

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1 1 3 2 7 6 3 3 1 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 3 2 9 8 7 7	
---	---	--



PODPIS ZAUFANY
ANNA KATARZYNA
BARTOSIAK
21.05.2024 20:57:44 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Sprawozdanie finansowe spółdzielni mieszkaniowej

Spółdzielnia Mieszkaniowa
„PERKUN”
04-180 Warszawa, ul. Perkuna 56
NIP 113 276 33 10
(2)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA "PERKUN"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	PRAGA - POŁUDNIE	Miejscowość	M.ST.WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST. WARSZAWA	Gmina	PRAGA - POŁUDNIE
Ulica	PERKUNA	Nr domu	56
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	04-180
		Poczta	WARSZAWA
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 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

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)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości w sposób zgodny, w szczególności z postanowieniem rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Przyjęte zasady w polityce rachunkowości uwzględniają specyfikę działalności spółdzielni i uregulowania art. 6 pkt. 2 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych, z których wynika, iż wynik na gospodarce zasobami mieszkaniowymi rozlicza się poprzez ujęcie:

1. nadwyżki kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości w rozliczeniach międzyokresowych kosztów w aktywach bilansu, jako koszty zwiększające koszty roku następnego;
2. nadwyżki przychodów nad kosztami z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości w rozliczeniach międzyokresowych przychodów w pasywach bilansu jako przychody zwiększające przychody roku następnego.

W związku ze stanowiskiem Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie wykazania przez spółdzielnie mieszkaniowe w sprawozdaniu finansowym funduszy własnych oraz ustalenia wyniku finansowego (Komunikat nr 3 Ministra Finansów z dnia 20 listopada 2015 r.) rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2023 spółdzielnia sporządza w wariantcie porównawczym.

Ustalenia wyniku finansowego

Wykazane w bilansie na koniec roku obrachunkowego aktywa i pasywa, pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej, wyceniono następującymi metodami, wynikającymi z przyjętej polityki rachunkowości:

- a) wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy aktualizujące ich wartość,
- c) środki trwałe w budowie według kosztów wytworzenia,
- d) zapasy materiałów według cen zakupu,
- e) produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, należności w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny,
- f) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) rozliczenia międzyokresowe wycenia się z zachowaniem ostrożności,
- h) wkłady i fundusze wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Spółdzielnia zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych jest zobowiązana do przedstawienia dwóch wyników:

1. Wynik na gospodarce zasobami mieszkaniowymi w 2023 r. zamknął się nadwyżką kosztów nad przychodami, wynikającą z różnicy pomiędzy kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości a przychodami z opłat, o których mowa w art. 4 ust. 1-2 i 4 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych w kwocie 40.370,48 zł (słownie: czterdziestu tysięcy trzystu siedemdziesięciu złotych czterdziestu ośmiu groszy).
2. Wynik z działalności gospodarczej spółdzielni w 2023 r. zamknął się nadwyżką bilansową (zyskiem netto) w kwocie 82.617,85 zł (słownie: osiemdziesięciu dwóch tysięcy sześciuset siedemnastu złotych osiemdziesięciu pięciu groszy). Zysk ten został osiągnięty głównie z najmu miejsc reklamowych oraz otrzymanych odsetek.

Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) za 2023 r. wyniósł 11.469,00 zł (słownie: jedenaście tysięcy czterysta sześćdziesiąt dziewięć złotych).

Do Walnego Zgromadzenia Członków należy podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia nadwyżki bilansowej netto w wysokości 82.617,85 zł (słownie: osiemdziesięciu dwóch tysięcy sześciuset siedemnastu złotych osiemdziesięciu pięciu groszy).

Pozostałe (opcjonalnie)

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do dnia 31.03.2024 r. nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości.

Dane finansowe za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy są porównywalne.

Spółdzielnia nie uczestniczy we wspólnych przedsięwzięciach, nie posiada udziałów w innych podmiotach gospodarczych i nie posiada powiązań z innymi podmiotami na terenie kraju.

Spółdzielnia nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółdzielnia nie podlegała połączeniu w 2023 r.

Zarząd Spółdzielni nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności poprzez Spółdzielnię na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
"PERKUN"
(dane jednostki)

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	6 162 804,75	7 190 172,40	A	Fundusze własne	6 263 452,02	7 312 766,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	6 023 343,99	7 107 544,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			1	Fundusz udziałowy	58 400,00	58 400,00
2	Wartość firmy			2	Fundusz wkładów mieszkaniowych	5 964 943,99	7 049 144,34
3	Inne wartości niematerialne i prawne			3	Fundusz wkładów budowlanych		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			II	Fundusz zasobowy	105 516,23	103 003,74
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 162 804,75	7 190 172,40	III	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	6 107 184,75	7 190 172,40		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	257 047,20	305 305,25	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 820 320,42	6 884 867,15	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29 817,13		VI	Zysk (strata) netto	82 617,85	50 244,67
d)	środki transportu			VII	Odpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			VIII	Wpisowe	51 973,95	51 973,95
2	Środki trwałe w budowie	55 620,00		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 272 453,88	2 304 506,91
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	1 580 297,10	1 612 350,13
	– 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	2 373 101,15	2 427 101,21	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	585 355,38	543 053,90
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:	448 950,50	377 464,57
4	Towary				– do 12 miesięcy	367 444,56	295 958,63
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy	81 505,94	81 505,94
II	Należności krótkoterminowe	250 352,98	346 995,79	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		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	7 199,62	6 023,99
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			j)	zobowiązania wobec osób uprawnionych:	129 205,26	159 565,34
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– z tytułu lokali mieszkalnych	129 205,26	159 565,34
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:	994 941,72	1 069 296,23
3	Należności od pozostałych jednostek	250 352,98	346 995,79		– w tym fundusz remontowy	942 156,56	1 052 592,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	194 523,50	211 387,17	IV	Rozliczenia międzyokresowe	692 156,78	692 156,78
	– do 12 miesięcy	194 523,50	211 387,17	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 694,12	2 473,30		– długoterminowe		

c)	inne	16 999,25	15 803,65		– krótkoterminowe		
d)	dochodzone na drodze sądowej	27 136,11	117 331,67	3.	Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	692 156,78	692 156,78
e)	należności od osób uprawnionych:	0,00	0,00				
	– z tytułu lokali mieszkalnych						
	– z tytułu lokali użytkowych						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 544 779,74	1 556 922,67				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 544 779,74	1 556 922,67				
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	1 544 779,74	1 556 922,67				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 544 779,74	1 556 922,67				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	577 968,43	523 182,75				
1.	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 034,29	95 619,09				
2.	Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	427 563,66	427 563,66				
3	Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości za rok 2023	40 370,48					
C	Należne wpłaty na fundusz podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		8 535 905,90	9 617 273,61		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 535 905,90	9 617 273,61

SM „PERKUN”
Przez Zarząd
Beata Pienta
Beata Pienta

Spółdzielnia Mieszkaniowa
„PERKUN”
04-180 Warszawa, ul. Perkuna 56
NIP 113 276 33 10
(1)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SPÓŁDZIELNIA
MIESZKANIOWA
"PERKUN"

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 671 743,15	2 344 950,52
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 671 743,15	2 344 950,52
	a) w tym z opłat za eksploatację i utrzymanie nieruchomości	2 524 314,80	2 281 608,47
	b) w tym z działalności własnej	147 428,35	63 342,05
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	2 680 964,49	2 253 591,73
I	Amortyzacja	0,00	8 610,00
II	Zużycie materiałów i energii	1 443 300,94	1 217 704,36
III	Usługi obce	565 816,72	498 577,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	27 706,00	-75 318,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	198 081,13	164 714,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 677,86	20 177,72
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	418 381,84	419 124,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Razem koszty rodzajowe, w tym:	2 680 964,49	2 253 591,73
	a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	2 564 685,28	2 240 564,39
	b) z działalności własnej	116 279,21	13 027,34
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 221,34	91 358,79
I	Wynik z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (A.I.a – B.IX.a)	-40 370,48	41 044,08
II	Wynik z działalności własnej (C – C.I)	31 149,14	50 314,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	344,15	3 369,79
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	344,15	3 369,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 039,39	7 263,83
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 039,39	7 263,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-11 916,58	87 464,75
G	Przychody finansowe	65 632,95	15 179,78
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	65 632,95	15 179,78
H	Koszty finansowe		42,78
I	Odsetki, w tym:		42,78
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		

I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	53 716,37	102 601,75
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)	53 716,37	102 601,75
J	Podatek dochodowy	11 469,00	11 313,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	42 247,37	91 288,75
I	Nadwyżka przychodów roku bieżącego		41 044,08
II	Nadwyżka kosztów roku bieżącego	40 370,48	
III	Zysk (strata) netto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego i bieżącego (I.III – J – K – L.I + L.II)	82 617,85	50 244,67

SM PERKUN[®]
Przez Zarząd

Beata Pienta
Beata Pienta

Spółdzielnia Mieszkaniowa
„PERKUN”
04-180 Warszawa, ul. Perkuna 56
NIP 113 276 33 10
(1)

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	53 716,37			102 601,75		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	32 059,15		32 059,15	1 824,13		1 824,13
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 663,23		1 663,23	190,00		190,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-40 370,48		-40 370,48	41 044,08		41 044,08
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	60 364,47			59 543,54		
K.	Podatek dochodowy	11 469,00			11 313,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla spółdzielni mieszkaniowej

Załączony plik:

nazwa: informacjadodatkowa2023_12_31.doc

rozmiar: 523,5 KB

data modyfikacji: 2024-05-20 10:13:38

Opis:

informacja dodatkowa na 31.12.2023 r.