

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023

Nazwa jednostki: **SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA**

Siedziba: 57-350 KUDOWA ZDRÓJ, UL. POGODNA 18A

Sprawozdanie finansowe za okres 2023.01.01 - 2023.12.31

Informacje wprowadzające

| | |
|-------------------------------------|---|
| Data sporządzenia | 2024.03.26 |
| Typ jednostki | Inna |
| Przyjęte zaokrąglenie | Zaokrąglenie do 2-go miejsca po przecinku |
| Rodzaj wprowadzenia do sprawozdania | wg załącznika nr 1 (jednostka inna) |
| Nazwa firmy | SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA W KUDOWIE ZDROJU |
| Siedziba | Województwo Dolnośląskie, Powiat Kłodzko, Gmina Kudowa Zdrój, Miejscowość Kudowa Zdrój |
| Adres | Województwo Dolnośląskie, Powiat Kłodzko, Gmina Kudowa Zdrój, Ulica ul.Pogodna, Numer domu 18A, Numer lokalu, Miejscowość Kudowa Zdrój, Kod Pocztowy 57350, Poczta Kudowa Zdrój |
| PKD | 6832Z |
| Identyfikator | KRS 0000109836; NIP 8830006875 |

Zasady (polityka) rachunkowości, w tym:

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów stosowane przez Spółdzielnię dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości stosując reguły ceny zakupu, nabycia lub kosztu wytworzenia zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.). Metody te przewidziane są w Polityce rachunkowości i Zakładowym Planie Kont. W ewidencji ujmowane są środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000 zł, natomiast składniki o wartości niższej kwalifikowane są do środków trwałych lub są ujmowane jako koszt zużycia materiałów. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po oddaniu do użytkowania. W przypadku środków trwałych poniżej 10.000 zł amortyzacja dokonywana jest jednorazowo w momencie oddania sprzętu do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustalane są na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności. Dla składników odpisanych w koszty prowadzona jest ewidencja ilościowa.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dla należności zagrożonych nieściągalnością.

W bilansie wykazano stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy według załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości.

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ze względu na fakt charakterystycznej działalności spółdzielni mieszkaniowej, z uwagi na jej cele statutowe i obowiązujące spółdzielnię przepisy prawne (zwłaszcza zmianę przepisów o spółdzielniach mieszkaniowych z dnia 31.07.2017r.) a także z zastosowania zaleceń zawartych w stanowisku Komitetu Standardów Rachunkowości z 20.10.2015r. w sprawie wykazywania przez spółdzielnie mieszkaniowe w sprawozdaniu finansowym funduszy własnych oraz ustalenia wyniku finansowego, składa się z dwóch części: 1) wyniku z eksploatacji i utrzymania nieruchomości, który po uwzględnieniu nadwyżki przychodów (opłat) nad kosztami lub kosztów nad przychodami (opłatami) z roku poprzedzającego przechodzi w myśl ustawy o spółdzielniach na rok następny. Wynik na tej części działalności nie podlega zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Członków.

2) wyniku na pozostałej działalności, który podlega zatwierdzeniu i podziałowi w drodze uchwały przez Walne Zgromadzenie.

Spółdzielnia wyłączenia w rachunku zysków i strat nadwyżki/niedoboru z eksploatacji i utrzymania

nieruchomości dokonuje według wariantu 2 zaleceń zawartych w stanowisku Standardów Rachunkowości z 20.10.2015r. w sprawie wykazania przez spółdzielnie mieszkaniowe w sprawozdaniu finansowym funduszy własnych oraz ustalenia wyniku finansowego. Wyłączenie z rachunku zysków i strat nadwyżki/niedoboru z eksploatacji i utrzymania nieruchomości następuje zgodnie z tym wariantem jedynie za rok obrotowy, a rozliczenie nadwyżki/niedoboru za rok ubiegły dokonywane jest w rachunku ciągnionym odpowiednio na rozliczeniach międzyokresowych przychodów i kosztów. W bieżącym roku obrotowym nadwyżka kosztów nad przychodami została wyłączona z rachunku zysków i strat w odrębnej pozycji Nadwyżka kosztów netto z roku bieżącego i nie uwzględnia przychodów z nieruchomości wspólnej, które zawarte są w wyniku z własnej działalności gospodarczej spółdzielni tj. w zysku netto i uchwałą Walnego Zgromadzenia Członków na podstawie art.5 ust. 1 usm pomniejszając koszty utrzymania i eksploatacji danych nieruchomości.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z rozdziałem 5 ustawy o rachunkowości i obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową i objaśnienia, sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, przy czym rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej. Spółdzielnia nie sporządza zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych, ponieważ jej sprawozdanie nie podlega badaniu w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w zł i gr.

W związku z wydaniem przez Komitet Standardów Rachunkowości stanowiska w sprawie wykazywania przez spółdzielnie mieszkaniowe w sprawozdaniu finansowym funduszy własnych oraz ustalania wyniku finansowego, w sprawozdaniu finansowych wprowadzono pozycje uszczegółowiające uwzględniające specyfikę działalności spółdzielni.

Zgodnie z wytycznymi Komitetu Standardów Rachunkowości powołanymi wyżej Spółdzielnia wybrała do stosowania wariant 2 rachunku zysków i strat. Wyłączenie z rachunku zysków i strat nadwyżki/niedoboru z eksploatacji i utrzymania nieruchomości następuje zgodnie z tym wariantem jedynie za rok obrotowy, a rozliczenie nadwyżki/niedoboru za rok ubiegły dokonywane jest w rachunku ciągnionym odpowiednio na rozliczeniach międzyokresowych przychodów i kosztów.

Stan środków funduszu remontowego w bilansie prezentowany jest jako suma stanów funduszu poszczególnych nieruchomości tj. suma stanów dodatnich w pasywach bilansu jako wyodrębniony Fundusz specjalny, a suma stanów ujemnych w aktywach bilansu jako wyodrębniona pozycja rozliczeń międzyokresowych tj. niedobór funduszu remontowego. Stan funduszu poszczególnych nieruchomości prezentowany jest w informacji dodatkowej. Podobnie prezentowane są wyniki z eksploatacji i utrzymania nieruchomości. W bilansie pokazane zostały w ujęciu całej Spółdzielni tzn. suma nadwyżek oraz suma niedoborów jako wyodrębnione pozycje rozliczeń międzyokresowych odpowiednio w aktywach i pasywach bilansu.

Pozostałe

Rokiem obrotowym Spółdzielni jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na koniec roku obrotowego.

Spółdzielnia prowadzi księgi rachunkowe komputerowo z wykorzystaniem Zintegrowanego Systemu Informatycznego DOM5, na podstawie licencji udzielonej przez Sacer s.c. z Gdyni ul. Waszyngtona 34/36.

Księga główna wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości prowadzona jest w module FK, a wymagane ustawą księgi pomocnicze w odrębnych modułach.

Spółdzielnia prowadzi ewidencję kosztów działalności w układzie rodzajowym oraz według miejsc ich powstawania na kontach zespołu 4 i 5.

Analizy finansowe

| | |
|------------------------------|---|
| Bilans | BILANS SM 2023r.(Bilans) Załącznik nr 1 |
| Rachunek zysków i strat | Rachunek zysków i strat SM 2023r.-wariant porównawczy(Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy) Załącznik nr 2 |
| Zestawienie zmian w kapitale | ----- |

Rachunek przepływów
pieniężnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i
objaśnienia 2023

Dodatkoweinformacjeobjasnienia.pdf(Załącznik nr 3)

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

| Opis | Rok bieżący | | Rok poprzedni | |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
| | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł |
| | Pozostałe | Pozostałe | Pozostałe | Pozostałe |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | | 27 790,23 | | 0,00 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | 0,00 | | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - | - | - | - |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | | 5 280,55 | | 0,00 |
| | 0,00 | 5 280,55 | 0,00 | 0,00 |
| | - | - | - | - |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | -398 551,83 | | 0,00 |
| | 0,00 | -398 551,83 | 0,00 | 0,00 |
| | - | - | - | - |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | 11 792,27 | | 0,00 |
| | 0,00 | 11 792,27 | 0,00 | 0,00 |
| | - | - | - | - |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym | | 35 859,61 | | 0,00 |
| | 0,00 | 35 859,61 | 0,00 | 0,00 |
| | - | - | - | - |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | 0,00 | | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - | - | - | - |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | 0,00 | | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - | - | - | - |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | -428 433,32 | | 0,00 |
| | 0,00 | -428 433,32 | 0,00 | 0,00 |
| | - | - | - | - |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | 100 043,05 | | 0,00 |
| K. Podatek dochodowy | | 19 008,00 | | 0,00 |

BILANS SM 2023r. (Załącznik nr 1)

| Opis | Stan na 2023-12-31 | Stan na 2022-12-31 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | |
| Aktywa razem | 16 011 489,52 | 17 258 878,07 |
| A. Aktywa trwałe | 10 681 315,58 | 11 364 783,20 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 80 974,49 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 80 974,49 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 10 600 228,59 | 11 364 670,70 |
| 1. Środki trwałe | 10 588 709,09 | 11 304 452,27 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 687 088,37 | 717 800,59 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 886 395,84 | 10 569 043,81 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 15 224,88 | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 17 607,87 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 11 519,50 | 60 218,43 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 62,50 | 62,50 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 62,50 | 62,50 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 50,00 | 50,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 50,00 | 50,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 50,00 | 50,00 |
| - udziały lub akcje | 50,00 | 50,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |

| Opis | Stan na 2023-12-31 | Stan na 2022-12-31 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 5 330 173,94 | 5 894 094,87 |
| I. Zapasy | 324,84 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 324,84 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 332 903,86 | 342 239,08 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 332 903,86 | 342 239,08 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 280 750,36 | 319 218,12 |
| - do 12 miesięcy | 266 063,49 | 319 218,12 |
| - od osób uprawnionych | 258 646,07 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 14 686,87 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych | 1 085,43 | 13 137,56 |
| c) inne | 38 483,85 | 9 883,40 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 12 584,22 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 4 418 450,56 | 4 540 291,39 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 418 450,56 | 4 540 291,39 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 418 450,56 | 4 540 291,39 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 418 450,56 | 4 540 291,39 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |

| Opis | Stan na 2023-12-31 | Stan na 2022-12-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 578 494,68 | 1 011 564,40 |
| 1. Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 1 830,72 | 6 802,01 |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe-fundusz remontowy | 391 509,94 | 828 063,08 |
| 3. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 185 154,02 | 176 699,31 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |

| Opis | Stan na 2023-12-31 | Stan na 2022-12-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| PASYWA | | |
| Pasywa razem | 16 011 489,52 | 17 258 878,07 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 11 112 296,67 | 11 830 134,43 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 124 936,26 | 10 806 409,93 |
| 1. Fundusz udziałowy | 193 923,88 | 193 923,88 |
| 2. Fundusz wkładów mieszkaniowych | 290 453,48 | 319 240,51 |
| 3. Fundusz wkładów budowlanych | 9 640 558,90 | 10 293 245,54 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 896 671,88 | 883 558,40 |
| - Fundusz zasobowy | 896 671,88 | 883 558,40 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem spółki) | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 90 688,53 | 140 166,10 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 899 192,85 | 5 428 743,64 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 4 134 790,41 | 4 712 411,16 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |

| Opis | Stan na 2023-12-31 | Stan na 2022-12-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 1 375 571,25 | 1 782 003,03 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 234 962,48 | 1 656 329,15 |
| - do 12 miesięcy | 1 234 962,48 | 1 656 329,15 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 19 276,00 | 4 341,11 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| i) inne | 121 332,77 | 121 332,77 |
| 4. Fundusze specjalne | 2 759 219,16 | 2 930 408,13 |
| - w tym fundusz remontowy | 2 702 399,98 | 2 891 195,25 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 764 402,44 | 716 332,48 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 32 951,45 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 32 951,45 | 0,00 |
| 3. Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości | 731 450,99 | 716 332,48 |

Kudowa Zdrój, dnia 26.03.2024r.

Osoba której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Agnieszka Mrowiec

Zarząd

Adam Ziemiński

Barbara Biernacka

Eugeniusz Indulski

podpisano elektronicznie

Rachunek zysków i strat SM 2023r.-wariant porównawczy (Załącznik nr 2)

| Opis | Stan za rok 2023 | Stan za rok 2022 |
|--|------------------|------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 9 659 579,60 | 8 523 884,08 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, z tego: | 9 659 514,56 | 8 523 672,70 |
| a) z opłat | 9 558 262,45 | 8 487 001,48 |
| b) z działalności własnej | 101 252,11 | 36 671,22 |
| 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 | 65,04 | 211,38 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 9 658 261,38 | 8 491 711,78 |
| I. Amortyzacja | 17 365,60 | 6 902,19 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 4 054 090,77 | 3 133 707,13 |
| III. Usługi obce | 1 002 309,60 | 1 094 842,19 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 974 306,76 | 1 274 351,00 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 1 557 381,32 | 1 355 344,35 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 329 318,26 | 294 418,75 |
| - emerytalne | 142 504,06 | 128 588,36 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 1 723 447,47 | 1 332 010,97 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 41,60 | 135,20 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 318,22 | 32 172,30 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 57 397,48 | 388 064,87 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 5 280,55 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 52 116,93 | 388 064,87 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 54 139,15 | 268 916,68 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 35 859,61 | 10 617,09 |
| III. Inne koszty operacyjne | 18 279,54 | 258 299,59 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 4 576,55 | 151 320,49 |
| G. Przychody finansowe | 23 213,68 | 15 005,16 |
| 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: | 23 213,68 | 15 005,16 |
| - 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 | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 |

| Opis | Stan za rok 2023 | Stan za rok 2022 |
|--|------------------|------------------|
| - 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) | 27 790,23 | 166 325,65 |
| J. Podatek dochodowy | 19 008,00 | 18 045,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Wynik na GZM netto do przeniesienia na rok następny, w tym: | -81 906,30 | 8 114,55 |
| - Nadwyżka przychodów nad kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości netto | 0,00 | 8 114,55 |
| - Nadwyżka kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania nieruchomości netto | 81 906,30 | 0,00 |
| M. Zysk (strata) netto (I-J-K-L) | 90 688,53 | 140 166,10 |

Kudowa Zdrój, dnia 26.03.2024r.

Osoba której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Agnieszka Mrowiec

Zarząd

Adam Ziemiński

Barbara Biernacka

Eugeniusz Indulski

podpisano elektronicznie