

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK MAŁYCH KORZYSTAJĄCYCH Z UPROSZCZEŃ ODNOSZĄCYCH SIĘ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-06-03

KodSprawozdania: SprFinJednostkaMałaWZłotych ( kodSystemowy: SFJMAZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

### Dane identyfikujące jednostkę

#### Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Wyszkowe Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.

#### Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: wyszkowski

Gmina: Wyszków

Miejscowość: Wyszków

#### Adres

##### Adres

Kraj: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: wyszkowski

Gmina: Wyszków

Nazwa ulicy: Komunalna

Numer budynku: 1

Nazwa miejscowości: Wyszków

Kod pocztowy: 07-200

Nazwa urzędu pocztowego: Wyszków

Identyfikator podatkowy NIP: 7621736221

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000142996

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

### Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Zgodnie z art. 228 pkt. 1 ustawy z dnia 15 września 2000r. Ksh oraz art 3 ust 1c pkt 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 17/2020 z dnia 29 grudnia 2020r. przyjęło uproszczone zasady sporządzania sprawozdań finansowych przewidzianych dla jednostek małych.

### Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

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

#### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Sprawozdanie finansowe Wyszowskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wykazane w sprawozdaniu wartości ustalono zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, z zastosowaniem następujących zasad:

- 1) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; Spółka stosuje stawki amortyzacyjne przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych - dla budynków mieszkalnych wielorodzinnych zostały one obniżone o 50% tj. z 1,5% do 0,75%,
- 2) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową,
- 3) środki trwałe w budowie wyceniono na dzień bilansowy, wykazano w bilansie - wg cen nabycia,
- 4) należności wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości naliczonej do zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne; salda należności zostały potwierdzone wg stanu na dzień 30.11.2023r,
- 5) zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości naliczonej do zapłaty,
- 6) działając na podstawie Umowy z Gminą Wyszów z dnia 29.12.2022r, Spółka prowadzi windykację należności od najemców, lokatorów i dzierżawców zasobów komunalnych. W związku z otrzymanymi środkami Towarzystwo dokonuje następującego ich rozliczenia:
  - a. kwotę netto przekazuje na konto Gminy Wyszów,
  - b. wartość podatku VAT odprowadza do Urzędu Skarbowego w Wyszowie.

#### ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat za rok 2023 został sporządzony wg wariantu porównawczego, zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

#### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z art. 228 pkt. 1 ustawy z dnia 15 września 2000r. Ksh oraz art 3 ust 1c pkt 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 17/2020 z dnia 29 grudnia 2020r. przyjęło uproszczone zasady sporządzania sprawozdań finansowych przewidzianych dla jednostek małych. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy i są zawarte w „Bilansie” oraz „Rachunku zysków i strat”. Spółka nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale.

#### pozostałe

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik Spółki. Spółka ujęła w księgach rachunkowych wszystkie zdarzenia, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze, których nie uwzględniono w bilansie oraz rachunku zysków i strat za okres sprawozdawczy. Księgi rachunkowe w okresie sprawozdawczym Spółka prowadziła we własnym zakresie.

## Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	47 109 091,97	40 254 123,47
Aktywa trwałe	44 844 038,90	38 714 152,09
Wartości niematerialne i prawne	83 275,88	10 163,80
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	44 760 763,02	38 703 988,29
– środki trwałe	44 744 439,90	32 442 385,46
– środki trwałe w budowie	16 323,12	6 261 602,83
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nieruchomości	0,00	0,00
– długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	2 265 053,07	1 539 971,38
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	558 176,55	642 090,66
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	102 595,96	85 428,68
– do 12 miesięcy	102 595,96	85 428,68
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 179 124,81	578 991,26
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 179 124,81	578 991,26
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 179 124,81	578 991,26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	527 751,71	318 889,46
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	47 109 091,97	40 254 123,47
Kapitał (fundusz) własny	13 376 483,98	10 720 926,46
Kapitał (fundusz) podstawowy	5 303 000,00	5 303 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 417 726,46	4 966 605,60
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 399 000,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	256 757,52	451 320,86
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 732 607,99	29 533 197,01
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	30 740 929,45	26 485 809,59
- z tytułu kredytów i pożyczek	18 273 249,02	14 569 812,44
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 483 561,97	2 495 345,11
a) z tytułu kredytów i pożyczek	1 792 877,63	1 737 522,57
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	166 089,93	127 217,26
- Do 12 miesięcy	166 089,93	127 217,26
- Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) fundusze specjalne	97 041,95	58 794,97
Rozliczenia międzyokresowe	508 116,57	552 042,31

## Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 569 812,61	5 878 668,08
Przychody netto ze sprzedaży	6 569 812,61	5 878 668,08
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	5 776 383,34	5 137 159,80
Amortyzacja	294 076,64	253 008,67
Zużycie materiałów i energii	1 239 905,63	967 953,42
Usługi obce	467 619,28	600 769,98
Wynagrodzenia	1 331 196,65	1 191 863,08
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	288 608,50	260 656,71
– emerytalne	128 723,96	121 757,32
Pozostałe koszty, w tym:	2 154 976,64	1 862 907,94
– wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	793 429,27	741 508,28
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	56 978,88	38 747,83
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	8 765,38	6 336,04
– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Przychody finansowe, w tym:	11 358,11	14 426,41
Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	11 358,11	14 426,41
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty finansowe, w tym:	571 596,36	314 524,62
Odsetki, w tym:	571 596,36	311 375,62
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	281 404,52	473 821,86
Podatek dochodowy	24 647,00	22 501,00
Zysk (strata) netto (H - I)	256 757,52	451 320,86

## Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Załączony plik

Informacja\_dodatkowa\_2023.pdf