) Zasady ewidencji kosztów wynagrodzeń i ZUS
- h) Szkolenia pracowników
- i) System okresowej oceny pracowników
- j) Urlopy
- k) Inne formy zatrudnienia


ZWALNIANIE PRACOWNIKÓW

- l) Zasady zwalniania pracowników

BAZA DANYCH PRACOWNIKÓW

- m) Wprowadzanie zmian do bazy danych

- n) Uaktualnianie bazy danych

| | | |
|------------------|-------------------------|---|
| Firma audytorska | POL-TAX 2 Sp. z o.o. | Numer dokumentu |
| Jednostka badana | | C.B.11 |
| Za okres: | 01.01.2017 - 31.12.2017 |  KDR |
| | | |
| | Imię i Nazwisko | Podpis i data |
| Wykonał(a) | | |
| Sprawdził(a) | | |
| Zweryfikował(a) | | |

| | |
|-------|---|
| Nazwa | Opis procesu działalności gospodarczej - zapasy |
|-------|---|

Rozmowa przeprowadzona z:

| Imię Nazwisko | Funkcja |
|---------------|---------|
| | |
| | |
| | |

ZARZĄDZANIE ZAPASAMI

- a) Informacje o głównych rodzajach zapasów
- b) Magazyny ich lokalizacja, zabezpieczenia
- c) Wycena zapasów (FIFO, LIFO, ceny ewidencyjne, odchylenia)
- d) Odpisy aktualizujące
- e) Analiza dokonywana przez spółkę (wiekowanie zapasów, ostrożna wycena)
- f) Inwentaryzacja
- g) Zapasy przechowywane w imieniu lub na rzecz strony trzeciej

OTRZYMYWANIE I PRZYCHOWYWANIE ZAPASÓW

- h) Zasady zarządzania zamówieniami
- i) Sposób realizacji zamówień, umowy
- j) Zamówienia, wystawienie i akceptacja, opis sposobu dokonywania zamówień
- k) Otrzymywanie zapasów, przyjmowanie na magazyn (PZ)
- l) Zasady ewidencji przychodu zapasów

PRODUKCJA I KOSZT PRODUKCJI

- m) Opis procesu produkcyjnego
- n) Kalkulacja kosztu wytworzenia

- o) Obieg materiałów, półproduktów w procesie produkcyjnym

PRZECHOWYWANIE WYROBÓW GOTOWYCH

- p) Zarządzanie wyrobami gotowymi

- q) Magazynowanie

ROZCHODY ZAPASÓW

- r) Sposób realizacji zamówień

- s) Rozchodowywanie zapasów, wydanie z magazynu (WZ)

- t) Zasady ewidencji rozchodu zapasów

BAZA DANYCH

- u) Prowadzenie kartoteki ewidencji magazynowej

- v) Kontrola nad kartoteką ewidencji magazynowej