**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 międzyokresowe   1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2. Inne rozliczenia międzyokresowe 3. **Aktywa obrotowe**   I. Zapasy   1. Materiały 2. Półprodukty i produkty w toku 3. Produkty gotowe 4. Towary 5. Zaliczki na dostawy i usługi   II. Należności krótkoterminowe   1. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   - do 12 m-cy  - powyżej 12 m-cy   1. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń 2. **od lokatorów** 3. inne 4. dochodzenie na drodze sądowej   III. Inwestycje krótkoterminowe   1. 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 międzyokresowe   1. **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 udziałowy  I.b. Fundusz wkładów mieszkaniowych  I.c. Fundusz wkładów budowlanych  II.a. Fundusz zasobowy  II.b. Fundusz zasobów mieszkaniowych  III. Fundusz z aktualizacji wyceny w tym:  - z tytułu aktualizacji wartości godziwej  IV. Pozostałe fundusze   1. Zysk (strata) z lat ubiegłych   VI. Zysk (strata) netto  VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)   1. **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**   I. Rezerwy na zobowiązania   1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego 2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne   - długoterminowa  -krótkoterminowa   1. Pozostałe rezerwy   - długoterminowe  -krótkoterminowe  II. Zobowiązania długoterminowe   1. Kredyty i pożyczki 2. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych 3. Inne zobowiązania finansowe 4. Zobowiązania wekslowe 5. Inne   III. Zobowiązania krótkoterminowe   1. 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-cy   1. 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 okresowe   1. **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))** |