

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2021 r.**

**Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko Własnościowa
„PAX- Naftobudowa”, 38-200 Jasło, ul. Kochanowskiego 6
NIP 6850013788, REGON 001232333, KRS 0000103173**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr: **Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko Własnościowa „PAX- Naftobudowa”, 38-200 Jasło, ul. Kochanowskiego 6; Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb mieszkaniowych członków i ich rodzi, budowanie lub nabywanie budynków w celu ustanowienia na rzecz członków odrębnej własności znajdujących się w tych budynkach lokali mieszkalnych, zarządzanie nieruchomościami stanowiącymi mienie Spółdzielni, wynajem nieruchomości, zarządzanie nieruchomościami stanowiącymi własność Spółdzielni nabytymi na podstawie Ustawy, zarządzanie nieruchomościami nie stanowiącymi mienia Spółdzielni lub mienia członków Spółdzielni na podstawie umowy zawartej z właścicielami tej nieruchomości.**
Spółdzielnia nie prowadzi działalności gospodarczej, z której czerpałaby zyski.
 - 2) czas trwania działalności jednostki:
Spółdzielnia została zarejestrowana w dniu 12.11.1985 w Sadzie Rejonowym w Krośnie, Sąd Gospodarczy Wydział V. Na podstawie Ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 uzyskała wpis do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 27.03.2002, numer KRS 0000103173;
 - 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: **od 01.01.2021 r do 31.12.2021 r;**
 - 4) w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;
 - 5) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;
 - 6) W roku 2021 nie nastąpiło połączenie,
 - 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
- a) **rok obrotowy:** rok obrotowy w Spółdzielni pokrywa się z rokiem kalendarzowym;
- b) **metody wyceny aktywów i pasywów:**
- wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
 - środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Zgodnie z decyzją Zarządu wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przedstawionych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 r. (DZ. U. Nr 6 poz.35) z późniejszymi zmianami.
 - Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:
 - aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy:
 - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.
 - Ewidencji materiałowej nie prowadzi się.
 - Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
 - Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

- Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
- Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym, Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

c) sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez kierownika jednostki.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

Gr.	Nazwa grupy	Stan na	Przychody	Rozchody	Stan na
		01.01.2021			31.12.2021
0	Grunty	63 460,86	-	-	63 460,86
I	Budynki i budowle	3 598 550,22	-	-	3 598 550,22
III	Kotły i masz. energet.	-	-	-	-
IV	Urządzt.Ogól. Zastos.	5 198,13	-	-	5 198,13
V	Urządzt.tech.branżowe	-	-	-	-
VI	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
VII	Środki transportowe	-	-	-	-
VIII	Narzędzia, wyposażenie	-	-	-	-
	Razem	3 667 209,21	-	-	3 667 209,21

- przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Gr.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2021	Rozchód	Amortyzacja	Stan na 31.12.2021
				a 2021	
0	Grunty	17 175,95	0	951,91	18 127,86
I	Budynki	1 262 322,86	0	112 412,18	1 374 735,04
III	Kotły i masz. energetycz.	0	0	0	0,00
IV	Urządzt.ogól.zastosowania	5 198,13	0	0	5 198,13
V	Urządzt.tech.branżowe	0	0	0	0,00
VI	Urządzenia techniczne	0	0	0	0,00
VII	Środki transportowe	0	0	0	0,00
VIII	Narzędz.wyposażenie	0	0	0	0,00
	Razem	1 284 696,94	0,00	113 364,09	1 398 061,03

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych– **nie dotyczy**;

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio wart.33 ust.3 oraz art.44b ust.10– **nie dotyczy**;

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystość – **Od 01.01.2019r. Spółdzielnia posiada prawo własności gruntów.** Przekształcenie zostało dokonane zgodnie z: **USTAWA** z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. z 2018r. poz. 1716).

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu– **nie dotyczy**;

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych , zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają– **nie dotyczy**;

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego– **nie dotyczy**;

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych– **nie dotyczy**;

8) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na 31.12.2021
			2021	
fundusz zasobowy	-103 950,34	0,00	0,00	-103 950,34
fundusz wkładów budowlanych	2 284 732,50	0	0	2 284 732,50
Razem	2 180 782,16	0,00	0,00	2 180 782,16
fundusz remontowy	41 663,95	118 926,78	152 142,17	8 448,56

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk w kwocie 16 524 zł w całości zostanie przeznaczony na gospodarkę zasobami mieszkaniowymi.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym– **nie dotyczy**;

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a)do 1roku,b)powyżej 1roku do 3lat,c)powyżej 3do 5lat,d)powyżej 5lat; – **nie dotyczy**;

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń– **nie dotyczy**;

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie–

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową– nie dotyczy;

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań

warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – **nie dotyczy**;

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku – **nie dotyczy**;

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym – **nie dotyczy**;

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – **nie dotyczy**;

17.a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych – **nie dotyczy**;

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)

stan 31.12.2020 kwota 0,00 zł ;

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – **nie dotyczy**;

2. 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

numer konta	nazwa konta	RAZEM	struk %	GZM	lokale użytkowe (16,40%)	Wspólnoty
700-1	EKSPLOATACJA	169 104,57	50,27	140 624,13	28 480,44	
700-10	WĘZEŁ CIEPŁOWNICZY	12 667,56	3,77	12 667,56		
700-2	NAJEM POMIESZCZEŃ	7 187,48	2,14	0,00	7 187,48	
700-3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ	1 961,22	0,58	0,00	1 961,22	
700-4	ZW OPŁATA STAŁA LOK MIESZKALNE	10 311,84	3,07	10 311,84		
700-6	DODATKOWA PIWNICA	2 718,12	0,81	2 718,12		
700-7	DOMOFON	1 830,00	0,54	1 830,00		
700-8	FUNDUSZ REMONTOWY	77 897,16	23,16	63 337,56	14 559,60	
700-9	ZW OPŁATA STAŁA LOK UŻYTKOWE	835,80	0,25	0,00	835,80	
703-1	ZARZĄDZANIE WSPÓLNOTAMI	21 726,48	6,46	0,00		21 726,48
703-2	POZOSTAŁE USŁUGI PRZY ZARZĄDANIU	15 948,40	4,74	0,00		15 948,40
750-1	PRZYCHODY FINANSOWE	3,56	0,00	0,00	3,56	
760-1	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (w tym :ODSZKODOWANIA)	11 070,20	3,29	11 070,20		
760-4	REFUNDACJA WYNAGRODZEŃ	3 150,00	0,94	3 150,00		

760-7	PRZYCHODY PROJEKT	0,00	0,00	0,00		
760-8	PRZYCHODY COVID	0,00	0,00	0,00		
		336 412,39	100,00	245 709,41	53 028,10	37 674,88
	struktura %			73,04	15,76	11,20

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: – **nie dotyczy**;

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie dotyczy**;

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy**;

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**;

6) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto –;

Lp	Rodzaje przychodów	Ogółem	GZM podatkowy	Pozostała działalność
I.	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	322 188,63	231 489,21	90 699,42
1	Oplaty eksploatacyjne	186 320,25	157 839,81	28 480,44
	- lokale mieszkalne	157 839,81	157 839,81	
	- lokale użytkowe	28 480,44		28 480,44
	Oplaty za garaże, miejsca parkingowe:	0,00	0,00	0,00
2	- wykorzystywane przez mieszkańców	0,00	0,00	0,00
	(członków) na cele mieszkaniowe	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00	0,00
3	Wpłaty za media (odniesione na konto 70):	11 147,64	10 311,84	835,80
	- od lokali mieszkalnych	10 311,84	10 311,84	
	- od lokali użytkowych	835,80		835,80
4	Wpłaty na fundusz remontowy	77 897,16	63 337,56	14 559,60
	- od lokali mieszkalnych	63 337,56	63 337,56	
	- od lokali użytkowych	14 559,60		14 559,60
5	Przychody z najmu, dzierżawy, służebności	9 148,70	0,00	9 148,70
	- wynajem dodatkowych pomieszczeń na mieszkańcom cele mieszk.(członkom?)	0,00		
	- wynajem mieszkań?	0,00		
	- pozostałe	9 148,70		9 148,70

6	Przychody z udostępnienia powierzchni na reklamę, dla telewizji komercyjnej itp.	0,00	0,00	0,00
7	Przychody ze sprzedaży lokali budowanych na zasadach deweloperskich (mieszkania, garaże, lokale użytkowe wraz z udziałem w gruncie)	0,00	0,00	0,00
8	Przychody z działalności społeczno-wychowawczej i kulturalnej	0,00	0,00	0,00
9	Opłaty abonamentowe za dostarczanie sygnału tv i internetu	0,00		0,00
10	Przychody z zarządzania wspólnotami	37 674,88		37 674,88
11	Sprzedaż usług remontowych	0,00	0,00	0,00
II.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	14 220,20	0,00	14 220,20
1	Przychód ze sprzedaży gruntów niezabud.			
2	Nadwyżka pomiędzy ceną mieszkania uzyskaną na przetargu, a wyceną rynkową wg rzeczoznawcy			
2	Otrzymane dotacje i dofinansowania	3 150,00	0,00	3 150,00
	- z PFRON na wynagrodzenia	3 150,00		3 150,00
	z UE	0,00		0,00
	- z Krajowego Funduszu Szkoleniowego			
3	Otrzymane odszkodowania:	11 070,20	0,00	11 070,20
	- za niedostarczenie lokalu socjalnego			
	- od ubezpieczyciela dot. środ. trwałych zwolnione z podatku (art. 17 ust. 1 pkt 54)	11 070,20		11 070,20
	- za wywłaszczenie z części działki zabudowanej budynkiem mieszkalnym			
	- od dewelopera za utrudnienia			
4	Umorzone składki ZUS (Tarcza 1 i 2)	0,00		0,00
5	Umorzona pożyczka z Urzędu Pracy (art. 15zzd ust 10)	0,00		0,00
5	Przedawnione roszczenie o wypłatę wkładu mieszkaniowego	0,00		
6	Przychody ze sprzedaży białych certyfikat.	0,00		

7	Otrzymane darowizny (interpretacja)	0,00		
8	Pozostałe przychody operacyjne (zwrócone koszty sądowe, rozwiązane rezerwy i odpisy aktualizujące) dotyczące:	0,00	0,00	0,00
	- lokali mieszkalnych	0,00		
	- lokali użytkowych	0,00	0,00	0,00
III	PRZYCHODY FINANSOWE	3,56	0,00	3,56
1	Naliczone odsetki za zwłokę od opłat:	0,00	0,00	0,00
	- za lokale mieszkalne	0,00	0,00	0,00
	- za lokale użytkowe	0,00	0,00	0,00
2	Odsetki od środków na rachunkach bież.	0,00		0,00
3	Odsetki od lokat (w tym tzw. overnight)	3,56		3,56
IV	RAZEM PRZYCHODY RZiS (I+II+III)	336 412,39	231 489,21	104 923,18
V	PRZYCHODY PODATKOWE NIE UJĘTE W PRZYCHODACH BILANS.	24 959,59	24 959,59	0,00
1	Nadwyżka zaliczek na media nad kosztami zakupu mediów ujęta na koncie 20 lub 84	24 959,59	24 959,59	0,00
	- lokale mieszkalne	24 959,59	24 959,59	0,00
	- lokale użytkowe	0,00	0,00	0,00
2	Umorzona pożyczka na termomodernizację (premia termomodernizacyjna) odniesiona na fundusz remontowy	0,00	0,00	0,00
3	Dotacja ze środków UE na modernizację budynków mieszkalnych ujęta f. remont.	0,00	0,00	0,00
4	Odszkodowania za szkody w budynkach mieszkalnych ujęte na f. remontowym (zw. z podatku z art. 17 ust.1 pkt 54a)	0,00	0,00	0,00
5	Opłaty przekształceniowe (ujęte na k. 845)	0,00	0,00	0,00
	- od mieszkań	0,00	0,00	0,00
	- od lokali użytkowych	0,00	0,00	0,00
6	Wpłaty mieszkańców na fundusze celowe (inwestycyjne) ujęte funduszowo	0,00	0,00	0,00
7	Odsetki otrzymane (zapłacone) z lat poprz.	0,00	0,00	0,00

	- od lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00
	- od lokali użytkowych	0,00	0,00	0,00
8	Umorzenie kredytów „starego portfela”	0,00	0,00	0,00
VI	PRZYCHODY BILANSOWE NIE STANOWIĄCE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	0,00	0,00	0,00
1	Naliczone (nie zapłacone) odsetki	0,00	0,00	0,00
	- od lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00
	- od lokali użytkowych	0,00	0,00	0,00
2	Umorzone składki ZUS (Tarcza 1 i 2)	0,00		0,00
3	Umorzona pożyczka z Urzędu Pracy	0,00		0,00
	OGÓŁEM PRZYCHODY PODATKOWE DO CIT-8 (IV + V – VI)	361 371,98	256 448,80	104 923,18

Lp.	Koszty działalności	Ogółem	GZM podatkowy	Działalność opodatkow.
I	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	351 369,49	248 217,48	103 152,01
1	Koszty eksploatacji i utrzymania podzielone metodą bezpośrednią (kluczem podziału k-tów stosowanym w rachunkowości, np. na m ² , udział)	43 956,35	36 747,51	7 208,84
	- lokale mieszkalne	0,00	36 747,51	0,00
	- lokale użytkowe	0,00	0,00	7 208,84
	- garaże	0,00	0,00	0,00
2	Koszty zakupu mediów podzielone metodą bezpośrednią	12 160,00	4 463,92	7 696,08
	- lokale mieszkalne		4 463,92	
	- lokale użytkowe			7 696,08
3	Odpis na fundusz remontowy	77 897,16	63 337,56	14 559,60
	- lokale mieszkalne	63 337,56	63 337,56	0,00
	- lokale użytkowe	14 559,60	0,00	14 559,60
4	Koszty ogólne zarządu podzielone wskaźnik. struktury sprzedaży (inaczej niż w księgach)		70,97	29,03
		202 448,86	143 668,49	58 780,37
5	Koszty działalności społeczno-wychowawczej i kulturalnej	0,00	0,00	0,00

6	Koszt wytworzenia sprzedanych lokali budowanych na zasadach deweloperskich	0,00	0,00	0,00
7	Koszty najmu, dzierżawy	0,00	0,00	0,00
	- wynajem dodatkowych pomieszczeń na mieszkańcom cele mieszk. (członkom?)	0,00	0,00	0,00
	- wynajem mieszkań?	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00	0,00
8	Koszty wspólnot zrefakturowane	14 907,12		14 907,12
II	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1,22	0,00	1,22
1	Cena nabycia sprzedanej działki nieabud.	0,00	0,00	0,00
1	Koszty sądowe i egzekucyjne dotyczące dochodzenia należności dotyczących:	0,00	0,00	0,00
	- lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00
	- lokali użytkowych	0,00	0,00	0,00
2	Odpisane należności:	0,00	0,00	0,00
	- lokale mieszkalne	0,00	0,00	0,00
	- lokale użytkowe	0,00	0,00	0,00
3	Odpisy aktualizujące należności utworzone na podstawie ustawy o rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- od lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00
	- od lokali użytkowych	0,00	0,00	0,00
4	Koszty usunięcia szkód w środ. trwałe.			
5	Koszty obsługi przy sprzedaży „białych certyfikatów”	0,00	0,00	0,00
6	Różnice	1,22		1,22
III	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00	0,00
1	Odsetki od zobowiązań podzielone metodą bezpośrednią lub wskaźnikiem struktury sprzedaży	0,00	0,00	0,00
2	Odpisy aktualizujące należności odsetkowe:	0,00	0,00	0,00
	- od lokali mieszkalnych	0,00		
	- od lokali użytkowych	0,00		0,00
IV	RAZEM KOSZTY RZiS (I +II +III)	351 370,71	248 217,48	103 153,23
V	WYŁĄCZENIA Z KUP, z tego:	3 864,85	0,00	3 864,85
1	• różnice przejściowe	0,00	0,00	0,00

	Nie wypłacone wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	0,00		0,00
	Nie zapłacone składki ZUS płatnika za miesiące 11 i 12			
	Faktury korygujące koszty otrzymane w roku następnym			
	Odpisy aktualizujące należności utworzone na podstawie ustawy o rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	Utworzone rezerwy na przyszłe zobowiąz.	0,00	0,00	0,00
2	• różnice trwale	3 864,85	0,00	3 864,85
	Amortyzacja śr. trwałych GZM	0,00	0,00	0,00
	Koszty usunięcia szkód w śr. trwałych sfinansow. odszkodowaniem zwolnionym			
	Umorzone składki ZUS (Tarcza 1 i 2)	0,00		0,00
	Sankcja za zapłatę faktur na r-k nie ujęty w wykazie Szefa KAS			
	Wpłaty na PFRON			
	Odpisane należności przedawnione			
	Koszty NKUP	3 864,85		3 864,85
	Wydatki osobowe na rzecz RN			
	Odsetki od zobowiązań podatkowych			
	Przekazane darowizny, z tego:	0,00		0,00
	- na rzecz OPP			
	- na rzecz COVID-19 w dniu 15.12.2020 r.			
VI	ZWIĘKSZENIA KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW	3 000,00	3 000,00	0,00
1	Wypłacone w roku bieżącym wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych zarachowane w koszty roku poprzedniego	3 000,00	3 000,00	0,00
2	Składki ZUS płatnika za 11 i 12 roku poprzedniego zapłacone w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00
3	Odpisy aktualizujące z 2019 r., w 2020 r. nieściągalność została uprawdopodobniona	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM KOSZTY PODATKOWE PODATKOWE DO CIT-8 (IV-V+VI)	350 505,86	251 217,48	99 288,38

10 866,12

5 231,32

5 634,80

Wyszczególnienie	Ogółem	GZM podatkowy	Pozostała działalność
Przychody	361 371,98	256 448,80	104 923,18
KUP	350 505,86	251 217,48	99 288,38
Dochód	10 866,12	5 231,32	5 634,80
<u>Dochody zwolnione z podatku:</u>	0,00		0,00
- dotacja ze środków UE	0,00		
- odszkodowania za szkody w			
budynkach mieszkalnych			
- odszkodowania za szkody			
w poz. środkach trwałych			
Dochód zwolniony GZM	5 231,32	5 231,32	
Odliczenie darowizn OPP			
Odliczenie darowizn COVID-19 (200%)			
Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkow. (ulga za złe długi)			
Wartość zobowiązań zwiększających podstawę opodatk. (sankcja za złe długi)			
Podstawa opodatkowania	5 634,80		
Należny podatek 9%	507		

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym– **nie dotyczy**;
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym– **nie dotyczy**;
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska– **nie dotyczy**;
- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie– **nie dotyczy**;

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych– **nie dotyczy**;
- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy– **nie dotyczy**;

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych –kursy przyjęte do ich wyceny– **z dnia bilansowego 31.12.2021 r.**;

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny– **nie dotyczy**.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki– **nie dotyczy**;

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki– **nie dotyczy**;

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, – 2,5 etatu;

Na dzień 31.12.2021 Spółdzielnia zatrudnia 3 (trzy) osoby na umowy zlecenie;

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu–

Wynagrodzenie Członkowie Zarządu 76 633,97; w tym: 1 umowa o pracę, 1 umowa powołania, 1 umowa zlecenie;

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 2021 wyniosło 4 816,00 zł;

Radę Nadzorczą reprezentuje 5 (pięciu) członków;

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów– **nie dotyczy**;

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach– **nie dotyczy**;

b) inne usługi atestacyjne– **nie dotyczy**;

c) usługi doradztwa podatkowego– **nie dotyczy**;

d) pozostałe usługi– **nie dotyczy**.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju– **nie dotyczy**;

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki– **nie dotyczy**;

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz

przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny– **nie dotyczy**;

4)informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy– **nie dotyczy**.

7.

1)informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a)nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia – **nie dotyczy**;

b)procentowym udziale– **nie dotyczy**;

c)części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych– **nie dotyczy**;

d)zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych– **nie dotyczy**;

e)części zobowiązań wspólnie zaciągniętych– **nie dotyczy**;

f)przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych– **nie dotyczy**;

g)zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia– **nie dotyczy**;

2)informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi– **nie dotyczy**;

3)wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy– **nie dotyczy**;

4)jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a)podstawie prawnej wraz zdaniami uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji– **nie dotyczy**;

b)nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji– **nie dotyczy**;

c)podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:–przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,–wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,–wartość aktywów,–przeciętne roczne zatrudnienie– **nie dotyczy**;

d)rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane– **nie dotyczy**;

5)informacje o:

a)nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne– **nie dotyczy**;

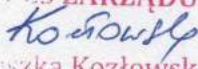
b)nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne– **nie dotyczy**;

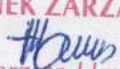
6)nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

8.W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: **nie dotyczy**;

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności– **Nie dotyczy**

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki– **nie dotyczy**;

PREZES ZARZĄDU

Jolanta Kozłowska

CZŁONEK ZARZĄDU

Małgorzata Hanus

CZŁONEK ZARZĄDU

Jacek Faber

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 8 5 0 0 1 3 7 8 8	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 0 3 1 7 3	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe spółdzielni mieszkaniowej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-06-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA LOKATORSKO- WŁASNOŚCIOWA PAX-NAFTOBODOWA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODKARPACKIE	Powiat	JASIELSKI
Gmina	JASŁO	Miejscowość	JASŁO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODKARPACKIE
Powiat	JASIELSKI	Gmina	JASŁO
Ulica	KOCHANOWSKIEGO	Nr domu	6
		Nr lokalu	
Miejscowość	JASŁO	Kod pocztowy	38-200
		Poczta	JASŁO
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 6 8 3 2 Z ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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)

wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Zgodnie z decyzją Zarządu wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przedstawionych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 r. (DZ. U. Nr 6 poz.35) z późniejszymi zmianami.

- Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

- Ewidencji materiałowej nie prowadzi się.

- Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

- Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

- Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

- Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Ustalenia wyniku finansowego

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym w wartości netto. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

dla jednostek innych

Pozostałe (opcjonalnie)

brak

brak

brak

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
LOKATORSKO- WŁASNOŚCIOWA
PAX- NAFTOBODOWA

(dane jednostki)

BILANS

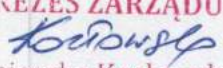
sporządzony na dzień 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	2 269 148,18	2 382 512,27	A	Fundusze własne	2 083 942,07	2 212 771,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy	2 067 418,07	2 180 782,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	1	Fundusz udziałowy	2 067 418,07	2 180 782,16
2	Wartość firmy	0,00	0,00	2	Fundusz wkładów mieszkaniowych	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3	Fundusz wkładów budowlanych	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Fundusz zasobowy	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 269 148,18	2 382 512,27	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 269 148,18	2 382 512,27	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	45 333,00	46 284,91	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	31 598,69
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 223 815,18	2 336 227,36	VI	Zysk (strata) netto	16 524,00	390,63
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VII	Odpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0	-----	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	249 287,84	352 154,06
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	249 287,84	303 055,05
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	240 839,28	261 391,10
B	Aktywa obrotowe	64 081,73	182 413,27	a)	kredyty i pożyczki	150 886,97	145 755,64
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 143,63	49 651,93
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	31 143,63	49 651,93
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	8 047,29	1 224,95	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	5 875,44	173,95	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 536,37	5 689,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 875,44	173,95	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 554,00
	– do 12 miesięcy	5 875,44	173,95	i)	inne	25 312,72	57 739,97
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	j)	zobowiązania wobec osób uprawnionych:	24 959,59	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– zobowiązania wobec osób uprawnionych gzm	24 959,59	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– zobowiązania wobec osób uprawnionych – lokale użytkowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	k)	zobowiązania z tytułu wniesionych wkładów	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	l)	zobowiązania z tytułu zwrotu wkładów	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne, w tym:	8 448,56	41 663,95
b)	inne	0,00	0,00		– fundusz remontowy	8 448,56	41 663,95
3	Należności od pozostałych jednostek	2 171,85	1 051,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	49 099,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 170,85	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	2 170,85	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,00	1 051,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	3.	Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	0,00	49 099,01
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
e)	należności od osób uprawnionych:	0,00	0,00				
	– lokale mieszkalne						
	– lokale użytkowe						
III	Inwestycje krótkoterminowe	56 034,44	181 188,32				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 034,44	181 188,32				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56 034,44	181 188,32				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 034,43	181 188,31				
	– inne środki pieniężne	0,01	0,01				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1.	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
2.	Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 333 229,91	2 564 925,54		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 333 229,91	2 564 925,54

PREZES ZARZĄDU

Agnieszka Kozłowska

CZŁONEK ZARZĄDU

Małgorzata Hanus

CZŁONEK ZARZĄDU

Jacek Faber

SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWA
"PAX-NAFTOBUDOWA"
38-200 JASŁO
ul. Kochanowskiego 6, tel. 13 448 52 36
REGON 001232333, NIP 685-00-13-788

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	322 188,63	314 586,02
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	322 188,63	314 586,02
	a) z opłat za eksploatację i utrzymanie nieruchomości	231 489,21	222 282,87
	b) z działalności własnej	90 699,42	92 303,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	351 369,49	350 830,77
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	24 448,59	13 179,36
III	Usługi obce	74 427,53	57 787,24
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 693,39	19 868,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	143 608,22	162 398,98
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 205,35	16 253,64
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	81 986,41	81 342,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Razem koszty rodzajowe, w tym:	351 369,49	350 830,77
	a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	248 217,48	225 207,16
	b) z działalności własnej	103 153,23	125 623,64
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-29 180,86	-36 244,75
I	Wynik na eksploatacji i utrzymaniu nieruchomości (A.I.a – B.IX.a)	-16 728,27	-2 924,29
II	Wynik na działalności pozostałej (C – C.I)	-12 452,59	-33 320,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 220,20	88 165,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	14 220,20	88 165,44
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,22	51 126,34
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1,22	51 126,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-14 961,88	794,35
G	Przychody finansowe	3,56	129,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	3,56	129,75
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	20,47
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	20,47

I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-14 958,32	903,63
I	Nadwyżka przychodów z roku ubiegłego	31 989,32	31 598,69
II	Nadwyżka kosztów z roku ubiegłego		
III	Zysk (strata) brutto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego (I + I.I – I.II)	17 031,00	32 502,32
J	Podatek dochodowy	507,00	513,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-15 465,32	390,63
I	Nadwyżka przychodów roku bieżącego		
II	Nadwyżka kosztów roku bieżącego		
III	Zysk (strata) netto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego i bieżącego (I.III – J – K – L.I + L.II)	16 524,00	31 989,32

PREZES ZARZĄDU

Kozłowska
Agnieszka Kozłowska

CZŁONEK ZARZĄDU

Małgorzata Hanus
Małgorzata Hanus

CZŁONEK ZARZĄDU

J. Faber
Jacek Faber

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						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla spółdzielni mieszkaniowej

Informacja dodatkowa za 2021