

BILANS
 sporządzony na dzień 31.12.2025

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	1 815 691,82	1 929 055,91	A	Fundusze własne	1 657 850,33	1 775 311,40
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Fundusz podstawowy	1 616 360,99	1 727 325,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			1	Fundusz udziałowy	1 616 360,99	1 727 325,80
2	Wartość firmy			2	Fundusz wkładów mieszkaniowych		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			3	Fundusz wkładów budowlanych		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			II	Fundusz zasobowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 815 691,82	1 929 055,91	III	Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 815 691,82	1 929 055,91		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	41 525,39	42 477,29	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 774 166,43	1 886 578,62	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	41 489,34	47 985,60
d)	środki transportu			VII	Odpisy zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	377 195,75	320 973,32
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- długoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	- inne papiery wartościowe			e)	inne		
	- udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	377 195,75	320 973,32
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- udziały lub akcje				- do 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe				- powyżej 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki			b)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- powyżej 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
B	Aktywa obrotowe	219 354,26	167 228,81	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	268 698,50	291 531,16
1	Zapasy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	112 670,25	120 610,06
1	Materiały			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Półprodukty i produkty w toku			c)	inne zobowiązania finansowe		
3	Produkty gotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52 494,87	54 257,79
4	Towary				- do 12 miesięcy	52 494,87	54 257,79
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	31 481,51	61 042,35	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1	Należności od jednostek powiązanych	6 996,95	17 654,24	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 996,95	17 654,24	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 574,11	17 382,57
	- do 12 miesięcy	6 996,95	17 654,24	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne	0,00	26 200,35
b)	inne			j)	zobowiązania wobec osób uprawnionych, w tym:	83 959,27	73 080,39
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	14 747,26	43 388,11		- z tytułu lokali mieszkalnych	83 959,27	73 080,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 747,26	43 388,11		- z tytułu lokali użytkowych		
	- do 12 miesięcy	14 747,26	43 388,11	k)	zobowiązania z tytułu wniesionych wkładów		
	- powyżej 12 miesięcy			l)	zobowiązania z tytułu zwrotu wkładów		
b)	inne			4	Fundusze specjalne:	108 497,25	29 442,16
3	Należności od pozostałych jednostek	9 735,30	0,00		- w tym fundusz remontowy	108 497,25	29 442,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- długoterminowe		

c)	inne	9 735,30	0,00		- krótkoterminowe		
d)	dochodzone na drodze sądowej			3.	Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości		
e)	należności od osób uprawnionych, w tym:	0,00	0,00				
	- z tytułu lokali mieszkalnych						
	- z tytułu lokali użytkowych						
III	Inwestycje krótkoterminowe	187 872,75	106 186,46				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	187 872,75	106 186,46				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	187 872,75	106 186,46				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	187 872,75	106 186,46				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1.	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
2.	Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości						
C	Należne wpłaty na fundusz podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 035 046,08	2 096 284,72		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 035 046,08	2 096 284,72

PREZES ZARZĄDU
Koźłowska
Agnieszka Koźłowska

CZŁONEK ZARZĄDU
Agnieszka Dzielińska
Agnieszka Dzielińska

CZŁONEK ZARZĄDU
Jacek Faber
Jacek Faber

**SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA
LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWA
"PAX-NAFTOBUDOWA"**
38-200 JASŁO
ul. Kochanowskiego 5, tel. 13 448 52 36
REGON 001232333, NIP 685-00-13-788

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	552 817,81	501 640,10
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	552 817,81	501 640,10
	a) w tym z opłat za eksploatację i utrzymanie nieruchomości	366 378,87	282 158,47
	b) w tym z działalności własnej	186 438,74	219 481,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	616 435,72	527 015,51
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	23 393,43	22 832,62
III	Usługi obce	32 067,83	39 892,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10 854,00	10 623,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	383 947,35	313 073,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	69 811,37	55 307,58
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	96 361,74	85 286,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
IX	Razem koszty rodzajowe, w tym:	616 435,72	527 015,51
	a) z eksploatacji i utrzymania nieruchomości		
	b) z działalności własnej		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-63 618,11	-25 375,41
I	Wynik z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (A.I.a - B.IX.a)	366 378,87	282 158,47
II	Wynik z działalności własnej (C - C.I)	-429 996,98	-307 533,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	72 985,40	51 326,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	72 985,40	51 326,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	497,05
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	497,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 367,29	25 453,63
G	Przychody finansowe	426,03	0,00
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:	426,03	0,00
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	10,30	234,03
I	Odsetki, w tym:	10,30	234,03
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		

I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	9 783,02	25 219,60
I	Nadwyżka przychodów z roku ubiegłego	35 588,32	24 961,00
II	Nadwyżka kosztów z roku ubiegłego		
III	Zysk (strata) brutto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego (I + I.I - II)	45 369,34	50 180,60
J	Podatek dochodowy	3 880,00	2 195,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	5 903,02	23 024,60
I	Nadwyżka przychodów roku bieżącego		
II	Nadwyżka kosztów roku bieżącego		
III	Zysk (strata) netto po uwzględnieniu nadwyżki przychodów/kosztów z roku ubiegłego i bieżącego (L.III - J - K - L.I + L.II)	41 489,34	47 985,60

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

PREZES ZARZĄDU
Koźmowa
 Agnieszka Koźmowska

CZŁONEK ZARZĄDU
Jacek Faber
 Jacek Faber

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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 trwale 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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwale 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.

Ustalania wyniku finansowego

wersja porównawcza
w wartości netto

Ustaleni sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

dla jednostek innych

Pozostałe (opcjonalnie)

brak

brak

brak

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 (trwale 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 (trwale 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

**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 Sądzie 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 01.01.2025 r do 31.12.2025 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 2025 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 trwale 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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł są umarżane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwale 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 materialowej 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
		01.01.2025			31.12.2025
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	Urząd. Ogól. Zastos.	5 198,13	-	-	5 198,13
V	Urząd. 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 01.01.2025	Rozchód	Amortyzacj	Stan na 31.12.2025
				a 2025	
0	Grunty	20 983,59	0	951,91	21 935,50
I	Budynki	1 711 971,58	0	112 412,18	1 824 383,76
III	Kotły i masz. energetycz.	0	0	0	0,00
IV	Urząd. ogól. zastosowania	5 198,13	0	0	5 198,13
V	Urząd. 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	1 511 425,12	0,00	113 364,09	1 851 517,39

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 wieczysto – **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 niemortyzowanych 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 01.01.2025	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na 31.12.2025
			2025	
fundusz zasobowy	-557 406,70	2 399,28	113 364,09	-668 371,51
fundusz wkładów budowlanych	2 284 732,50	0	0	2 284 732,50
Razem	1 954 053,98	2 399,28	113 364,09	1 616 360,99
fundusz remontowy	29 442,16	102 754,48	23 699,39	108 497,25

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

Zysk roku 2025 w kwocie 41 489,34 zł zostanie przeznaczony zgodnie z Uchwałą Walnego Zgromadzenia.

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 31.12.2025 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 (rynków geograficznych) 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	218 140,08	34,83	185 570,52	32 569,56	
700-10	WĘZEL CIEPŁOWNICZY	12 667,56	2,02	12 667,56		
700-2	NAJEM POMIESZCZEŃ	7 528,29	1,20	0,00	7 528,29	
700-3	POZOSTAŁA SPRZEDAŻ	223,55	0,04	223,55	0,00	
700-4	ZW OPŁATA STAŁA LOK MIESZKALNE	10 311,84	1,65	10 311,84		
700-5	REKLAMY I BANERY	0,00	0,00	0,00	0,00	
700-6	DODATKOWA PIWNICA	3 131,40	0,50	3 131,40		
700-7	DOMOFON	1 830,00	0,29	1 830,00		
700-8	FUNDUSZ REMONTOWY	92 754,48	14,81	76 005,00	16 749,48	
700-9	ZW OPŁATA STAŁA LOK UZYTEKOWE	868,80	0,14	0,00	868,80	
700-13	UBEZPIECZENIE GRUPOWE	769,20	0,12	769,20		
700-15	ENERGIA ELEKTRYCZNA REFAKTURA	1 024,39	0,16	0,00	1 024,39	
700-16	NAJEM SALI	15 085,38	2,41		15 085,38	
700-17	KARTY PARKINGOWE	2 043,90	0,33	2 043,90		
703-1	ZARZĄDZANIE WSPÓLNOTAMI	131 089,64	20,93	0,00		131 089,64

703-2	POZOSTAŁE USŁUGI PRZY ZARZĄDANIU	0,00	0,00	0,00		0,00
703-3	RYCZAŁT NA REMONTY	19 125,06	3,05			19 125,06
703-4	USŁUGI SPRZĄTANIA	36 224,04	5,78			36 224,04
703-5	REFAKTURY DOTYCZĄCE WSPÓLNOT	0,00	0,00			0,00
750-1	PRZYCHODY FINANSOWE	426,03	0,07	0,00	426,03	
760-1	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (w tym :ODSZKODOWANIA)	15,00	0,00	0,00	0,00	
760-4	REFUNDACJA WYNAGRODZEŃ	72 970,40	11,65	72 970,40		
760-7	DAROWIZNY	0,00	0,00	0,00		
760-8	PRZYCHODY COVID	0,00	0,00	0,00		
		626 229,04	100,00	365 523,37	74 251,93	186 438,74
	struktura %			58,37	11,86	29,77

- 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
1.	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	552 817,61	292 552,97	260 264,64
1	Oplaty eksploatacyjne	238 805,69	206 236,13	32 569,56
	- lokale mieszkalne	206 236,13	206 236,13	
	- lokale użytkowe	32 569,56		32 569,56
	Oplaty za garaże, miejsca parkingowe:	0,00	0,00	0,00
2	- wykorzystywane przez mieszkańców (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):	12 205,03	10 311,84	1 893,19
	- od lokali mieszkalnych	10 311,84	10 311,84	
	- od lokali użytkowych	1 893,19		1 893,19
4	Wpłaty na fundusz remontowy	92 754,48	76 005,00	16 749,48
	- od lokali mieszkalnych	76 005,00	76 005,00	
	- od lokali użytkowych	16 749,48		16 749,48
5	Przychody z najmu, dzierżawy, służebności	22 613,67	0,00	22 613,67
	- wynajem dodatkowych pomieszczeń na mieszkańcom cele mieszk.(członkom?)	0,00		
	- wynajem mieszkań?	0,00		
	- pozostałe	22 613,67		22 613,67

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	Oplaty abonamentowe za dostarczanie sygnału tv i internetu	0,00		0,00
10	Przychody z zarządzania wspólnotami	186 438,74		186 438,74
11	Sprzedaż usług remontowych	0,00	0,00	0,00
II.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	72 985,40	0,00	72 985,40
1	Przychód ze sprzedaży gruntów niezabud.			
2	Nadwyżka pomiędzy ceną mieszkania uzyskaną na przetargu, a wyceną rynkową wg rzeczoznawcy			
2	Otrzymane dotacje i dofinansowania	72 970,40	0,00	72 970,40
	- z PFRON na wynagrodzenia	72 970,40		72 970,40
	z UE	0,00		0,00
	- z Krajowego Funduszu Szkoleniowego			
3	Otrzymane odszkodowania:	0,00	0,00	0,00
	- za niedostarczenie lokalu socjalnego			
	- od ubezpieczyciela dot. środ. trwałych zwolnione z podatku (art. 17 ust. 1 pkt 54)	0,00		0,00
	- 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. 15zdz 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	0,00	
8	Pozostałe przychody operacyjne (zwrócone koszty sądowe, rozwiązane rezerwy i odpisy aktualizujące) dotyczące:	15,00	0,00	15,00
	- lokali mieszkalnych	0,00		
	- lokali użytkowych	0,00	0,00	0,00
III	PRZYCHODY FINANSOWE	426,03	0,00	426,03
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)	426,03		426,03
IV	RAZEM PRZYCHODY RZiS (I+II+III)	626 229,04	292 552,97	333 676,07
V	PRZYCHODY PODATKOWE NIE UJĘTE W PRZYCHODACH BILANS.	65 583,65	65 583,65	0,00
1	Nadwyżka zaliczek na media nad kosztami zakupu mediów ujęta na koncie 20 lub 84	65 583,65	65 583,65	0,00
	- lokale mieszkalne	65 583,65	65 583,65	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	Oplaty 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	Odsutki 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	5 601,25	0,00	5 601,25
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	Przychody przyszłych okresów PFRON	5 601,25		5 601,25
3	Umorzona pożyczka z Urzędu Pracy	0,00		0,00
	OGÓLEM PRZYCHODY PODATKOWE DO CIT-8 (IV + V – VI)	686 211,44	358 136,62	328 074,82

Lp.	Koszty działalności	Ogółem	GZM podatkowy	Działalność opodatkow.
I	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	616 435,72	331 484,77	284 950,95
1	Koszty eksploatacji i utrzymania podzielone metodą bezpośrednią (kluczem podziału k-tów stosowanym w rachunkowości, np. na m ² , udział)	22 834,62	19 089,74	3 744,88
	- lokale mieszkalne	19 089,74	19 089,74	0,00
	- lokale użytkowe	3 744,88	0,00	3 744,88
	- garaże	0,00	0,00	0,00
2	Koszty zakupu mediów podzielone metoda bezpośrednią	8 868,00	7 361,72	1 506,28
	- lokale mieszkalne	7 361,72	7 361,72	
	- lokale użytkowe	1 506,28		1 506,28
3	Odpis na fundusz remontowy	92 754,48	76 005,00	16 749,48
	- lokale mieszkalne	76 005,00	76 005,00	0,00
	- lokale użytkowe	16 749,48	0,00	16 749,48
4	Koszty ogólne zarządu podzielone wskaźnik. struktury sprzedaży (inaczej niż w księgach)	438 832,09	52,19	47,81
			229 028,30	209 803,79
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 bezpośrednie zarządzania wspólnotami, w tym koszty	53 146,53		53 146,53
II	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00	0,00
1	Cena nabycia sprzedanej działki niebud.	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	0,00	0,00	
5	Koszty obsługi przy sprzedaży „białych certyfikatów”	0,00	0,00	0,00
6	Różnice	0,00		0,00
III	KOSZTY FINANSOWE	10,30	0,00	10,30
1	Odsetki od zobowiązań podzielone metodą bezpośrednią lub wskaźnikiem struktury sprzedaży	10,30	0,00	10,30
2	Odpisy aktualizujące należności odsetkowe:	0,00	0,00	0,00
	- od lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00
	- od lokali użytkowych	0,00		0,00
IV	RAZEM KOSZTY RZiS (I +II +III)	616 446,02	331 484,77	284 961,25
V	WYŁĄCZENIA Z KUP, z tego:	0,00	0,00	0,00
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 trwałe	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	
	Wydatki osobowe na rzecz RN			
	Odsetki od zobowiązań podatkowych	0,00		0,00
	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	0,00	0,00	0,00
1	Wyplacone w roku bieżącym wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych zarachowane w koszty roku poprzedniego	0,00	0,00	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 nieściągalność została uprawdopodobniona	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM KOSZTY PODATKOWE PODATKOWE DO CIT-8 (IV-V+VI)	616 446,02	331 484,77	284 961,25

Wyszczególnienie	Ogółem	GZM podatkowy	Pozostała działalność
Przychody	686 211,44	358 136,62	328 074,82
KUP	616 446,02	331 484,77	284 961,25
Dochód	69 765,42	26 651,85	43 113,57
Dochody zwolnione z podatku:	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	26 651,85	26 651,85	
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	43 113,57		
Należny podatek 9%	3 880		

- 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 **31.12.2025 r.**

4. Objaśnienie 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, – **5,208 etatu**;

Na dzień 31.12.2025 Spółdzielnia zatrudnia 1 osobę na umowę 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 100 649,50 zł;

w tym: 1 umowa o pracę (12 mcy), 1 umowa powołania (12 mcy); 1 umowa powołania (11 mcy);

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za 2025 wyniosło 7154,96 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.-8. – **nie dotyczy**.

PREZES ZARZĄDU


Agnieszka Kozłowska

CZŁONEK ZARZĄDU


Agnieszka Dzielińska

CZŁONEK ZARZĄDU


Jacek Faber

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