**Bilans Spółdzielni mieszkaniowej za rok 2017 i dalsze lata**

*Kolorem czerwonym zaznaczono zmiany w stosunku do lat poprzednich*

|  |  |
| --- | --- |
| Aktywa | Pasywa |
| 1. **Aktywa trwałe**
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
5. Rzeczowe aktywa trwałe
6. Środki trwałe
7. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
8. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
9. Urządzenia techniczne i maszyny
10. Środki transportu
11. Inne środki trwałe
12. Środki trwałe w budowie
13. Zaliczki na środki trwałe w budowie
14. Należności długoterminowe
15. Nieruchomości
16. Wartości niematerialne i prawne
17. Długoterminowe aktywa finansowe

- udziały lub akcje- inne papiery wartościowe- udzielone pożyczki- inne długoterminowe aktywa finansowe 4. Inne inwestycje długoterminowe V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe
3. **Aktywa obrotowe**

 I. Zapasy1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy i usługi

 II. Należności krótkoterminowe1. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 m-cy- powyżej 12 m-cy1. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń
2. **od lokatorów**
3. inne
4. dochodzenie na drodze sądowej

 III. Inwestycje krótkoterminowe1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

- udziały lub akcje - inne papiery wartościowe - udzielone pożyczki - inne krótkoterminowe aktywa finansowe Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne -środki pieniężne w kasie i na rachunkach - inne środki pieniężne 2. Inne inwestycje krótkoterminowe IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe1. **Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości**
2. Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
3. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

**Aktywa razem** | 1. **Fundusz własny**

I.a. Fundusz udziałowyI.b. Fundusz wkładów mieszkaniowychI.c. Fundusz wkładów budowlanychII.a. Fundusz zasobowyII.b. Fundusz zasobów mieszkaniowychIII. Fundusz z aktualizacji wyceny w tym: - z tytułu aktualizacji wartości godziwejIV. Pozostałe fundusze1. Zysk (strata) z lat ubiegłych

VI. Zysk (strata) nettoVII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)1. **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

I. Rezerwy na zobowiązania1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne

- długoterminowa-krótkoterminowa1. Pozostałe rezerwy

- długoterminowe-krótkoterminowe II. Zobowiązania długoterminowe1. Kredyty i pożyczki
2. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
3. Inne zobowiązania finansowe
4. Zobowiązania wekslowe
5. Inne

III. Zobowiązania krótkoterminowe1. Kredyty i pożyczki
2. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
3. Inne zobowiązania finansowe
4. Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności

- do 12 m-cy- powyżej 12 m-cy1. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi
2. Zobowiązania wekslowe
3. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń
4. z tytułu wynagrodzeń
5. wobec lokatorów
6. z tytułu zwrotu wkładu
7. z tytułu wniesionych wkładów
8. inne

 **2a. Fundusz remontowy** 2b. Inne fundusze specjalne IV. Rozliczenia miedzy okresowe1. **Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości**
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe- krótkoterminowe**Pasywa razem** |

**Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) spółdzielni mieszkaniowej za rok 2017 i dalsze lata**

*Kolorem czerwonym zaznaczono zmiany w stosunku do lat poprzednich*

|  |  |
| --- | --- |
| **LP.** | **Wyszczególnienie** |
| **1** | **2** |
| **A.** | **Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:** |
|  |  |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym |
|  | Przychody z opłat za lokale |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)  |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby  |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** |
| I. | Amortyzacja |
| II. | Zużycie materiałów i energii |
| III. | Usługi obce |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: |
| V. | Wynagrodzenia |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: |
|  - | emerytalne |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe  |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów |
| IX | Z poz. B przypada na Koszty eksploatacji i utrzymania nieruchomości |
| **C.** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)** |
|  | Z tego |
|  | 1a. Nadwyzka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (A.Ia – B.IX) |
|  | 1b. Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (B.IX – A.I.a) |
|  | 2. Zysk/strata z pozostałej działalności |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych |
| II. | Dotacje |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |
| IV. | Przychody z nieruchomości wspólnych  |
| V. | Inne przychody operacyjne |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych  |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |
| III. | Koszty przypadające na przychody z nieruchomości wspólnych |
| IV. | Inne koszty operacyjne |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C2+D-E)** |
| **G.** | **Przychody finansowe** |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: |
| II. | Odsetki, |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych,  |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych |
| V. | Inne |
| **H.** | **Koszty finansowe**  |
| I. | Odsetki, w tym: |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych |
| IV. | Inne |
| **I.** | **Nadwyżka (+) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości przechodząca z roku poprzedzającego** |
| **J.** | **Niedobór (-)z eksploatacji i utrzymania nieruchomości przechodzący z roku poprzedzającego** |
| **K.** | **Zysk (strata) brutto z pozostałej działalności (F+G-H)** |
| **L.** | **Podatek dochodowy** |
| **Ł.** | **Nadwyżka (-)z eksploatacji i utrzymania nieruchomości przechodząca na rok następny** |  |
| **M.** | **Niedobór (+)z eksploatacji i utrzymania nieruchomości przechodzący na rok następny** |  |
| **N.** | **Zysk (strata) netto (K-L))** |