

**Informacja dodatkowa za 2020 r. do Sprawozdania Finansowego**  
**Spółdzielni Mieszkaniowej „WRZOS” we Włocławku**  
**według załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r.**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości bilans oraz rachunku zysku i strat dostosowany jest do specyfiki i potrzeb SM „WRZOS”.

**I - Objaśnienia do bilansu**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: nabycia, likwidacji, aktualizacji wartości a dla majątku amortyzowanego stany zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawiono w poniższych tabelach. Nieruchomości użytkowane przez Spółdzielnię wykorzystywane są na potrzeby działalności operacyjnej.

**Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych**

Część I tabeli

<i>Wartość początkowa i jej zmiany</i>						
<i>Nazwa grupy</i>	<i>Stan na 01.01.2020 r. BO</i>	<i>aktualizacja</i>	<i>przychody</i>	<i>przemieszczenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2020 r. BZ</i>
1	2	3	4	5	6	7
Grunty	2 302 168,70	0,00	0,00	0,00	3 778,42	2 298 390,28
Budynki i budowle	11 064 023,15	0,00	0,00	0,00	28 775,69	11 035 247,46
Maszyny i urządzenia	34 199,02	0,00	0,00	0,00	5 822,10	28 376,92
Inne środki trwałe	67 833,04	0,00	0,00	0,00	0,00	67 833,04
<b>RAZEM</b>	<b>13 468 223,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 376,21</b>	<b>13 429 847,70</b>

Część II tabeli

<i>Umorzenie/amortyzacja</i>							<i>Wartość netto</i>	
<i>Stan na 01.01.2020 r. BO</i>	<i>aktualizacja</i>	<i>amortyzacja</i>	<i>umorzenie</i>	<i>Inne zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2020 r. BZ</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>
8	9	10	11	12	13	14	15	16
11 788,13	0,00	0,00	671,18	0,00	0,00	12 459,31	2 290 380,57	2 285 930,97
4 269 318,15	0,00	0,00	184 310,78	0,00	9 603,89	4 444 025,04	6 794 705,00	6 591 222,42
31 216,64	0,00	1 491,24	0,00	0,00	5 822,10	26 885,78	2 298,38	1 41,14
67 833,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 833,04	0,00	0,00
<b>4 380 155,96</b>	<b>0,00</b>	<b>1 491,24</b>	<b>184 981,96</b>	<b>0,00</b>	<b>15 425,99</b>	<b>4 551 203,17</b>	<b>9 088 067,95</b>	<b>8 878 644,53</b>

2. Dane dotyczące powierzchni, jak i wartość brutto gruntów własnych oraz w wieczystym użytkowanych.

### Grunty własne

<i>Nr działki Położenie</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
1/127 Bartnicka 15-15E	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	855	0	0	855
	Wartość gruntów	97 593,26	0,00	0,00	97 593,26
1/125 Bartnicka 17-17A	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	1 152	0	0	1 152
	Wartość gruntów	131 494,07	0,00	0,00	131 494,07
1/121 Bartnicka 19	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	1 567,38	0	0	1 567,38
	Wartość gruntów	178 907,28	0,00	0,00	178 907,28
1/122 i 1/84 Letnia 33-33A	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	1 007,02	0	0	1 007,02
	Wartość gruntów	116 174,99	0,00	0,00	116 174,99
1/111 Metalowa 11	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	895	0	0	895
	Wartość gruntów	103 393,53	0,00	0,00	103 393,53
1/113 Metalowa 13	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	599,02	0	0	599,02
	Wartość gruntów	69 200,90	0,00	0,00	69 200,90
1/114 Metalowa 15	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	809,18	0	0,00	809,18
	Wartość gruntów	93 479,30	0,00	0,00	93 479,30
1/118 Metalowa 19	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	558,60	0	31,94	526,66
	Wartość gruntów	66 081,06	0,00	3 778,42	62 302,64
1/112 Metalowa 21	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	563,82	0	0	563,82
	Wartość gruntów	65 134,45	0,00	0,00	65 134,45
1/117 Metalowa 23	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	900	0	0	900,00
	Wartość gruntów	106 467,87	0,00	0,00	106 467,87
1/119 Metalowa 17	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	210	0	0	210
	Wartość gruntów	24 842,50	0,00	0,00	24 842,50
1/123;1/124; 1/126; 1/80; 1/115; 1/116; 1/120; 1/95; 1/86; 1/87; 1/151; 1/166 Mienie ogólne	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	10 320	0	0	10 320
	Wartość gruntów	1 204 654,61	0,00	0,00	1 204 654,61

### Grunty użytkowane wieczyście

<i>Nr działki</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
28 Bartnicka - garaże	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	2 056	0	0	2 056
	Wartość gruntów	39 693,88	0,00	0,00	39 693,88
29 Bartnicka 15ABC	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	310	0	0	310
	Wartość gruntów	4 842,00	0,00	0,00	4 842,00
1/78 Bartnicka 17	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	9	0	0	9
	Wartość gruntów	209,00	0,00	0,00	209,00

3. Stan należności krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosi: 77 890,49 zł i jest wyższy o 4 639,15 zł w porównaniu do roku poprzedniego.

W roku sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości należności.

4. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2020 r.

a) Kasa:..... 2 286,92 zł

b) Rachunek bieżący: ..... 205 304,81 zł

c) Rachunek oszczędnościowy:..... 101 966,56 zł

**Ogółem środki pieniężne : ..... 309 558,29 zł**

5. Rozliczenie międzyokresowe krótkoterminowe stanowi kwotę **3 262,23 zł** i dotyczy:

a) ubezpieczenia majątku:.....1 016,25 zł

b) nadwyżka kosztów nad przychodami GZM (wynik za 2020 r.):.....2 245,98 zł

Rozliczenie wyniku na gospodarce zasobami mieszkaniowymi:

Stan na początek roku obrotowego:..... 2 088,14 zł

(nadwyżka przychodów nad kosztami GZM w 2019 r.)

- zmniejszenia w ciągu roku:..... 4 334,12 zł

(nadwyżka kosztów nad przychodami GZM w 2020 r.)

Stan na koniec roku:..... 2 245,98 zł

Rozliczenie wyniku za 2020 rok dla każdej nieruchomości przedstawia załącznik nr 1.

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego i zasobowego:

#### Zestawienie stanów kapitałów (funduszy)

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa funduszu</i>	<i>Stan na 01.01.2020 r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2020 r.</i>
<b>1</b>	<b>Fundusz podstawowy</b>	<b>6 912 558,61</b>	<b>51 574,18</b>	<b>258 825,13</b>	<b>6 705 307,66</b>
	- fundusz udziałowy	20 941,00	0,00	250,00	20 691,00
	- fundusz wkładów budowlanych lok. mieszkalne	10 148 721,97	223 641,93	255 264,81	10 117 099,09
	- fundusz wkładów budowlanych lok. mieszkalne bez członkostwa	70 800,82	0,00	0,00	70 800,82
	- fundusz wkładów budowlanych - garaże	427 334,14	12 914,21	12 914,21	427 334,14
	- fundusz wkładów budowlanych - pawilony	525 124,45	0,00	0,00	525 124,45
	- umorzenia	- 4 280 363,77	-184 981,96	9 603,89	- 4 455 741,84

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa funduszu</i>	<i>Stan na 01.01.2020 r.</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2020 r.</i>
<b>2</b>	<b>Fundusz zasobowy</b>	<b>2 223 178,52</b>	<b>2 569,13</b>	<b>3 500,36</b>	<b>2 222 247,29</b>
	- fundusz zasobowy w tym :				
	- wpisowe	31 881,00	0,00	0,00	31 881,00
	- grunty w użyt. wiecz.	36 616,87	0,00	0,00	36 616,87
	- grunty własne- nieodp.	2 075 576,83	0,00	3 500,36	2 072 076,47
	- infrast. sfinans. wkład. i innymi funduszami	79 103,82	2 569,13	0,00	81 672,95

Zmiany w funduszach dotyczą:

- 1) Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych, kodeks postępowania cywilnego oraz prawo spółdzielcze (Dz.U. z 2017 r. poz. 1596) z funduszu udziałowego dokonuje się tylko wypłat udziałów w związku z utratą członkostwa w SM „WRZOS”.
- 2) Fundusz wkładów budowlanych:
  - a) zwiększenia
    - przeksięgowanie wkładów: .....236 556,14 zł
  - b) zmniejszenia
    - przeksięgowanie wkładów: .....236 556,14 zł
    - ustanowienie odrębnej własności:...31 622,88 zł
- 3) Fundusz zasobowy:
  - a) fundusz zasobowy – wpisowe został utworzony zgodnie z przepisami przed wprowadzeniem zmian ustawą z dnia 20 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych, kodeks postępowania cywilnego oraz prawo spółdzielcze (Dz.U. z 2017 r. poz. 1596);
  - b) grunty własne nieodpłatnie otrzymane – zmniejszenia  
wartość gruntów przeksięgowana na ewidencję pozabilansową w związku z ustanowieniem odrębnej własności lokalu;
  - c) infrastruktura sfinansowana wkładami i innymi funduszami– zwiększenia  
przeksięgowanie wkładu budowlanego w części dotyczącej finansowania infrastruktury w związku z ustanowieniem odrębnej własności lokalu.

## Uzgodnienie wartości środków trwałych z finansującymi je wkładami

Środki Trwałe				Wkłady	
Wyszczególnienie	Wartość ŚT	Umorzenie	Netto ŚT	Wyszczególnienie	Wartość
Wieczyste użytkow. gruntów	44 744,88	12 459,31	32 285,57	F. wkł .budowlanych lokale mieszkalne	10 187 899,91
Grunty własne	2 253 645,40	0,00	2 253 645,40	F. wkł .budowlanych pawilony handlowe	525 124,45
Budynki mieszkalne	9 673 441,85	3 351 657,94	6 321 783,91	F. wkł .budowlanych garaże	427 334,14
Pawilony handlowe	522 174,89	489 592,57	32 582,32	F. zasobowy – grunty w wieczyst. użytkow.	36 616,87
Garaże	425 468,55	240 851,20	184 617,35	F. zasobowy – grunty wł. otrzym. nieodpł.	2 072 076,47
Pieszozjezdnie	186 924,61	183 861,42	3 063,19	F. zasobowy – infras. sfinansowana wkład.	81 672,95
Zatoczki	85 455,87	83 032,07	2 423,80	Umorzenie	-4 455 741,84
Drogi, place utwar.	86 808,15	82 096,27	4 711,88		
Chodniki	7 484,11	7 393,13	90,98		
Obudowy śmietnik.	47 489,43	5 540,44	41 948,99		
	<b>13 333 637,74</b>	<b>4 456 484,35</b>	<b>8 877 153,39</b>		<b>8 874 982,95</b>

Wartość środków trwałych jest wyższa niż wniesione wkłady o 2 170,44 zł – brak wpłaty za grunty Metalowa 17. Właściciel wystąpił o przeniesienie własności lokalu użytkowego i rozliczenie gruntów nastąpi po dopełnieniu formalności.

7. Spółdzielnia Mieszkaniowa „WRZOS” w roku 2020 osiągnęła wynik finansowy netto ( zysk bilansowy ) w kwocie : **2 108 96zł.**

Proponowany podział wyniku: przeznaczenie na fundusz remontowy.

8. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu i okresu spłat pozostałych na koniec roku bilansowego przedstawia się następująco:

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego		
<b>Pozostałych jednostek</b>	<b>165 628,06</b>	<b>216 902,26</b>	<b>10 036,33</b>	<b>12 630,58</b>	<b>175 664,39</b>	<b>229 532,84</b>
1) z tytułu dostaw i usług - zob.wobec dostaw.i usł. - kaucje gwarancyjne - zob. wobec użyt. lokali	<b>119 421,01</b>	<b>155 109,63</b>	<b>10 036,33</b>	<b>12 630,58</b>	<b>129 457,34</b>	<b>167 740,21</b>
	104 150,54	155 109,63	0,00	0,00	104 150,54	155 109,63
	15 270,47	0,00	10 036,33	12 630,58	25 306,8	12 630,58
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) nadpłata z tytułu opłat za używanie lokali	28 028,20	34 880,45	0,00	0,00	28 028,20	34 880,45
3) z tyt. podatku, ceł, ubez. i in. świadczeń	17 120,99	26 347,99	0,00	0,00	17 120,99	26 347,99
4) z tytułu wynagrodzeń	1 057,86	564,19	0,00	0,00	1 057,86	564,19
5) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	<b>108 952,47</b>	<b>110 158,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 952,47</b>	<b>110 158,79</b>
- fundusz remontowy	108 952,47	110 158,79	0,00	0,00	108 952,47	110 158,79
<b>Razem</b>	<b>274 580,53</b>	<b>327 061,05</b>	<b>10 036,33</b>	<b>12 630,58</b>	<b>284 616,86</b>	<b>339 691,63</b>

Wykorzystanie funduszu remontowego:

Stan funduszu na dzień 01.01.2020 r.:.....108 952,47 zł

Wpływy:

- z naliczeń czynszowych:.....211 024,08 zł

- Uchwała Walnego Zgromadzenia nr 2/2020 z dnia 23-25.09.2020 r.:..... 4 123,95 zł

Wydatki:

- malowanie i docieplenie elewacji wejściowej Bartnicka 15:..... 204 577,10 zł

- uszczelnienie dylatacji w budynkach Metalowa 23, Letnia 33, Bartnicka 19:.....1 300,00 zł

- naprawa kanalizacji w budynkach Metalowa 11, 13, 21:.....1 630,60 zł

- remont dachów i kominów wentylacyjnych w budynkach Letnia 33,

Bartnicka 17 i 19, Metalowa 23:..... 4 434,01 zł

- sporządzenie kosztorysów inwestorskich na remont dachów w budynkach przy ul. Letniej 33, Metalowej 23 i Bartnickiej 19:..... 2 000,00 zł

**Stan funduszu na dzień 31.12.2020 r.:.....110 158,79 zł**

Zestawienie funduszu remontowego z podziałem na nieruchomości przedstawiono w załączniku nr 2.

9. Spółdzielnia na koniec roku 2020 nie posiada biernych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.
10. W objaśnieniach do bilansu, przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, pominięto pozycje, które nie występują lub nie dotyczą Spółdzielni Mieszkaniowej „WRZOS”. Są to pozycje z ustępu 1 o numerach: 2); 3); 5) -7); 11); 13); 15)-17).

## **II - Objaśnienia do rachunku zysku i strat**

1. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.
2. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów. Spółdzielnia wszystkie przychody osiąga ze sprzedaży na terenie kraju i wynoszą:

Przychody netto ze sprzedaży	Lokale mieszkalne		Lokale użytkowe		Garáže	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Eksploatacja	577 186,32	623 977,74	9 630,24	10 086,08	17 432,10	18 521,42
Energia cieplna	675 943,43	711 905,31	1 711,95	1 764,72	0,00	0,00
Zimna woda i odprowadzanie ścieków	224 960,50	237 143,18	181,65	131,83	0,00	0,00
Wywóz nieczystości	110 225,00	175 102,00	177,00	279,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 588 315,25</b>	<b>1 748 128,23</b>	<b>11 700,84</b>	<b>12 261,63</b>	<b>17 432,10</b>	<b>18 521,42</b>

Razem sprzedaż:..... 1 778 911,28 zł

Najem i inne pożytki: ..... 11 477,10 zł

**Ogółem 2020 rok: ..... 1 790 388,38 zł.**

3. Pozostałe przychody:..... **3 947,91 zł**

a) operacyjne:..... 1 477,49 zł

b) finansowe: ..... 2 470,42 zł.

4. Koszty rodzajowe wykazane w rachunku zysku i strat zostały przypisane kosztom kalkulacyjnym według miejsc ich powstawania i wynoszą:

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty za 2019 r.	Koszty za 2020 r.
1.	Podatek od nieruchomości	36 557,02	40 430,27
2.	Wieczysta dzierżawa	6 438,39	6 438,16
3.	Bieżąca konserwacja i naprawy	43 688,52	44 570,39
4.	Deratyzacja i dezynfekcja	0,00	709,04
5.	Usługi kominiarskie	2 130,00	2 130,00
6.	Usługi asenizacyjne	509,20	259,20
7.	Zimowe utrzymanie dróg	1 423,52	1 346,98
8.	Naprawa i konser. domofonów	2 376,00	2 376,00
9.	Energia elektryczna	12 664,27	14 043,27
10.	Place zabaw	937,23	659,90
11.	Sprzątnie osiedla i utrzymanie zieleni	58 951,11	62 219,91
12.	Pozostałe koszty (ubezpieczenie zasobów)	10 941,15	11 798,40
13.	Sprzątanie klatek	32 964,00	32 964,00
14.	Wynik na GZM za rok ubiegły	1 281,89	0,00
15.	<b>Razem koszty eksploatacji</b>	<b>210 862,30</b>	<b>219 945,52</b>
16.	<b>Fundusz remontowy</b>	<b>175 853,76</b>	<b>211 024,08</b>
17.	<b>Energia ciepła</b>	<b>677 655,38</b>	<b>713 670,03</b>
18.	<b>Zimna woda i ścieki</b>	<b>236 861,71</b>	<b>238 539,19</b>
19.	<b>Wywóz nieczystości</b>	<b>110 402,00</b>	<b>175 381,00</b>
	<b>Ogółem 15-19</b>	<b>1 411 635,15</b>	<b>1 558 559,82</b>



5. Koszty administracji i zarządu:

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty 2018 r.	Koszty 2019 r.	Koszty 2020 r.
1.	Amortyzacja	497,08	1 491,24	1 491,24
2.	Wynagrodzenie Administracji	111 328,95	111 128,14	119 101,68
3.	Wynagrodzenie Zarządu-dod. funkcyjny	25 200,00	25 837,50	30 506,72
4.	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	12 600,00	13 500,00	15 600,00
5.	Narzuty na płace	25 805,82	29 122,86	32 058,38
6.	Usługi obce	21 995,02	16 144,92	17 612,64
7.	Pozostałe świadc. prac.BHP	378,00	277,00	0,00
8.	Usługi telekom. i internet	1 444,14	1 376,32	1 364,72
9.	Usługi pocztowe i skarbowe	863,30	1 048,85	1 109,55
10.	Usługi bankowe	1 855,00	1 789,00	1 533,50
11.	Pozostałe usługi	3 967,92	1 770,01	3 731,02
12.	Koszty utrzym. biura i garażu	8 962,03	8 651,20	9 078,22
13.	Ubezpieczenie majątku	297,00	263,59	296,69
14.	Szkolenia	0,00	0,00	0,00
15.	Inne koszty	1 620,00	1 270,00	1 437,00
16.	Art. biurowe i wydawnictwa	1 703,39	1 568,75	1 241,32
	<b>Ogółem 1-16</b>	<b>218 517,65</b>	<b>215 239,38</b>	<b>236 162,68</b>

6. Pozostałe koszty: ..... **1 826,95 zł**

a) operacyjne: ..... 1 826,95 zł

b) finansowe: ..... 0,00 zł.

7. Dochody Spółdzielni uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi przeznaczone są na cele związane z utrzymaniem zasobów mieszkaniowych i nie podlegają podatkowi dochodowemu od osób prawnych.

Spółdzielnia płaci podatek od pozostałej działalności gospodarczej, przychodów operacyjnych i finansowych.

### Dochód do opodatkowania za 2020 rok

Wyszczególnienie	Przychód	Koszty	Dochód
Lokale użytkowe	12 261,63	12 359,33	- 97,70
Garaże	4 394,92	4 389,36	+ 5,56
Przychody finansowe	2 470,42	0,00	+ 2 470,42
Pozostałe przychody operacyjne	1 477,49	1 826,95	- 349,46
<b>Razem</b>	<b>20 604,46</b>	<b>18 575,64</b>	<b>2 028,82</b>
Przychody niestanowiące przych. podatko.	- 1 887,51	0,00	- 1 887,51
Koszty ujęte w księgach 2019 r. – koszty podatkowe 2020 r.	0,00	+ 26,03	- 26,03
Koszty ujęte w księgach 2020 r. – koszty podatkowe 2021 r.	0,00	- 13,77	+ 13,77
<b>Razem</b>	<b>18 716,95</b>	<b>18 587,90</b>	<b>129,05</b>

Dochód do opodatkowania: 129 zł

Podatek: 129,00 x 9% = 12,00 zł (zaokrąglone do pełnych zł)

### Zestawienie przychodów i kosztów wykazanych w rachunku zysków i strat oraz CIT- 8

Wyszczególnienie	Rachunek zysków i strat	CIT - 8	Różnica
<b>Przychody:</b>	<b>1 794 336,29</b>	<b>1 794 336,29</b>	<b>0,00</b>
- przychody netto ze sprzedaży	1 790 388,38		
- przychody operacyjne	1 477,49		
- przychody finansowe	2 470,42		
<b>Koszty:</b>	<b>1 796 549,45</b>	<b>1 797 392,81</b>	<b>843,36</b>
- koszty działalności operacyjnej	1 794 722,50		
- pozostałe koszty operacyjne	1 826,95		
- wynik GZM za 2018 r			

Wyjaśnienie różnicy pomiędzy kosztami wykazanymi w rachunku zysku i strat a kosztami uzyskania przychodu wykazanymi w poz. 59 deklaracji CIT 8.

W rachunku zysków i strat nie zostały ujęte koszty wypłaconych w 2020 r. wynagrodzeń w kwocie – 1 807,20 zł. Wydatki te były kosztem bilansowym 2019 roku natomiast dla celów podatkowych stały się kosztem uzyskania przychodów w momencie ich poniesienia – styczeń 2020 rok oraz zostały ujęte koszty wypłaconych w 2021 r. wynagrodzeń w kwocie – 963,84 zł. Wydatki te są kosztem bilansowym 2020 roku natomiast dla celów podatkowych stały się kosztem uzyskania przychodów w momencie ich poniesienia – styczeń 2021 rok.

8. W objaśnieniach do rachunku zysków i strat, przewidzianych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, pominięto pozycje, które nie występują lub nie dotyczą Spółdzielni Mieszkaniowej „WRZOS”. Są to pozycje z ustępu 2 o numerach: 2) - 5); 7) -10).

### **III - Objaśnienia uzupełniające**

1. Zatrudnienie na dzień 31.12.2020 r. wynosiło – 2,75 etatu.
2. W Spółdzielni nie wystąpiły po dniu bilansowym znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym jak również błędy popełnione w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny.
3. W Spółdzielni nie wystąpiły informacje o numerach 1) – 2); 5) – 6) wynikające z ustępu 5 załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości.

*Włocławek, 15 kwietnia 2021 r.*