

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK MAŁYCH KORZYSTAJĄCYCH Z UPROSZCZEŃ ODNOŚZĄCYCH SIĘ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2021-01-01

Okres do: 2021-12-31

Data sporządzenia: 2022-03-25

Kod sprawozdania: SFJMAZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko-Własnościowa

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: pułtusk

Gmina: Pultusk

Miejscowość: Pułtusk

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: pułtusk

Gmina: Pultusk

Ulica: Al.Tysiąclecia

Nr domu: 11

Miejscowość: Pułtusk

Kod pocztowy: 06-100

Poczta: Pułtusk

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000174284

NIP: 5680004783

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2021-01-01

Data do: 2021-12-31

Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Spółdzielnia w myśl art. 48a ust. 4 i art. 48b ust. 5 uor nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Jeśli miesięczny odpis rozliczeń międzyokresowych kosztów jest niższy niż 100 zł, Spółdzielnia może odstąpić od uwzględnienia kosztów we właściwych okresach i ująć wydatek jednorazowo w kosztach bieżącego okresu.

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

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

tak

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej jednostkowo 1.000 złotych zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości poniżej 1.000 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, które są kontrolowane przez Spółdzielnię zalicza się do środków trwałych małowartościowych i prowadzi się ich ewidencję pozabilansowo w dziale administracji umożliwiającą identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca użytkowania. Obciążają koszty spółdzielni w momencie wydania do eksploatacji.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych małowartościowych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Środki trwałe oraz WNiP o wartości powyżej wartości granicznej 1000 zł podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbył lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe oraz WNiP o niskiej wartości jednostkowej, od 1.000 zł do 3.500 zł amortyzuje się w sposób

uproszczony, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do użytkowania.

Jeśli miesięczny odpis rozliczeń międzyokresowych kosztów jest niższy niż 100 zł, Spółdzielnia może odstąpić od uwzględnienia kosztów we właściwych okresach i ująć wydatek jednorazowo w kosztach bieżącego okresu.

Spółdzielnia w myśl art. 48a ust. 4 i art. 48b ust. 5 uor nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Zasada istotności

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego spółdzielni jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto za poprzedni okres sprawozdawczy jednak nie mniej niż 500 zł.

ustalenia wyniku finansowego

W zakresie ustalenia i rozliczenia wyniku finansowego Spółdzielnia uwzględnia specyfikę związaną z eksploatacją i utrzymaniem nieruchomości stosując wymogi następujących przepisów:

- 1) Art. 6 ust. 1 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych, w myśl którego różnica między kosztami a przychodami gospodarki zasobami mieszkaniowymi spółdzielni zwiększa odpowiadająco koszty lub przychody tej gospodarki w roku następnym.
- 2) Art. 5 ust. 1 i 2 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych.
- 3) Art. 7 ust. 1 pkt. 3 i 4 oraz ust. 2 ustawy o rachunkowości, Art. 42 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
- 4) Art. 17 ust. 1 pkt. 44 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z dnia 2000 r. nr 54, poz. 654, ost. zm. W Dz.U. z 2006 r. nr 251, poz. 1847) – obowiązujący od 1 stycznia 2007 r., zwalniający z opodatkowania dochody uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi w części przeznaczonej na cele związane z utrzymaniem tych zasobów.

Biorąc pod uwagę wymagania określone ustawą o rachunkowości (zwłaszcza art. 7 ust. 1 pkt. 3 i 4, ust. 3 oraz art. 42 ust. 3) wynik na pozostałej działalności gospodarczej spółdzielni, ujmuje się w księgach rachunkowych odrębnie i na ich podstawie ustala się wynik finansowy spółdzielni, natomiast różnica między kosztami a przychodami z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości nie jest elementem składowym wyniku finansowego spółdzielni.

Wynik z eksploatacji i utrzymania nieruchomości GZM wykazuje się i rozlicza – zgodnie z art. 6 ust. 1 Ustawy o SM – jako rozliczenia międzyokresowe, wykazując odpowiednio w aktywach lub pasywach bilansu:

- a) nadwyżkę kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania nieruchomości w aktywach bilansu, jako koszty zwiększające koszty roku następnego w wielkości wynikającej z zapisów konta WN 647 – „Rozliczenia Gospodarki Zasobami Mieszkaniowymi”
 - b) nadwyżkę przychodów nad kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości (dawniej: gospodarki zasobami mieszkaniowymi) w pasywach bilansu, jako przychody zwiększające przychody roku następnego w wielkości wynikającej z konta MA 647 – „Rozliczenia Gospodarki Zasobami Mieszkaniowymi”
-

c) Wynik bilansowy Spółdzielni obejmuje:

- wynik z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości,
- wynik gospodarki mediami,
- wynik pożytków poszczególnych nieruchomości,
- wynik z innej działalności gospodarczej niż GZM.

Prezentowany jest w rachunku zysków i strat w części „I” oraz w bilansie w pozycji A VIII Pasywów.

Wynik po pomniejszeniu o podatek dochodowy stanowi nadwyżkę bilansową (art. 75 ustawy Prawo Spółdzielcze), która podlega podziałowi przez Walne Zgromadzenie Spółdzielni.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek małych korzystających z uproszczeń odnoszących się do sprawozdania finansowego.

pozostałe

Lista złożonych podpisów:

2022-03-25 10:30:48Z Marzena Tkaczyk - Certum QCA 2017

2022-03-25 10:45:51Z Marek Wojtaszek - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	26 957 681,65	28 504 760,82
Aktywa trwałe	22 227 262,74	23 140 718,70
Wartości niematerialne i prawne	15 063,32	26 586,37
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	15 063,32	26 586,37
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	22 211 999,42	23 113 932,33
Środki trwałe	22 211 999,42	23 113 932,33
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 912 785,40	4 019 279,62
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 200 112,62	19 020 155,65
urządzenia techniczne i maszyny	29 373,70	27 344,70
środki transportu	6 250,00	8 350,00
inne środki trwałe	63 477,70	38 802,36
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	200,00	200,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	200,00	200,00
w jednostkach powiązanych	200,00	200,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywafinansowe	200,00	200,00
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
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	4 068 927,78	4 708 044,87
Zapasy	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	1 400 247,30	1 176 595,75
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 400 247,30	1 176 595,75
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	557 832,03	346 126,41
– do 12 miesięcy	496 408,34	285 475,88
– powyżej 12 miesięcy	61 423,69	60 650,53
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 150,78	13 507,94
Inne	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	832 264,49	816 961,40
Inwestycje krótkoterminowe	396 166,34	929 504,66
Krótkoterminowe aktywa finansowe	396 166,34	929 504,66
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
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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	396 166,34	929 504,66

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	396 166,34	929 504,66
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 272 514,14	2 601 944,46
- Nadwyżka kosztów nad przychodami dotycząca GZM	0,00	0,00
- Nadwyżka kosztów nad przychodami nieruchomości dotycząca GZM	0,00	0,00
- Saldo WN funduszu remontowego - nieruchomości (krótkoterminowe)	0,00	0,00
- Pozostałe	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	661 491,13	655 997,25
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	26 957 681,65	28 504 760,82
Kapitał (fundusz) własny	23 675 552,18	24 639 367,75
Kapitał (fundusz) podstawowy	18 112 213,40	18 895 057,28
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 451 204,14	5 596 329,16
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
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
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	112 134,64	147 981,31
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 282 129,47	3 865 393,07
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	3 541,06	3 541,06
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	3 541,06	3 541,06
kredyty i pożyczki	3 541,06	3 541,06
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Zobowiązania krótkoterminowe	3 253 029,16	3 818 940,57
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 738 482,24	1 973 354,64
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	1 052 914,32	956 485,52
- do 12 miesięcy	997 455,95	904 076,35
- powyżej 12 miesięcy	55 458,37	52 409,17
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	614 418,84	943 300,47
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 509,43	26 923,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	46 639,65	46 645,65
Fundusze specjalne	1 514 546,92	1 845 585,93
fundusz remontowy	0,00	0,00
inne fundusze	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	25 559,25	42 911,44
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	25 559,25	42 911,44
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	9 125,10	11 388,77
nadwyżka przychodów nad kosztami dotycząca nieruchomości GZM	16 434,15	31 522,67

Lista złożonych podpisów:

2022-03-25 10:30:48Z Marzena Tkaczyk - Certum QCA 2017

2022-03-25 10:45:51Z Marek Wojtaszek - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 765 749,09	13 728 176,24
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 864 590,25	13 016 944,85
– a) Przychody z opłat za lokale	7 693 538,45	7 142 512,85
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	187 153,34	102 183,76
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	714 005,50	609 047,63
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	14 657 083,50	13 622 261,73
Amortyzacja	40 556,08	32 863,95
Zużycie materiałów i energii	6 488 017,51	6 231 142,39
Usługi obce	1 371 214,28	1 198 625,12
Podatki i opłaty, w tym:	2 797 552,72	2 383 040,16
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 663 729,54	1 670 079,15
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	325 484,33	353 676,82
– emerytalne	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	1 970 529,04	1 752 834,14
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
z poz. B przypada na Koszty eksploatacji i utrzymania nieruchomości	7 880 691,79	7 244 696,61
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	108 665,59	105 914,51
- 1a. Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (A.I.a – B.IX)	0,00	0,00
- 1b. Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (B.IX – A.I.a)	0,00	0,00
- 2. Zysk/strata z pozostałej działalności	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	68 826,46	64 006,80
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	68 826,46	64 006,80
Pozostałe koszty operacyjne	100 734,59	63 376,83
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	100 734,59	63 376,83
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	76 757,46	106 544,48
Przychody finansowe	63 071,18	70 185,63
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Odsetki, w tym:	63 071,18	70 185,63
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	349,00	61,80
Odsetki, w tym:	349,00	61,80
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	139 479,64	176 668,31
Podatek dochodowy	27 345,00	28 687,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	112 134,64	147 981,31

Lista złożonych podpisów:

2022-03-25 10:30:48Z Marzena Tkaczyk - Certum QCA 2017

2022-03-25 10:45:51Z Marek Wojtaszek - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe Informacje SML-W za 2021r.

Załączony plik

2_SMLW_DODATKOWE_INFORMACJE_2021.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

W załączeniu Dodatkowe Informacje i Objasnienia do Sprawozdania Finansowego za 2021 rok

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

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	139 479,64	176 668,31
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	27 177,81	73 854,27
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	27 177,81	73 854,27
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	31 619,49	48 169,21
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	31 619,49	48 169,21
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	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
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
- z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
- z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	143 921,32	150 983,25
K. Podatek dochodowy	27 345,00	28 687,00

Lista złożonych podpisów:

2022-03-25 10:30:48Z Marzena Tkaczyk - Certum QCA 2017

2022-03-25 10:45:51Z Marek Wojtaszek - Certum QCA 2017