

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 4 9 2 0 9 4 8 0 3	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
--	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

Informacje ogólne

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SPÓŁKA DO ZAGOSPODAROWANIA WSPÓLNOTY GRUNTOWEJ OLSZTYN			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	CZĘSTOCHOWSKI
Gmina	OLSZTYN	Miejscowość	OLSZTYN
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	CZĘSTOCHOWSKI	Gmina	OLSZTYN
Ulica	KUHNA	Nr domu	20
		Nr lokalu	
Miejscowość	OLSZTYN	Kod pocztowy	42-256
		Poczta	OLSZTYN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

wybiera i stosuje następujące rozwiązania w zakresie

rachunkowości:

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

ZASADY OGÓLNE

I. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.

2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące.

II. Księgi rachunkowe

1. Księgi rachunkowe prowadzone są przez spółkę doradztwa podatkowego "CASSAFORTE" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Częstochowie

2. Księgi rachunkowe obejmują:

dziennik zbiorczy,

księgę główną (ewidencja syntetyczna),

księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),

zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

3. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego "FIRMA" Soft Ekspert spółka z o.o. z Gliwic.

4. Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego "R2 Płatnik", którego dystrybutorem jest Soft Ekspert spółka z o.o. z Gliwic.

5. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za miesiąc (okres sprawozdawczy) sporządza się nie później niż do 20 dnia następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego). Dowody księgowe otrzymane po tej dacie wprowadza się do ksiąg następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego).

6. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do dnia 25 marca następnego roku.

7. Zastępcze dowody księgowe stosuje się wyłącznie w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych i do udokumentowania operacji gospodarczych, których przedmiotem nie są zakupy opodatkowane

podatkiem VAT. Dowód sporządza osoba przeprowadzająca operacje i określa w nim rodzaj oraz wartość operacji a także przyczynę braku zewnętrznego dowodu obcego.

8. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.

9. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,

bilans,

rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.

10. Do archiwizowania zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:

1. Postać w jakiej archiwizuje się i okres przechowywania:

dowody księgowe – 5 lat,

w tym dowody zakupu (budowy) środków trwałych i zakupu wartości niematerialnych i prawnych – przez cały okres ich amortyzowania + 5 lat kalendarzowych,

księgi rachunkowe – 5 lat,

karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – 50/10 lat od zakończenia pracy u danego płatnika,

zatwierdzone sprawozdanie finansowe podlega trwałości przechowywania.

2. Miejsce archiwizowania: w siedzibie Spółki

3. W zakresie ochrony zbiorów księgowych stosuje się rozwiązania przyjęte przez "CASSAFORTE" Sp. z o.o., tj:

1. ochrona dostępu do systemu:

niekorzystanie z systemu przez osoby nieupoważnione lub nieuprawnione,

zabezpieczenie przed nieupoważnionym wtargnięciem do pomieszczeń – odpowiednie drzwi,

środki identyfikacji użytkowników uruchamiających komputery – hasła,

2. ochrona systemu przed uszkodzeniem:

przeeglądy i bieżącą konserwację sprzętu komputerowego

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

WYCENA SKŁADNIKÓW MAJĄTKU

I. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.

II. Do należności stosuje się następujące rozwiązania:

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

III. Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania

1. Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym „310” w ujęciu wartościowym. Ich zużycie ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności Spółki, a na koniec okresu sprawozdawczego (miesiąca, kwartału) na podstawie sporządzonej inwentaryzacji wartościowo-ilościowej dokonuje się korekty kosztów. Materiały składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.

2. Rozchody materiałów wycenia się według metody opisanej w punkcie 1.

3. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4. Towary ewidencjonuje się na koncie syntetycznym „330” w ujęciu wartościowym. Ich zużycie ewidencjonuje się wg zasad opisanych w punkcie 1.

5. Towary składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.

6. Rozchody towarów wycenia się według metody opisanej w punkcie 1.

7. Wytworzone wyroby gotowe wycenia się w koszcie wytworzenia.

8. Rozchód wyrobów gotowych wycenia się w koszcie wytworzenia.

9. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych – kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

10. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

11. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany – metodą fifo (pierwsze przyszłopierwsze wyszło)

12. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.

13. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
2. Spółka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Na sprawozdanie finansowe składają się:

-bilans

- rachunek zysków i strat sporządzony wg metody porównawczej

- informacja dodatkowa sporządzana zgodnie z załącznikiem nr 4 Ustawy o rachunkowość

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	2 529 044,18	2 625 549,26
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	6 076 041,97	5 971 974,51
	- zapasy		
	- należności krótkoterminowe	94 855,47	55 749,12
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	8 605 086,15	8 597 523,77
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	8 492 915,23	7 853 487,27
	- kapitał (fundusz) podstawowy	1 076 699,63	1 076 699,63
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	112 170,92	744 036,50
	- rezerwy na zobowiązania		
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pasywa razem	8 605 086,15	8 597 523,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	1 122 742,03	2 670 050,42
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	429 707,84	908 036,21
I.	Amortyzacja	96 505,08	107 518,63
II.	Zużycie materiałów i energii	23 652,56	227 808,23
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	112 821,92	121 236,90
IV.	Pozostałe koszty	196 728,28	451 472,45
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	54 351,16	1 862,48
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	40 621,39	115 250,17
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy	67 336,00	156 848,00
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	639 427,96	1 491 778,52

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	706 763,96			1 648 626,52		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	41 410,47			94 133,08		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	748 174,43			1 742 759,60		
K.	Podatek dochodowy	67 336,00			156 848,00		

Informacje uzupełniające do bilansu - dla jednostki mikro

Załączony plik:

nazwa: IND.DOD.MIKRO.odt

rozmiar: 14,51 KB

data modyfikacji: 2025-03-28 11:45:12

Opis:

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

zgodnie załącznikiem nr 4 do Ustawy o rachunkowości

(jednostka mikro)

1. Wartość wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych papierów instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo :

NIE WYSTĘPUJĄ

2. Wartość zobowiązań dotyczących emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych :

NIE WYSTĘPUJĄ

3. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących:

NIE WYSTĘPUJĄ

w tym:

a/ oprocentowanie :

b/ główne warunki :

c/ kwoty spłacone :

d/ kwoty umorzone lub odpisane:

4. Udziały (akcje) własne :

NIE WYSTĘPUJĄ

a/ przyczyna nabycia akcji (udziałów) własnych dokonana w roku obrotowym:

b/ liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową:

c/ równowartość udziałów (akcji) w przypadku ich nabycia lub odpłatnego zbycia :

d/ liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych:

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-28 12:10:05	Marek Zdzisław Jeziorski