

Spółdzielnia Socjalna
„Heca”
z siedzibą w Tczewie

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

Podstawa prawna: art.45 ust.2 pkt 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
(Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami)

--
Spółdzielnia Socjalna „HECA” KRS 0000787352
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa (firma) i siedziba

Spółdzielnia Socjalna „Heca” prowadzi działalność pod adresem ul. Krótkiej 9-10 w Tczewie.

Rejestracja sądowa

Spółdzielnia wpisana została w dniu 21.05.2019 r. do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000787352.

Przedmiot przeważającej działalności Spółdzielni:

53.20.Z – pozostała działalność pocztowa i kurierska,

31.01.Z – produkcja mebli biurowych i sklepowych.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym, uproszczenia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku. Jest to drugi rok obrotowy Spółdzielni. Rokiem obrachunkowym Spółdzielni jest rok kalendarzowy.

Prezentowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (DZ. U. z 2021 r. poz. 217).

Sprawozdanie finansowe sporządzono z zastosowaniem uproszczeń przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych (zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości).

2. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółdzielnię w następnym okresie, gdyż na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim Ustawa pozostawia prawo wyboru

Wycena aktywów i pasywów wykazanych w sprawozdaniu finansowym opiera się na zasadach zawartych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe

Wycena środków trwałych dokonywana jest:

- w wartości początkowej, to jest rzeczywistej cenie ich nabycia lub koszcie wytworzenia
- pomniejszonej o umorzenie
- z uwzględnieniem skutków obowiązkowych aktualizacji wyceny.

Zasady ewidencji i amortyzacji środków trwałych przedstawiono poniżej:

- 1) Do ewidencji środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł,
- 2) Środki trwałe amortyzowane są według indywidualnych stawek oraz metod amortyzacji, ustalanych na dzień przyjęcia każdego środka trwałego do używania, przyjmując zasady i stawki amortyzacji zawarte w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ. U. z 2021 r. poz. 11 i 255),
- 3) Jeżeli wartość początkowa środka trwałego jest równa lub niższa niż 10.000 zł, odpis amortyzacyjny dokonywany jest jednorazowo w miesiącu oddania do używania tego środka trwałego,
- 4) Pozostałe przedmioty o wartości początkowej równej lub niższej 10.000 zł, niezależnie od ich okresu używania, odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu przekazania do używania.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej lub równej 10.000 zł odpisywane są w całości w koszty jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do używania. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł ustalany jest zgodnie z zasadami amortyzacji zawartymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ. U. z 2021 r. poz. 11 i 255).

Zapasy

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- 1) Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się jednorazowo wprost w koszty działalności w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu i wydania do zużycia,
- 2) Towary oraz materiały objęte ewidencją magazynową wycenia się według rzeczywistych cen zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki pod datą ich poniesienia,
- 3) Ewidencja towarów i materiałów prowadzona jest według metody ilościowo-wartościowej, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy zostały wycenione przy zastosowaniu kursu średniego NBP.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności, roszczenia i zobowiązania wykazywane są w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów obejmują rzeczywiste wydatki, przekraczające kwotę 1.000 zł, poniesione w danym okresie, które dotyczą kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze, w tym m. in. opłacone składki na ubezpieczenie składników majątku Spółdzielni.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółdzielni dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie z zachowaniem zasady ostrożności. Wydatki w wysokości do 1.000 zł, które dotyczą kosztów przypadających na kolejne lata obrotowe obciążają koszty roku obrotowego, w którym zostały poniesione.

Przychody i koszty

Przychody i koszty wyceniane są według cen umownych, na podstawie wystawionych własnych dowodów sprzedaży oraz dokumentów zewnętrznych i dowodów wewnętrznych, potwierdzających poniesione wydatki.

Wartość przychodów ze sprzedaży ustala się na podstawie wystawionych faktur. Koszty działalności Spółdzielni ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 i równolegle na kontach Zespołu 5, z uwzględnieniem sposobu grupowania kosztów, pozwalającego sporządzić uproszczony rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, zawartego w załączniku nr 5 do ustawy.

W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz akceptowanego przez członków Zarządu Spółdzielni.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany wartości składników majątku trwałego

Na dzień bilansowy Spółdzielnia nie posiadała majątku trwałego.

Wartości niematerialne i prawne

Na dzień bilansowy Spółdzielnia nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie wystąpiła.

3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Nie wystąpiły.

4. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za rok obrotowy 2022 w kwocie 168 660,16zł zostanie pokryta z zysków lat następnych.

5. Zmiana stanu rezerw w roku obrotowym

Spółdzielnia nie tworzy rezerw.

6. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług

Nie wystąpiły

7. Podział zobowiązań według okresu spłaty

Zobowiązania na dzień 31.12.2023 roku wynoszą 499846,46 zł i wszystkie należą do kręgu krótkoterminowych.

8. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółdzielni

Nie wystąpiły.

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (w zł)

Na dzień 31.12.2021 r. rozliczenia rozliczenia międzyokresowe przychodów wynosiły:
488 966,24 zł.

Dotyczą one otrzymanych w roku obrotowym dotacji, z których sfinansowane zakupy zostaną poniesione w kolejnym roku obrotowym oraz przychodów uzyskanych w kolejnym roku obrotowym.

10. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

III/1. Struktura sprzedaży towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży usług w 2022 roku wyniosły 520 697,35 zł

III/2. Struktura kosztów rodzajowych.

Kształtowanie się poszczególnych rodzajów kosztów w okresie objętym sprawozdaniem finansowym przedstawiono poniżej:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość (w zł)	Struktura (%)
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	317 101,09	0,40
Usługi obce	61 970,68	0,08
Podatki i opłaty	0,00	0,00
Wynagrodzenia	344 924,35	0,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 354,08	0,08
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
Ogółem	783 350,20	100,00%

III/3. Straty i zyski nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występują.

III/4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od zysku brutto.

Dochód, stanowiący podstawę opodatkowania ustalono zgodnie z art. 7 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych oraz o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania (Dz. U. z 1993 r. Nr 106, poz. 482 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej Ustawą. W celu ustalenia podstawy opodatkowania, zysk brutto Spółki za 2017 rok wynikający z ksiąg rachunkowych został skorygowany o wydatki, których zgodnie z Ustawą nie uważa się za koszty uzyskania przychodu, co przedstawiono w poniższym wyliczeniu:

Wyszczególnienie	Kwota (w zł)
• Przychód ze sprzedaży	520 697,35
• Przychody operacyjne	93 992,69
• Przychody finansowe	0,00
Razem przychody	614 690,04
• Koszty działalności operacyjnej	783 350,20
• Koszty operacyjne	0,00
• Koszty finansowe	0,00
Razem koszty	783 350,20

Zysk spółdzielni	-168 660,16
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00
Koszty uzyskania przychodu	738 350,20
Zysk Spółki podlegający opodatkowaniu:	-168 660,16

IV/1. Struktura środków pieniężnych.

Stan środków pieniężnych na koniec 2021 roku wynosił

Środki pieniężne w kasie	5 667,50
Środki pieniężne na bieżących rachunku bankowym	228 876,37
Ogółem	234 543,87

IV/2. Informacja o zatrudnieniu.

Spółdzielnia na zatrudniała przeciętnie 8 osób. Na koniec roku zatrudnienie wynosiło 9 osób.

IV/3. Wynagrodzenia wypłacone Wspólnikom.

W 2022 roku Wspólnicy nie pobierali wynagrodzenia z tytułu wykonywanej pracy na rzecz przedsiębiorstwa.

IV/4. Informacja o pożyczkach udzielonych Wspólnikom.

W okresie sprawozdawczym nie udzielano pożyczek Wspólnikom.

IV/5. Informacja o transakcjach ze Wspólnikami

Nie występowały.

IV/6. Informacje o transakcjach ze Spółkami powiązanymi kapitałowo.

Spółka nie posiada udziałów w innych jednostkach, stąd w 2022 roku nie wystąpiły ww. transakcje.

30.06.2023 r.
Data

Piotr Nawrocki
Sporządził

Prezes Zarządu