

ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA

Lp.	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	Przychody ogółem z RZIS	1 902 079,14
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
3.	Korekta podatkowa przychodów	-69 384,68
a	zwiększenia przychodów podatkowych	76 777,60
	Odsetki zapłacone w roku sprawozdawczym, naliczone w latach poprzednich - lokale mieszkalne	0,00
	Odsetki zapłacone w roku sprawozdawczym, naliczone w latach poprzednich - lokale użytkowe	0,00
	Nadwyżka z rozliczenia centralnego ogrzewania lokale mieszkalne	68 269,60
	Wynagrodzenie Zarządu	8 508,00
	Premia termomodernizacyjna ujęta w funduszu remontowym	
	Wpłaty na fundusze specjalne (celowe)	
	Dotacja z Urzędu Miasta na infrastrukturę ujęta na kontach "8 - fundusze")	
	Umorzenie kredytów tzw. "starego portfela"	
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	7 392,92
	Naliczone - nie zapłacone odsetki lokale mieszkalne	0,00
	Naliczone - nie zapłacone odsetki lokale użytkowe	0,00
	Odsetki od kredytu rozliczone z fund.remontowego	
	Nadwyżka kosztów c.o nad przychodami	7 392,92
	Umorzone składki ZUS pracodawcy i pracownik	
II.	Przychody podatkowe	1 971 463,82
III.	Koszty ogółem	2 005 311,69
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-2 988,16
a	zwiększenia kosztów podatkowych	173,85
	Wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń z roku poprzedniego	
	Wypłacone wynagrodzenia z roku poprzedniego	
	Składki ZUS naliczone w koszty za XI i XII roku poprzedniego zapłacone w roku bieżącym	173,85
	Odpisy aktualizujące , których nieściągalność została uprawdopodobniona	
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	3 162,01
	Nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	
	ZUS od umowy zlecenia	32,19
	Nie wypłacone i nie postawione do dyspozycji wynagrodzenia do 10 stycznia (regulaminowo)	
	Nie zapłacone (do 15 stycznia) składki ZUS naliczone w koszty	
	Odpisy aktualizujące należności	
	Opłata na rzecz Krajowej Rady Spółdzielczej	190,00
	Drobne zaokrąglenia	3,42
	Odsetki – nie zapłacone	0,54
	Umorzony ZUS pracodawcy i pracownika	
	Nagroda Członka R.N	
	OC członków organów spółdzielni	1 905,48
	Odsetki od zobowiązań budżetowych	
	Uzgodnienie sald	925,98
	Abonament RT	104,40
	Szkolenia członków Rady Nadzorczej	
	Amortyzacja - spółdzielczych zasobów mieszkaniowych lub służących działalności społeczno-wychowawczej (art..16c updog)	

IV.	Koszty podatkowe	2 002 323,53
V.	Dochód / Strata (II-IV)	-30 859,71
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	-78 310,88
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	-78 310,88
-	różnica między kosztami eksploatacji i utrzymania danej nieruchomości, zarządzanej przez spółdzielnię	-78 310,88
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	0,00
	Umorzenie kredytów tzw. "starego portfela"	
	Datacja ze środków UE	
	Dotacja z Urzędu Miasta na infrastrukturę ujętą na kontach "8 - fundusze")	
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	
	różnica między kosztami eksploatacji i utrzymania danej nieruchomości, zarządzanej przez spółdzielnię	
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
VIII	Podstawa opodatkowania	47 451,17
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki 9%	4270,61
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	4271
XI	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	
XII	Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku (-) lub (+)	
XIII	Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)	43 819,48
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	4 271,00
XV	Nadwyżka przychodów netto z roku bieżącego (-)	
XVI	Nadwyżka kosztów netto z roku bieżącego (+)	
XVII	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	
XVIII	Wynik finansowy netto (+ / -)	39 548,48

Szczecinek, 14.03.2024r.

Sporządził:

Zatwierdził: