

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Spółdzielnia Budowlano Mieszkaniowej "OGNISKO V" NIP 525-14-34-773

za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 rok

Sprawozdanie finansowe Spółdzielni składa się z:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilansu w podziale na aktywa i pasywa
3. Rachunku zysku i strat
4. Informacji dodatkowej

Nazwa Firmy	Spółdzielnia Budowlano – Mieszkaniowa „OGNISKO V”
Siedziba	Ul. Mickiewicza 4 / 16 01 – 517 Warszawa
Przedmiot działalności	70.32.A ZARZADZANIE NIERUCHOMOSCAMI MIESZKALNYMI
Organ prowadzący rejestr	KRS XII Wydział Gospodarczy 0000114901 Warszawa
Okres objęty sprawozdaniem finansowym	za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 rok
Czas trwania działalności spółdzielni	nieograniczony

Warszawa, 08 luty 2015 rok

Sporządził

Członkowie Zarządu

DORADCA PODATKOWY
KRZYSZTOF DZIEWIOR
nr wpisu 03347
02-583 Warszawa, ul. Wołoska 52 paw. 16
tel. (22) 844-05-04, fax (22) 844-80-23
e-mail: księgowosc@dziewior.pl


Jolanta Hlaskiewicz

Spółdzielni Budowlano Mieszkaniowej "OGNISKO V"
NIP 525-14-34-773

waluta : PLN

AKTYWA na dzień 31.12.2015 r

		Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2014 r	31.12.2015 r
A.	Aktywa trwałe	5 086 646,65 zł	4 988 067,45 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 086 646,65 zł	4 988 067,45 zł
III.	Należności długoterminowe	- zł	- zł
IV.	Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
B.	Aktywa obrotowe	1 377 193,68 zł	1 787 481,85 zł
I.	Zapasy	- zł	- zł
II.	Należności krótkoterminowe	43 459,15 zł	87 315,14 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	750 670,69 zł	975 122,48 zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	583 063,84 zł	725 044,23 zł
AKTYWA RAZEM		6 463 840,33 zł	6 775 549,30 zł

PASYWA na dzień 31.12.2015 r

		Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31.12.2014 r	31.12.2015 r
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 764 925,80 zł	5 833 470,52 zł
I.	Fundusz wkładów budowlanych	5 844 729,76 zł	5 844 729,76 zł
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III.	Kapitał fundusz zasobowy	42 233,28 zł	42 233,28 zł
IV.	Kapitał (fundusz) udziałowy	13 655,60 zł	13 655,60 zł
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VII.	Zysk (strata) z ubiegłych lat	244 195,67 zł	404 688,65 zł
VIII.	Zysk (strata) netto	160 492,98 zł	167 123,92 zł
IX.	Odpisy z zysku w ciągu roku obrotowego	- zł	- zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	698 914,53 zł	942 078,78 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 203,33 zł	- zł
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	697 711,20 zł	942 078,78 zł
	1) Wobec pozostałych jednostek	43 475,24 zł	117 600,99 zł
	2) Fundusze specjalne - Fundusz Remontowy	650 154,67 zł	824 477,79 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
PASYWA RAZEM		6 463 840,33 zł	6 775 549,30 zł

Warszawa. 08 luty 2015 rok

Sporządził

DORADCA PODATKOWY
KRZYSZTOF DZIEWIÓR
 nr wpisu 08347
 02-583 Warszawa, ul. Wolska 52 paw. 16
 tel. (22) 844-05-24, fax (22) 844-80-23
 e-mail: księgowosc@dziewior.pl

Członkowie Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2015

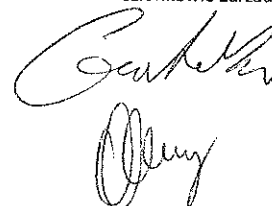
		Przychody i koszty za rok	
		Rok poprzedni	Rok bieżący
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,	1 009 027,40 zł	1 145 222,15 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	962 421,58 zł	1 001 499,05 zł
II.	Zmiana stanu produktu	46 605,82 zł	143 723,10 zł
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	822 211,23 zł	944 639,83 zł
I.	Amortyzacja	1 496,75 zł	- zł
II.	Zużycie materiałów i energii	282 828,71 zł	373 009,97 zł
III.	Usługi obce	117 043,27 zł	115 950,40 zł
IV.	Podatki i opłaty	92 225,86 zł	95 886,26 zł
V.	Wynagrodzenia	59 886,88 zł	71 341,58 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 529,00 zł	7 412,38 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 117,72 zł	- zł
VIII.	Odpis na Fundusz Remontowy	259 083,04 zł	281 039,24 zł
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	186 816,17 zł	200 582,32 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 376,52 zł	3,81 zł
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II.	Dotacje	- zł	- zł
III.	Inne przychody operacyjne	7 376,52 zł	3,81 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	426,00 zł	321,80 zł
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
III.	Inne koszty operacyjne	426,00 zł	321,80 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	193 766,69 zł	200 264,33 zł
G.	Przychody finansowe	4 263,58 zł	6 150,59 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach,	- zł	- zł
II.	Odsetki,	3 371,99 zł	6 093,60 zł
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
V.	Inne - odsetki od nieterminowych wpłat	891,59 zł	56,99 zł
H.	Koszty finansowe	- zł	- zł
I.	Odsetki,	- zł	- zł
II.	Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
IV.	Inne	- zł	- zł
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	198 030,27 zł	206 414,92 zł
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II.)	- zł	- zł
I.	Zyski nadzwyczajne	- zł	- zł
II.	Straty nadzwyczajne	- zł	- zł
K.	Zysk (strata) brutto (I+/- J)	198 030,27 zł	206 414,92 zł
L.	Podatek dochodowy	37 537,29 zł	39 291,00 zł
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	160 492,98 zł	167 123,92 zł

Warszawa. 08 luty 2015 rok

Sporządził

Członkowie Zarządu

DORADCA PODATKOWY
KRZYSZTOF DZIEWIOR
nr w. 03347
02-583 Warszawa, ul. Wołoska 52 paw. 16
tel. (22) 844-0204, fax (22) 844-80-23
e-mail: księgowosc@dziewior.pl



Spółdzielni Budowlano Mieszkaniowej "OGNISKO V"
NIP 525-14-34-773

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015 r

1. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego,

- a) Zgodnie z wymogami art. 50 ustawy o rachunkowości za rok 2015 sporządzono uproszczone sprawozdanie finansowe
b) Wyceny aktywów i pasywów spółdzielni dokonano w oparciu o wymogi art. 28 ustawy o rachunkowości

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach,

a) struktura funduszy podstawowych

Fundusz wkładów budowlanych	5 844 729,76 zł
Fundusz udziałowy	13 655,60 zł
Fundusz zasobowy	42 233,28 zł
Fundusz remontowy	824 477,79 zł
Fundusz z aktualizacji zasobów mieszkaniowych	638 960,69 zł
Razem fundusze	6 086 135,74 zł

W roku 2015 nie uległa zmianie wartość funduszu wkładów budowlanych oraz wartość środków trwałych z racji braku wyodrębniania się ze struktur spółdzielni lokali mieszkalnych w roku 2015r.

3. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów wymaganych statutem,

a) Struktura wyniku bilansowego

Przychody bilansowe	1 007 653,45 zł
Koszty bilansowe	944 961,63 zł
Zmiana stanu produktu	
Wynik Brutto	62 691,82 zł
Podatek CIT	39 291,00 zł
Wynik Netto	23 400,82 zł

Wynik bilansowy od podatkowego różni się o wartość zmiany stanu produktu która to zmiana stanowi nadwyżkę kosztów nad przychodami z gospodarki zasobami mieszkaniowymi oraz o korektę kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów.

b) struktura przychodów GZM-u

Opłaty eksploatacyjne	448 763,28 zł
Opłata za gospodarowanie odpadami	18 798,00 zł
Centralne ogrzewanie	155 175,00 zł
Zimna woda i kanalizacja	136 884,00 zł
Wynajem schowków	3 870,00 zł
Wynajem lokali mieszkalnych	9 600,00 zł
Odsetki od nieterminowych wpłaty	56,99 zł
Razem przychody GZM-u	773 147,27 zł

c) struktura przychodów opodatkowanych

Wynajem lok użytkowych oraz pomieszczeń użytkowych	191 593,53 zł
Wynajem parkingu	26 113,56 zł
Refaktura kosztów usług	3 763,28 zł
Odsetki bankowe i poz. operacyjne	6 154,40 zł
Wynajem powierzchni reklamowej	6 938,40 zł
Razem przychody działalności opodatkowanej	234 563,17 zł

Łącznie przychody

Przychody GZM	773 147,27 zł
Przychody opodatkowane	234 563,17 zł
Razem przychody	1 007 710,44 zł

DORADCA PODATKOWY
KRZYSZTOF DZIEWIÓR
nr wpisu 03347
02-583 Warszawa, ul. Wołoska 52 paw. 16
tel. (22) 848-06-04, fax (22) 844-80-23
e-mail: księgowosc@dziewior.pl



c) struktura kosztów GZM-u

Koszty zarządu nieruchomością	58 175,36 zł
Utrzymanie czystości, porządku i zieleni	4 670,81 zł
Konserwacja instalacji wod-kan	1 314,00 zł
Konserwacja instalacji kominowej	6 264,40 zł
Konserwacja instalacji elektrycznej	695,12 zł
Konserwacja konstrukcji budynku	2 499,31 zł
Konserwacja instalacji gazowych i centralnego ogrzewania	4 215,00 zł
Koszty energii elektrycznej	22 527,75 zł
Koszt funkcjonowania domofonów i bramy	2 265,68 zł
Podatek od nieruchomości	18 581,00 zł
Ubezpieczenie majątku	6 900,00 zł
Nierozliczony podatek VAT	55 789,26 zł
Pozostałe koszty	7 473,32 zł
Odpis na fundusz remontowy	281 039,24 zł
Koszty zakupu usług komunalnych	362 673,04 zł
Koszty Zarządu dot. gzm	81 787,08 zł
Razem koszty GZM-u	916 870,37 zł

d) Zmiana stanu produktu

Razem przychody GZM-u	773 147,27 zł
Razem koszty GZM-u	916 870,37 zł
Wynik GZM-u	- 143 723,10 zł

e) koszty podatkowe

Koszty do refakturowania	3 339,55 zł
Koszty zarządu aktywowane do CIT (23%)	24 429,91 zł
Razem koszty działalności opodatkowanej	27 769,46 zł

f) łączne koszty

Koszty rodzajowe	944 639,83 zł
Pozostałe koszty operacyjne	321,80 zł
Pozostałe koszty finansowe	- zł
Razem koszty	944 961,63 zł

g) Wynik podatkowy

Razem przychody działalności opodatkowanej	234 563,17 zł
Razem koszty działalności opodatkowanej	27 769,46 zł
Wynik działalności opodatkowanej	206 794,00 zł
Podatek CIT 19 %	39 291,00 zł

4. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego oraz dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową,

a) W roku 2015 spółdzielnia nie udzieliła żadnych poręczeń ani gwarancji

b) Stan Funduszu Remontowego na dzień 31/12/2015 został wykazany w Bilansie w pozycji Pasywów B.III.2

Stan Funduszu remontowego na 31.12.2015 r	650 154,67 zł
Przychody roku 2015 (odpis na FR)	281 039,24 zł
Koszty roku 2015	106 716,12 zł
Zasilenie funduszu zgodnie z uchwałami	- zł
Stan funduszu na dzień 31.12.2015	824 477,79 zł

5. Tendencja zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania,

Spółdzielnia w roku 2015 tak samo jak i w latach poprzednich otrzymuje przychody z tytułu wpłat członków spółdzielni opłaty eksploatacyjnej oraz pożytków z tą tylko różnicą że w roku 2015 dochody z pożytków zostały opodatkowane 19 % stawką podatku CIT

6. Średnioroczne zatrudnienie.

W roku 2015 spółdzielnia zatrudniała średnio 1 osobę.

Warszawa, 08 luty 2015 rok

Sporządził

DORADCA PODATKOWY
KRZYSZTOF DZIEWIÓR
 nr wpisu 03347
 02-583 Warszawa, ul. Wołoska 52 paw. 1b
 tel. (22) 848-08-04 fax (22) 844-80-43
 e-mail: kolegowosc@dziewior.pl

Członkowie Zarządu

[Podpis]
[Podpis]
[Podpis]