

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 1 2 0 1 6 1 9 6 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 6 3 6 2 5	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe spółdzielni mieszkaniowej

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
KLAKSON
 20-573 Lublin, ul. Szafirowa 8
 NIP 712-016-19-62, Regon 001076028
 tel. 84-326-65-92

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA " KLAKSON"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	LUBLIN
Gmina	LUBLIN	Miejscowość	LUBLIN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	LUBLIN	Gmina	LUBLIN
Ulica	SZAFIROWA	Nr domu	8
Miejscowość	LUBLIN	Kod pocztowy	20-573
		Poczta	LUBLIN
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
6 8 3 2 Z 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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółdzielnię co najmniej przez 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółdzielnię działalności.

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)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2022 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Wykazywane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych Jednolitych Zasad Rachunkowości Spółdzielni Mieszkaniowej "KLAKSON".

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od wartości niematerialnych i prawnych, o cenie nabycia niższej lub równej 10.000,00 PLN, dokonuje się jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia do używania. Gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych przekracza kwotę 10.000,00 PLN - odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową zgodnie z art. 16m ustawy o CIT.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - w wartości kosztu ich wytworzenia, pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości przez środki trwałe. Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środki trwałe, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki wynikające ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych, których wartość początkowa jest niższa lub równa 10.000,00 PLN dokonywane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia ich do używania.

Należności na dzień bilansowy wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. wartości nominalnej należności powiększonej o należne na dzień wyceny odsetki za zwłokę z zachowaniem zasady ostrożności, tj. po ewentualnym pomniejszeniu o odpisy aktualizujące ich wartość. Spółdzielnia nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Celem prawidłowego ujęcia kosztów w okresach sprawozdawczych, a tym samym zapewnienia współmierności przychodów i kosztów dla danego okresu i prawidłowego ustalenia osiągniętego w tym okresie wyniku, dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczenia. Czasokres tych kosztów ustalany jest każdorazowo indywidualnie dla poszczególnych tytułów rozliczeń międzyokresowych.

Fundusze własne ujmuje się w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i statutem Spółdzielni.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz innych zobowiązań tj. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, wynagrodzeń i innych, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.

Przychody ze sprzedaży obejmują naliczone opłaty eksploatacyjne od lokali mieszkalnych oraz kwoty netto z naliczeń za użytkowanie garaży, lokali użytkowych, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Ponoszone przez Spółdzielnię koszty ujmowane są wg rodzajów oraz wg miejsc ich powstawania, tj. dla każdej nieruchomości (budynku).

Ustalenia wyniku finansowego

Spółdzielnia sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Ewidencja prowadzona jest zarówno w układzie rodzajowym jak i według miejsc powstawania kosztu.

Wynik całokształtu Spółdzielni obejmuje:

1. Wynik na działalności gospodarki zasobami mieszkaniowymi, który stanowi różnicę między sumą przychodów uzyskanych z opłat, a kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości.

Wynik ustala się odrębnie dla poszczególnych nieruchomości.

Wynik na działalności gospodarki zasobami mieszkaniowymi zwolniony jest z opodatkowania na podstawie art. 17 ust. 1, pkt. 44 uopodop.

2. Wynik z pozostałej działalności, który stanowi różnicę pomiędzy:

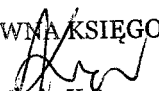
- przychodami i kosztami z pozostałej działalności (najem, dzierżawa, itp.),
- przychodami i kosztami pozostałej działalności operacyjnej,
- przychodami i kosztami przychodami finansowymi.

Wynik z pozostałej działalności nie jest objęty zwonieniem z opodatkowania na podstawie art. 17 ust. 1, pkt. 44 uopodop.

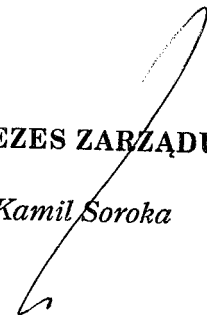
Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w języku polskim i walucie polskiej.
Sprawozdanie finansowe Spółdzielni zostało sporządzone na podstawie art. 3 ust. 1c ustawy o rachunkowości z zastosowaniem art. 48a ust. 4 oraz art. 48b ust. 5. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Maria Kotnarowska

PREZES ZARZĄDU


Kamil Soroka

CZŁONEK ZARZĄDU


Zofia Nowak

CZŁONEK ZARZĄDU

Marcin Drozd

CZŁONEK ZARZĄDU


Waldemar Niezabitowski

**SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
" KLAKSON"**

(dane jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	15 338 427,22	15 815 863,82	A	Fundusze własne	15 377 854,36	15 830 654,93
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	14 134 170,20	14 632 569,46
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			1	Fundusz udziałowy	48 770,00	50 412,20
2	Wartość firmy			2	Fundusz wkładów mieszkaniowych	19 596,35	20 587,49
3	Inne wartości niematerialne i prawne			3	Fundusz wkładów budowlanych	14 065 803,85	14 561 569,77
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			II	Fundusz zasobowy	1 217 405,93	1 192 687,76
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 338 427,22	15 815 863,82	III	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	15 338 427,22	15 815 863,82		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 013 867,28	2 020 734,16	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 324 559,94	13 795 129,66	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	34 521,10
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	26 278,23	-29 123,39
d)	środki transportu			VII	Odpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 445 844,77	2 057 754,32
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 384 765,06	1 986 376,74
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– powyżej 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
B	Aktywa obrotowe	2 465 192,05	2 072 545,43	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	663 364,38	458 063,95
I	Zapasy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Materiały			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe		
3	Produkty gotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	543 117,28	339 089,26
4	Towary				– do 12 miesięcy	543 117,28	339 089,26
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	236 545,27	308 590,89	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 101,07	30 356,79
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	82 146,03	88 617,90
b)	inne			j)	zobowiązania wobec osób uprawnionych:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– z tytułu lokali mieszkalnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– z tytułu lokali użytkowych		
	– do 12 miesięcy			k)	zobowiązania z tytułu wniesionych wkładów		
	– powyżej 12 miesięcy			l)	zobowiązania z tytułu zwrotu wkładów		
b)	inne			4	Fundusze specjalne:	1 721 400,68	1 528 312,79
3	Należności od pozostałych jednostek	236 545,27	308 590,89		– w tym fundusz remontowy	1 721 400,68	1 528 312,79
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	236 109,14	306 208,81	IV	Rozliczenia międzyokresowe	61 079,71	71 377,58
	– do 12 miesięcy	233 109,14	306 208,81	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy	3 000,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	436,13	179,00		– długoterminowe		

c)	inne	0,00	2 203,08		– krótkoterminowe		
d)	dochodzone na drodze sądowej			3.	Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	61 079,71	71 377,58
e)	należności od osób uprawnionych:	0,00	0,00				
	– z tytułu lokali mieszkalnych						
	– z tytułu lokali użytkowych						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 184 899,80	1 731 934,26				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 184 899,80	1 731 934,26				
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	2 184 899,80	1 731 934,26				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 787 323,23	526 269,90				
	– inne środki pieniężne	397 576,57	1 205 664,36				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 746,98	32 020,28				
1.	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	226,29	136,80				
2.	Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	43 520,69	31 883,48				
	Fundusz remontowy	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	20 079,86	0,00				
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	17 823 699,13	17 888 409,25		PASYWA razem (suma poz. A i B)	17 823 699,13	17 888 409,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Maria Kotnarowska

PREZES ZARZĄDU
Kamil Soroka

CZŁONEK ZARZĄDU
Zofia Nowak

CZŁONEK ZARZĄDU
Marcin Drozd

CZŁONEK ZARZĄDU
Waldemar Niezabitowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SPÓŁDZIELNIA
MIESZKANIOWA "
KLAKSON"

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 421 686,60	3 300 489,09
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 421 686,60	3 300 489,09
	a) w tym z opłat za eksploatację i utrzymanie nieruchomości	3 409 810,61	3 291 204,60
	b) w tym z działalności własnej	11 875,99	9 284,49
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 433 605,86	3 194 882,25
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 743 454,40	1 491 268,15
III	Usługi obce	247 342,37	200 415,61
IV	Podatki i opłaty, w tym:	510 620,95	653 781,18
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	317 790,83	246 249,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	67 414,62	53 642,57
	– emerytalne	17 935,44	24 637,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	546 982,69	549 525,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Razem koszty rodzajowe, w tym:	3 433 605,86	3 194 882,25
	a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	3 431 745,69	3 193 977,73
	b) z działalności własnej	1 860,17	904,52
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-11 919,26	105 606,84
I	Wynik z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (A.I.a – B.IX.a)	-21 935,08	97 226,87
II	Wynik z działalności własnej (C – C.I)	10 015,82	8 379,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	603,15	42,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	603,15	42,32
E	Pozostałe koszty operacyjne	805,92	37 061,64
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	805,92	37 061,64
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-12 122,03	68 587,52
G	Przychody finansowe	18 735,18	3 862,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	18 735,18	3 862,93
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	129,97
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	129,97

I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	6 613,15	72 320,48
I	Nadwyżka przychodów z roku ubiegłego		
II	Nadwyżka kosztów z roku ubiegłego		
III	Zysk (strata) brutto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego (I + I.I - I.II)	6 613,15	72 320,48
J	Podatek dochodowy	2 270,00	4 217,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	4 343,15	68 103,48
I	Nadwyżka przychodów roku bieżącego	0,00	97 226,87
II	Nadwyżka kosztów roku bieżącego	21 935,08	0,00
III	Zysk (strata) netto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego i bieżącego (I.III - J - K - L.I + L.II)	26 278,23	-29 123,39

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Maria Kotnarowska

PREZES ZARZĄDU

Kamil Soroka

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Nowak

CZŁONEK ZARZĄDU

Marcin Drozd

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Niezabitowski

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	26 278,23			-24 906,39		
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (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
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	25 226,50			46 855,32		
K.	Podatek dochodowy	2 270,00			4 217,00		