

RACHUNEK zysków i strat nr 6 do ustawy o rachunkowości

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Przychody z działalności statutowej	100 279,56 zł	99 874,06 zł
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	97 432,56 zł	97 432,56 zł
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	0,00 zł
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 847,00 zł	2 441,50 zł
B.	Koszty działalności statutowej	87 943,04 zł	85 211,50 zł
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	85 096,04 zł	82 770,00 zł
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00 zł	0,00 zł
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	2 847,00 zł	2 441,50 zł
C.	ZYSK(strata) z działalności statutowej (A-B)	12 336,52 zł	14 662,56 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)	12 336,52 zł	14 662,56 zł
I.	Pozostałe przychody operacyjne	63 580,58 zł	7 852,87 zł
J.	Pozostałe koszty operacyjne	11 781,88 zł	838,24 zł
K.	Przychody finansowe	1,69 zł	1,55 zł
L.	Koszty finansowe	5,96 zł	0,00 zł
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	64 130,95 zł	21 678,74 zł
N.	Podatek dochodowy	0,00 zł	532,00 zł
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	64 130,95 zł	21 146,74 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Hajsel

Główny księgowy

BILANS zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na 31 grudnia

		Stan na	
AKTYWA		31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
A.	Aktywa trwałe	124 840,37 zł	123 293,12 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	124 840,37 zł	117 377,65 zł
III.	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	5 915,47 zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B.	Aktywa obrotowe	132 279,39 zł	158 754,15 zł
I.	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł
II.	Należności krótkoterminowe	10 025,74 zł	8 663,32 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	122 253,65 zł	150 090,83 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		257 119,76 zł	282 047,27 zł
PASywa		31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
A.	Fundusz własny	245 069,62 zł	266 216,36 zł
I.	Fundusz statutowy	104 953,27 zł	169 084,22 zł
II.	Pozostałe fundusze	75 985,40 zł	75 985,40 zł
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Zysk (strata) netto	64 130,95 zł	21 146,74 zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 050,14 zł	15 830,91 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 050,14 zł	15 830,91 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
PASywa razem		257 119,76 zł	282 047,27 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Majzel

Główny księgowy

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1)

Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Osiedle nad Strumykami II – Stowarzyszenie – z siedzibą w Szczecinie przy ul. Stoisława 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022r. 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 kontynuujące 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 kontaktach zespołu 5.

1

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, pomniejszych 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 koscie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszych 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.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji w momencie przekazania do użytkowania.

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

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 4,5%

5.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

2

Materiały

cena zakupu

Opisy 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 pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu:

- przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).
Materiały biurowe oraz drobne wyposażenie odpisywane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów okresu, którego dotyczą.

5.6. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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.

Opisy aktualizujące wartość należności pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do:

- pozostałych kosztów operacyjnych.

5.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

3) 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 administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zadłużonych 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 31.12.2022 r.

AKTYWA

I. Aktywa trwałe
117 377,55 zł Środki trwałe

L.P.	środków trwałych	wartość historyczna na początek okresu	umorzona wartość początkowa na początek roku	odpis aktualizujący na początek okresu	zmniejszenie w roku obrotowym (w tym wyliczone na likwidację)	Wartość historyczna na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7	8
	SRODKI TRWAŁE						
	RAZEM	488 693,52 zł	131 716,45 zł	232 136,70 zł	0,00 zł	124 840,37 zł	117 377,65 zł
	W tym:						
	droga wewnętrzna (4,5%)	135 177,92 zł	48 307,06 zł	0,00 zł	0,00 zł	86 870,86 zł	80 787,85 zł
	ogrodzenie (4,5%)	24 804,20 zł	3 348,57 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 455,63 zł	20 339,44 zł
	oświetlenie ostedia i drogi (4,5%)	856,00 zł	898,72 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 957,28 zł	2 693,76 zł
	ścieki wodno-kanalizacyjne	185 580,48 zł	0,00 zł	185 579,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	185 580,48 zł
	RAZEM	1 103 823,05 zł	114 285,77 zł	232 136,70 zł	0,00 zł	114 285,77 zł	1 103 823,05 zł

S	sięć deszczowa i separator	77 162,10 zł	46 557,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	123 720,32 zł	123 720,32 zł	1,00 zł
6	Środki trwałe w budowie	13 554,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 554,60 zł	13 554,60 zł	1,00 zł
7	Inwestycje monitoring	13 554,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 554,60 zł	13 554,60 zł	1,00 zł

ii. Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy;

IV INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

W dniu 05.08.2022 r. został zakupiony udział wynoszący 193/68.453 spółki pod nazwą Perfekt Dom M.Koszewski spółki jawnej z siedzibą w Szczecinie w upadłości. Cena nabycia to 5 915,47 zł

A. Aktywa obrotowe

I. Należności krótkoterminowe

158 754,15 zł
8 663,32 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 2022

50 866,64 zł
838,24 zł
7 841,94 zł

stan na koniec roku 2022 r.

III. Inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne na rachunkach bankowych

43 852,94 zł
150 090,83 zł
282 047,27 zł

Razem aktywa
PASYWA

A. Fundusz własny

I. Fundusz statutowy

II. Pozostałe Fundusze

III. Zysk z lat ubiegłych zostanie

IV. Zysk roku bieżącego zostanie przeznaczony na cele statutowe

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Zobowiązania krótkoterminowe

15 830,91 zł

w tym:

- zobowiązania wobec dostawców

10 827,13 zł

- zobowiązania wobec właścicieli z tyt. zaliczek na

koszty zarządzania nieruchomością wspólną (utrzymanie drogi)

4 600,78 zł

- zobowiązanie wobec członków stowarzyszenia z tyt. opłat członkowskich

403,00 zł

- krótkoterminowe zobowiązania z tyt. dostaw i usług

0,00 zł

Razem pasywa

282 047,27 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.

2. Przychody netto:

- składki właścicieli nieruchomości wspólnej – zaliczki na

koszty zarządzania nieruchomością wspólną

- składki - opłaty członkowskie członków stowarzyszenia

- inne – przychody OPP z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

97 432,56 zł
302,00 zł
2 139,50 zł

Przychód ogółem:

99 874,06 zł

3. 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

555,42 zł

Razem

8018,14 zł

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

	ROK 2022	ROK 2021
koszty napraw, serwisu składników majątku	9 160,50 zł	19 154,11 zł
wynagrodzenie zarządcy, obsługa księgowa	19 188,00 zł	19 188,00 zł
koszty oświetlenia ulic	9 715,34 zł	8 294,11 zł
koszty czystości i odśnieżania	3950,00 zł	10 644,20 zł
koszty utrzymania sieci wod-kan	9 178,45 zł	9 477,65 zł
koszty obsługi bramy	5 785,68 zł	2 493,53 zł
usługi telekomunikacyjne	3 190,44 zł	2 798,24 zł
obsługa prawna i biurowa	97,16 zł	658,26 zł
ubezpieczenie drogi	2 090,07 zł	1 145,36 zł
Inne koszty administracyjne	869,40 zł	378,00 zł
pielęgnacja zieleni	2 100,00 zł	2 000,00 zł
utrzymanie strony internetowej	1 145,37 zł	1 286,91 zł
monitoring	7 749,00 zł	0,00 zł
materiały niskocenne	2 416,95 zł	1 997,00 zł
prowinzje bankowe	557,00 zł	576,00 zł
Razem	77 199,36 zł	80 091,37 zł

4. Przychody operacyjne

10,93 zł zwrot opłaty sądowej

7 841,94 zł rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych

Razem 7 852,87 zł

4. Koszty operacyjne

Opisy aktualizacyjne 838,24 zł

RAZEM

838,24 zł

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego; Nie dotyczy

6. 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 2 139,50 zł przeznaczone na pokrycie kosztów statutowych w 2022 roku

7. 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 związku z zakupem udziałów spółki pod nazwą: perfekt Dom M. Koszewski spółki jawnej z siedzibą w Szczecinie w upadłości, które nie są kosztami statutowymi, od przychodów przeznaczonych na zakup udziałów to jest 5 915,47 zł (cena nabycia) został odprowadzony podatek 9% w wysokości 532,00 zł

Pozostałe informacje

Miejsce prowadzenia i przechowywania dokumentacji rachunkowej.

Księgi rachunkowe prowadzone u Zarządcy Maron Spółka Cywilna w Szczecinie przy ul. Stołajowa 2/3. Urządzenia księgowe obejmujące bieżący rok obrotowy znajdują się w ww. biurze u Zarządcy i będą tam archiwizowane.

1. Odpowiedzialność głównego księgowego:
Zgodnie z art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości, obowiązki z zakresu rachunkowości zostały przekazane głównemu księgowemu – P. Agnieszce Rajsel
Wyżej wymieniony odpowiada za:
-prowadzenie ksiąg rachunkowych,
-sprawozdawczość finansową i statystyczną
2. 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.
3. 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rajsel

