

Stowarzyszenie Osiedle nad Strumykiem II

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU**

Szczecin 31 marca 2020

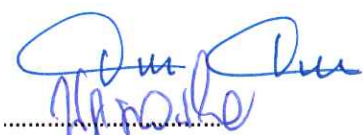
Stowarzyszenie Osiedle nad Strumykiem II

RACHUNEK zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

za okres

Pozycja	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
A.	Przychody z działalności statutowej	87 432,25 zł	108 102,69 zł
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	87 432,25 zł	108 102,69 zł
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	0,00 zł
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00 zł	0,00 zł
B.	Koszty działalności statutowej	84 212,39 zł	86 494,83 zł
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	84 212,39 zł	86 494,83 zł
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	0,00 zł
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00 zł	0,00 zł
C.	ZYSK(strata) z działalności statutowej (A-B)	3 219,86 zł	21 607,86 zł
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00 zł	0,00 zł
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00 zł	0,00 zł
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 219,86 zł	21 607,86 zł
I.	Pozostałe przychody operacyjne	268,63 zł	1 845,00 zł
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3 277,80 zł	17 112,04 zł
K.	Przychody finansowe	54,02 zł	99,01 zł
L.	Koszty finansowe	1,19 zł	0,00 zł
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	263,52 zł	6 439,83 zł
N.	Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	263,52 zł	6 439,83 zł



Zarząd Stowarzyszenia



Główny księgowy

Stowarzyszenie Osiedle nad Strumykiem II

BILANS zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku

		Stan na	
		31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	147 228,53 zł	139 765,81 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	147 228,53 zł	139 765,81 zł
III.	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B.	Aktywa obrotowe	34 102,63 zł	45 946,79 zł
I.	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł
II.	Należności krótkoterminowe	1,65 zł	6 368,82 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	34 100,98 zł	39 577,97 zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
C.	Należn ewpłaty na fundusz statutowy	0,00 zł	0,00 zł
AKTYWA razem		181 331,16 zł	185 712,60 zł
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	174 498,84 zł	180 938,67 zł
I.	Fundusz statutowy	98 249,92 zł	98 249,92 zł
II.	Pozostałe fundusze	75 985,40 zł	75 985,40 zł
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	263,52 zł
IV.	Zysk (strata) netto	263,52 zł	6 439,83 zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 832,32 zł	4 773,93 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 832,32 zł	4 773,93 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
PASYWA razem		181 331,16 zł	185 712,60 zł

.....
Zarząd Stowarzyszenia

.....
Główny księgowy

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Osiedle nad Strumykiem II – Stowarzyszenie – z siedzibą w Szczecinie przy ul. Stośława 2/3 zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Szczecinie XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 03.01.2005 roku pod nr KRS 0000225221.

- 2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki nie został oznaczony.

- 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, w jego skład wchodzi miesięczne okresy sprawozdawcze.

- 4) Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości; nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

- 5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuującą działalność.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości – w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru – zawarte są w oddzielnym opracowaniu szczegółowym – Polityce rachunkowości.

Jednostka kontynuuje przyjęte zasady rachunkowości stosując dopuszczalne uproszczenia, które nie wpływają na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji;



Rachunek zysków i strat

5.1. Przychody

Przychody z działalności statutowej obejmują przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz przychody z pozostałej działalności statutowej i ujmowane są w okresach, których dotyczą.

5.2. Koszty

Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty według typów działalności na kontach zespołu 5.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie m.in.
 - odszkodowanie z tytułu ubezpieczeń
 - umorzenie należności i/lub utworzenie odpisów na trwałą utratę wartości aktywów
- Przychody finansowe z tytułu, odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Bilans

5.3. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się m. in.:

- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

5.4. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nimi związane.

Przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwale umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

- budowlę i budynki	4,5%,
---------------------	-------

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- Stosowane metody rozchodu:

- Materiały biurowe oraz drobne wyposażenie odpisywane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów okresu, którego dotyczą.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

- pozostałych kosztów operacyjnych.

3

12

5.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

5.9. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Stowarzyszenia.

5.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

5.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- wpłaty składek dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

5.12. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień transakcji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań i pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.



5.13. Stowarzyszenie nie ustala rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

INFORMACJA DODATKOWA

- 1) Informacja o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Nie dotyczy;

- 2) Informacja o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Nie dotyczy;

- 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Informacje i objaśnienia do bilansu – stan na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

139.765,81 zł

I. Środki trwałe

Lp.	Środki trwałe	Wartość historyczna na początek okresu	Umorzenie wartość na początek roku	Odpis aktualizujący wartość na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wartość netto na początek okresu	Amortyzacja za rok obrotowy	Odpis aktualizujący wartość ŚT w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym (w tym likwidacje)	Wartość historyczna na koniec okresu	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	ŚRODKI TRWAŁE RAZEM	488 693,52	109 328,29	232 136,70	-	147 228,53	7 462,72	-	-	488 693,52	139 765,81
w tym:	środki trwałe	475 138,92	109 328,29	232 136,70	-	133 673,93	7 462,72	-	-	475 138,92	126 211,21
1	Droga wewnętrzna	135 177,92	30 058,03	-	-	105 119,89	5 083,01	-	-	135 177,92	99 036,88
2	Ogrodzenie	24 804,20	-	-	-	24 804,20	1 116,19	-	-	24 804,20	23 688,01
3	Oświetlenie osiedla i drogi	5 856,00	2 108,16	-	-	3 747,84	263,52	-	-	5 856,00	3 484,32
4	Ściek wodno-kanalizacyjny	185 580,48	-	185 579,48	-	1,00	-	-	-	185 580,48	1,00
5	Ściek deszczowa i separator	123 720,32	77 162,10	46 557,22	-	1,00	-	-	-	123 720,32	1,00
	środki trwałe w budowie	13 554,60	-	-	-	13 554,60	-	-	-	13 554,60	13 554,60
1	inwestycja monitoring	13 554,60	-	-	-	13 554,60	-	-	-	13 554,60	13 554,60

II. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W roku obrotowym nie dokonano w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środków trwałych. Zarząd Stowarzyszenia dokonał w ramach korekty błędu podstawowego (bilansu otwarcia) odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, które powinny zostać dokonane przed 1.1.2018 roku. Wpływ korekty na poszczególne pozycje aktywów i pasywów opisuje szczegółowo nota nr 1 i 2 do sprawozdania finansowego.

III. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy;

B. Aktywa obrotowe	45.946,79 zł
---------------------------	---------------------

I. Należności krótkoterminowe	6.368,82 zł
-------------------------------	-------------

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Za standardowy uważa się przypadek utworzenia odpisu w wysokości 100% dla należności przeterminowanych powyżej 182 dni, przy czym dokonuje się okresowej oceny i weryfikacji zasadności dokonania odpisów aktualizujących.

II. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązania i stan na koniec roku obrotowego

stan na początek roku 2019	79.270,85 zł
zwiększenia w roku 2019	16.910,56 zł
stan na koniec roku 2019	96.181,41 zł

III. Inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne na rachunkach bankowych	39.577,97 zł
---	--------------

Razem aktywa	185.712,60 zł
--------------	---------------

PASYWA

A. Fundusz własny	
I. Fundusz statutowy	98.249,92 zł
II. Pozostałe Fundusze	75.985,40 zł
III. Zysk z lat ubiegłych zostanie przeznaczony na cele statutowe	263,52 zł
IV. Zysk roku bieżącego zostanie przeznaczony na cele statutowe	6.439,83 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
1. Zobowiązania krótkoterminowe	4.773,93 zł
w tym:	
- zobowiązania wobec dostawców	1.894,41 zł
- zobowiązania wobec właścicieli z tyt. zaliczek na koszty zarządzania nieruchomością wspólną (utrzymanie drogi)	2.702,52 zł
- zobowiązanie wobec członków stowarzyszenia z tyt. opłat członkowskich	177,00 zł
 Razem pasywa	 185.712,60 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

Przychody netto:

- składki właścicieli nieruchomości wspólnej – zaliczki na koszty zarządzania nieruchomością wspólną	104.839,49 zł
- składki - opłaty członkowskie członków stowarzyszenia	260,00 zł
- inne – przychody OPP z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	3.003,20 zł

Przychód ogółem: 108.102,69 zł

2. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszt jednostki związany z działalnością non-profit – amortyzacja oraz koszty administracyjne

amortyzacja środków trwałych	7.462,72 zł
koszty materiałów biurowych, najem sali	683,19 zł

Razem 8.145,91 zł

Koszty jednostki związane z działalnością statutową – koszty związane z zarządzaniem nieruchomością wspólną [utrzymaniem drogi]

koszty napraw, serwisu składników majątku	27.914,12 zł
wynagrodzenie zarządcy, obsługa księgowa	19.434,00 zł
koszty oświetlenia ulic	13.643,82 zł
koszty utrzymania sieci wod-kan	8.560,62 zł
usługi telekomunikacyjne	3.123,32 zł
obsługa prawna i biurowa	2.629,12 zł
ubezpieczenie drogi	1.051,95 zł
inne koszty administracyjne	768,67 zł
monitoring	676,50 zł
provizje bankowe	546,80 zł
Razem	78.348,92 zł

3. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Nie dotyczy

4. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Stowarzyszenie uzyskało przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 3.003,20 zł przeznaczone na pokrycie kosztów statutowych w 2019 roku

5. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-4, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki;

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku dokonano korekty błędu podstawowego. Korekta dotyczyła:

- zawyżonych wartości rzeczowych aktywów trwałych ze względu na brak korekty ze względu na trwałą utratę ich wartości, która nastąpiła przed 1 stycznia 2019 roku,
- skorygowania zawyżonej wartości zapasów na skutek m.in. nieprawidłowego zaklasyfikowania rzeczowych aktywów trwałych do tej pozycji bilansu,

- skorygowania zawyżonej wartości należności na skutek braku utworzenia odpowiedniego odpisu aktualizującego wartość należności o wartość należności spornych, będących przedmiotem sporu przed 1 stycznia 2019 roku oraz;
- korekty istotnego zawyżenie wartości rozliczeń międzyokresowych na skutek nieprawidłowego zaksięgowania w ich dobro wartości zaliczek na koszty zarządu nieruchomością wspólną.

W sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku w związku z wyżej opisaną korektą błędu podstawowego dokonano korekty prezentacji danych finansowych za rok 2018. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy przedstawia nota nr 1 i 2.

Nota nr 1

Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy

Pozycja bilansu	Dane na dzień 31.12.2018, zgodna ze sprawozdaniem za rok zakończony 31 grudnia 2018	Korekty	Dane po korektach na dzień 31.12.2018, zgodne z danymi porównawczymi wykazanymi w sprawozdaniu za rok Zakończony 31 grudnia 2019
Rzeczowe aktywa trwałe	161.003,23	-13.774,70	147.228,53
Zapasy	260.508,34	-260.508,34	0,00
Fundusz	234.037,50	-158.052,10	75.985,40
Rozliczenia międzyokresowe bierne	158.731,21	-158.731,21	0,00
Komentarz: Korekty dotyczyły zawyżonych wartości rzeczowych aktywów trwałych ze względu na brak korekty ze względu na trwałą utratę ich wartości, która nastąpiła przed 1 stycznia 2019 roku, skorygowania zawyżonej wartości zapasów na skutek m.in. nieprawidłowego zaklasyfikowania rzeczowych aktywów trwałych do tej pozycji bilansu, skorygowania zawyżonej wartości należności na skutek braku utworzenia odpowiedniego odpisu aktualizującego wartość należności o wartość należności spornych, będących przedmiotem sporu przed 1 stycznia 2019 roku oraz korekty istotnego zawyżenie wartości rozliczeń międzyokresowych na skutek nieprawidłowego zaksięgowania w ich dobro wartości zaliczek na koszty zarządu nieruchomością wspólną.			

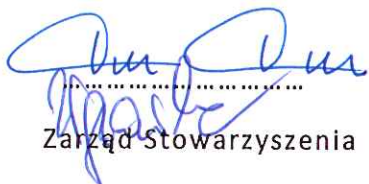
Nota nr 2

Informacje o korekcie przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych a odniesionych w ciężar kapitałów własnych (funduszu) w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019

Rodzaj	2019
Korekta przychodów:	116 471,94
Naliczenie zaliczek na utrzymanie części wspólnych za lata ubiegłe	116 471,94
Korekta kosztów:	274 524,04
Korekta z tytułu trwałej utraty wartości rzeczowych środków trwałych, w tym:	254 136,70
Trwała utrata wartości instalacji wod-kan oraz deszczowej z separatorem	254 136,70
Odpis aktualizujący wartość zapasów, w tym:	20 146,34
"inwestycja brama"	11 146,34
"inwestycja Andersen"	9 000,00
Pozostałe	241,00
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą według stanu na 31.12.2018 zgodna ze sprawozdaniem za rok zakończony 31.12.2018	234 037,50
Wartość kapitału własnego (funduszu) po korekcie według stanu na 31.12.2018, zgodna ze sprawozdaniem za rok zakończony 31.12.2019	75 985,40

Pozostałe informacje

- Miejsce prowadzenia i przechowywania dokumentacji rachunkowej.
Księgi rachunkowe prowadzone u Zarządcy Maron Spółka Cywilna w Szczecinie przy ul. Stośława 2/3. Urządzenia księgowe obejmujące bieżący rok obrotowy znajdują się w ww. biurze u Zarządcy i będą tam archiwizowane.
- Odpowiedzialność głównego księgowego:
Zgodnie z art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości, obowiązki z zakresu rachunkowości zostały przekazane głównemu księgowemu – P. Agnieszce Rajsels
Wyżej wymieniony odpowiadał za:
 - prowadzenie ksiąg rachunkowych
 - sprawozdawczość finansową i statystyczną
- Metody archiwizacji danych:
Zgodnie z art. 71 ust.2 Ustawy o rachunkowości, jednostka archiwizuje dane księgowe zawarte w komputerowych księgach rachunkowych na trwałych nośnikach danych, tj. papierze. Ponadto wszystkie zapisy elektroniczne są archiwizowane dodatkowo na serwerach własnych.
- Stosowane programy komputerowe:
Ewidencja księgowa prowadzona jest przy użyciu komputera. Spółka wykorzystuje następujące programy komputerowe:
 - Program „DOM”. Instrukcja obsługi do programu oraz program znajdują się w wyżej wymienionym biurze.


Zarząd Stowarzyszenia


Główny księgowy