

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2021-01-01

Okres do: 2021-12-31

Data sporządzenia: 2022-04-28

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA NAD JAREM W ELBLĄGU

Siedziba

Województwo: WARMIŃSKO - MAZURSKIE

Powiat: Elbląski

Gmina: ELBLĄG

Miejscowość: ELBLĄG

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: WARMIŃSKO - MAZURSKIE

Powiat: Elbląski

Gmina: ELBLĄG

Ulica: KORCZAKA

Nr domu: 29

Miejscowość: ELBLĄG

Kod pocztowy: 82-300

Poczta: ELBLĄG

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 6832Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000134095

NIP: 5780001821

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od: 2021-01-01

Data do: 2021-12-31

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

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

tak

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Na podstawie zasad rachunkowości przyjętych w polityce rachunkowości uchwałą Zarządu z dnia 30-12-2009 roku z późniejszymi zmianami, które są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości i uwzględniają przepisy ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych.

ustalenia wyniku finansowego

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, przy zachowaniu zasad ciągłości, z tym, że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nie stanowiące zasobów mieszkaniowych amortyzowane są przy zastosowaniu zasad, metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych.

Środki trwałe zaliczane do zasobów mieszkaniowych oraz lokale użytkowe finansowane funduszami wkładów, udziałowymi i zasobów mieszkaniowych nie są amortyzowane- umorzenie tych środków obciąża fundusze finansujące zgodnie z art.6 ust.1 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych z dnia 15.12.2000 r. z późniejszymi zmianami.

W 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia powodujące dokonanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2. Wycena należności:

- 1) Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość.
- 2) Nie dokonuje się odpisów aktualizujących na należności posiadające zabezpieczenie tj. na należności w opłatach za lokale mieszkalne do wysokości wkładów mieszkaniowych lub budowlanych.
- 3) Odpisy aktualizujące od pozostałych należności tworzy się na zadłużenia jeżeli kontrahent zalega w opłatach powyżej 6-ciu miesięcy.
- 4) Odsetki od należności w opłatach za lokale mieszkalne ujmowane są w ewidencji bilansowej z równoczesnym tworzeniem odpisu aktualizującego

3. Rozliczenia międzyokresowe zostały ujęte w pozycji:

- długoterminowe rozliczenia kosztów - wymiana podzielników ciepła rozliczana w okresie 5- letnim,
- krótkoterminowe rozliczenia - w pozycji tej ujęto koszty dotyczące roku 2022 (prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia), nadwyżkę kosztów nad przychodami z gospodarki zasobami mieszkaniowymi poszczególnych nieruchomości oraz ujemne salda funduszu remontowego poszczególnych nieruchomości.

4. Wycena funduszy własnych.

Fundusze własne Spółdzielni wykazano na dzień bilansowy w wartości nominalnej, ujęto je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych oraz statutu Spółdzielni z uwzględnieniem stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości.

5. Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady.

Zadeklarowane lecz niewniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na rzecz funduszu podstawowego i wykazuje w aktywach bilansu, poz. C. Niewniesione kapitały dotyczą należnych a niewniesionych wkładów członków wykluczonych.

6. Rozliczenia międzyokresowe bierne.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w sprawozdaniu za 2021 obejmują:

- nadwyżkę dochodów nad kosztami gospodarki zasobami mieszkaniowymi do rozliczenia w roku następnym (dot. lokali mieszkalnych, lokali użytkowych z prawem odrębnej własności i własnościowym prawem do lokalu oraz pożytki z nieruchomości, nie podlegające podziałowi przez Walne Zgromadzenie Członków,
- otrzymane środki unijne rozliczane w kolejnych okresach na sfinansowanie realizacji

projektu unijnego 4.1.2 – remont pomieszczeń budynku Osiedlowego Zespołu Społeczno-Kulturalnego (OZSK) i budowa placu zabaw przy OZSK- wykazane w pasywach bilansu.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. W zakresie ustalenia wyniku i rozliczenia wyniku finansowego Spółdzielnia uwzględnia specyfikę związaną z eksploatacją i utrzymaniem nieruchomości stosując wymogi przepisów ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem stanowiska Komitetu Standardu Rachunkowości.
2. Wynik finansowy (zysk, strata) ustala się z całej działalności, z którego wyodrębnia się nadwyżkę/niedobór na eksploatacji zasobów mieszkaniowych.
3. Wynik z eksploatacji i utrzymania poszczególnych nieruchomości wykazano i rozliczono zgodnie z art.6 ust.1 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych - jako rozliczenia międzyokresowe kosztów bądź przychodów, wykazując odpowiednio w aktywach lub pasywach bilansu, w rachunku ciągłym nadwyżki lub niedobory za rok ubiegły.
4. Wynik bilansowy Spółdzielni obejmuje pożytki z nieruchomości i pożytki z mienia Spółdzielni oraz zysk z pozostałej działalności operacyjnej i finansowej, który prezentowany jest w rachunku zysków i strat w części „L” oraz w bilansie w pozycji A.VI. Pasywów.

pozostałe

1. Bilans sporządzony wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości
2. Rachunek zysków i strat – wariant II
3. Informacja dodatkowa obejmująca:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - dodatkowe informacje i objaśnienia
4. Zestawienie zmian w funduszu własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Sprawozdanie z działalności Spółdzielni za 2021 rok.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Wariant porównawczy Rachunku Zysków i Strat

Wariant porównawczy Rachunku Zysków i Strat

Lista złożonych podpisów:

2022-04-28 10:21 Teresa Arbart; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017

2022-04-28 10:25 Jarosław Marcinkiewicz - Certum QCA 2017

2022-04-28 10:35 Wiesław Wiśniewski; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017

Bilans

Sporządzony na dzień: 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	33 994 755,34	35 766 344,88
Aktywa trwałe	22 736 403,87	23 728 388,06
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	22 711 045,31	23 681 336,44
Środki trwałe	22 711 045,31	23 681 336,44
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 678 952,09	5 777 612,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 584 803,59	17 390 644,67
urządzenia techniczne i maszyny	82 871,50	68 594,48
środki transportu	26 939,05	45 954,85
inne środki trwałe	337 479,08	398 530,44
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	12 500,00	12 500,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	12 500,00	12 500,00
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 długoterminowe aktywafinansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	12 500,00	12 500,00
– udziały lub akcje	12 500,00	12 500,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 858,56	34 551,62
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	12 858,56	34 551,62
Aktywa obrotowe	11 258 351,47	12 037 956,82
Zapasy	81 981,20	37 713,59
Materiały	81 981,20	37 713,59
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	817 662,78	1 030 854,49
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	817 662,78	1 030 854,49
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	742 186,85	858 990,72
– do 12 miesięcy, w tym:	742 186,85	156 395,31
- od osób uprawnionych	742 186,85	122 132,51
– powyżej 12 miesięcy, w tym:	0,00	702 595,41
- od osób uprawnionych	0,00	648 785,43
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 999,43	82 145,43
Inne	57 476,50	89 718,34
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	9 070 062,59	9 657 960,78
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 070 062,59	9 657 960,78
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
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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 070 062,59	9 657 960,78
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 070 062,59	9 657 960,78
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	1 288 644,90	1 311 427,96
– – niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	385 836,89	227 903,14
– – rozliczenia międzyokresowe-fundusz remontowy	842 677,08	1 023 589,51
– – pozostałe rozliczenia międzyokresowe	60 130,93	59 935,31
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	33 994 755,34	35 766 344,88
Kapitał (fundusz) własny	26 329 780,95	27 349 999,15
Kapitał (fundusz) podstawowy	16 816 585,58	17 712 948,67
– Fundusz udziałowy	134 515,36	134 515,09
– Fundusz wkładów mieszkaniowych	2 409 705,57	2 668 165,93
– Fundusz wkładów budowlanych	14 272 364,65	14 910 267,65
Kapitał (fundusz) zasobowy	9 246 667,41	9 225 046,25
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Fundusz zasobowy	1 810 432,03	1 723 083,65
Fundusz zasobów mieszkaniowych	7 436 235,38	7 501 962,60
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	266 527,96	412 004,23
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 664 974,39	8 416 345,73
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	54 274,25	324 014,22
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wobec pozostałych jednostek	54 274,25	324 014,22
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	28 147,48
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	54 274,25	295 866,74
Zobowiązania krótkoterminowe	6 717 301,39	7 113 552,68
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 755 827,48	3 882 544,23
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	3 471 469,35	3 488 392,32
– do 12 miesięcy	3 471 469,35	3 488 392,32
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	172 637,97	240 384,06
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	111 720,16	153 767,85
Fundusze specjalne	2 961 473,91	3 231 008,45
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	93 846,04	88 367,47
- fundusz remontowy	2 867 627,87	3 142 640,98
- inne fundusze	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	893 398,75	978 778,83
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	801 350,43	842 236,67
Inne rozliczenia międzyokresowe	92 048,32	136 542,16
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	92 048,32	136 542,16

Lista złożonych podpisów:

2022-04-28 10:21 Teresa Arbart; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017

2022-04-28 10:25 Jarosław Marcinkiewicz - Certum QCA 2017

2022-04-28 10:35 Wiesław Wiśniewski; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 746 664,23	21 297 984,01
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	21 828 357,26	20 397 479,05
– z opłat	20 919 642,91	19 554 514,75
– z działalności własnej	908 714,35	842 964,30
Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (–))	-21 497,44	-2 019,82
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	939 804,41	902 524,78
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	22 788 745,84	21 012 127,04
Amortyzacja	123 957,63	118 938,72
Zużycie materiałów i energii	12 231 633,38	10 937 702,36
Usługi obce	1 354 820,29	1 061 522,18
Podatki i opłaty, w tym:	1 804 626,04	1 698 120,57
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	3 436 785,94	3 365 762,71
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	757 595,38	737 337,28
– emerytalne	320 312,29	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	3 079 327,18	3 092 743,22
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem koszty działalności operacyjnej, z tego:	22 788 745,84	21 012 127,04
– z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	22 666 621,28	20 424 929,66
– z działalności własnej	630 172,81	587 197,38
Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-42 081,61	285 856,97
Pozostałe przychody operacyjne	116 056,21	155 193,94
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	34 946,16	34 946,16
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	81 110,05	120 247,78
Pozostałe koszty operacyjne	127 271,05	44 360,80
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	48 162,14	0,00
Inne koszty operacyjne	79 108,91	44 360,80
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-53 296,45	396 690,11
Przychody finansowe	67 675,57	101 718,41
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Odsetki, w tym:	67 675,57	101 718,41
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	2 519,00	2 037,45
Odsetki, w tym:	2 519,00	2 037,45
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F + G – H)	11 860,12	496 371,07
Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (–)	80 013,65	0,00
Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (+)	403 489,49	0,00
Podatek dochodowy	68 808,00	65 506,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	18 860,84
Zysk (strata) netto (I – J_10PU.1 + J_10PU.2 – J – K)	266 527,96	412 004,23

Lista złożonych podpisów:

2022-04-28 10:21 Teresa Arbart; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017
2022-04-28 10:25 Jarosław Marcinkiewicz - Certum QCA 2017
2022-04-28 10:35 Wiesław Wiśniewski; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	27 349 999,15	28 336 976,23
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	27 349 999,15	28 336 976,23
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 712 948,67	18 257 906,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-896 363,09	-544 957,33
zwiększenie (z tytułu)	211 068,65	116 074,54
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
– wpłat udziałów członkowskich	0,27	100,00
– rewaloryzacji wkładów minus	0,00	0,00
– przeniesienie wkładów na odrębną własność	185 220,16	115 974,54
– inne zwiększenia	25 848,22	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 107 431,74	661 031,87
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
– wypłat udziałów członkowskich	0,00	0,07
– umorzenia wkładów	464 051,67	468 995,11
– przeniesienie wkładów na odrębną własność	389 160,73	192 036,69
– inne zmniejszenia	254 219,34	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 816 585,58	17 712 948,67
Kapitał (fundusz) zasobowy na początek okresu	9 225 046,25	9 554 363,61
Zmiany kapitału (funduszu) zasobowego	21 621,16	-329 317,36
zwiększenie (z tytułu)	373 926,23	92 059,52
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku bilansowego	87 348,38	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– wpłaty wpisowego członków	0,00	0,00
– wolnych środków obrotowych	0,00	0,00
– likwidacja środków trwałych - wyksięgowanie umorzenia (przenies.własn.)	286 577,85	92 059,52
– inne zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	352 305,07	421 376,88
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia środków trwałych	161 391,00	161 391,00
– likwidacji i sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
– inne zmniejszenia	190 914,07	259 985,88
Stan kapitału (funduszu) zasobowego na koniec okresu	9 246 667,41	9 225 046,25
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	412 004,23	524 706,62
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	412 004,23	524 706,62
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	412 004,23	524 706,62
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	412 004,23	524 706,62
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	266 527,96	412 004,23
Zysk netto	266 527,96	412 004,23
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 329 780,95	27 349 999,15
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 329 780,95	27 349 999,15

Lista złożonych podpisów:

2022-04-28 10:21 Teresa Arbart; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017
2022-04-28 10:25 Jarosław Marcinkiewicz - Certum QCA 2017
2022-04-28 10:35 Wiesław Wiśniewski; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017

Rachunek przepływów pieniężnych

Sporządzony za okres: 2021-01-01 - 2021-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty
 Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	266 527,96	412 004,23
Korekty razem	-803 825,91	-475 670,35
Amortyzacja	123 957,63	118 938,72
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-65 156,57	-99 680,96
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-44 267,61	-18 940,35
Zmiana stanu należności	234 884,77	-393,84
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-865 991,26	-673 802,17
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-187 252,87	198 208,25
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-537 297,95	-63 666,12
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	67 675,57	101 718,41
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	67 675,57	101 718,41
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	67 675,57	101 718,41
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	67 675,57	101 718,41
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	143 981,90	41 251,82
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	143 981,90	41 251,82
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-76 306,33	60 466,59
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	28 225,09	2 476,53
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	115 573,47	2 476,53
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	-87 348,38	0,00
Wydatki	2 519,00	2 037,45
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	2 519,00	2 037,45
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	25 706,09	439,08
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-587 898,19	-2 760,45
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-587 898,19	-2 760,45
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	9 657 960,78	9 660 721,23
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	9 070 062,59	9 657 960,78
– o ograniczonej możliwości dysponowania	37 679,92	88 367,47

Lista złożonych podpisów:

2022-04-28 10:21 Teresa Arbart; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017
2022-04-28 10:25 Jarosław Marcinkiewicz - Certum QCA 2017
2022-04-28 10:35 Wiesław Wiśniewski; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

informacja_dodatkowa_2021

Załączony plik

INFORMACJA_DODATKOWA-_aktualna_2021_r..pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowa informacja i objaśnienia w załączniku

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	11 860,12	496 371,07
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. Łączna	178 159,09	0,00
B.1.Umorzone zobowiązanie z tyt. kredytów "starego portfela" Art.38d	0,00	0,00
B.2. Dotacje ze środków UE Art.17 Ust.1 Pkt.53	178 159,09	155 564,52
B.3. Dotacje z budżetu gminy Art.17 Ust.1 Pkt.47	0,00	0,00
B.4. Dotacje UE do wysokości amortyzacji Art.16a	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	178 159,09	0,00
B.1.Umorzone zobowiązanie z tyt. kredytów "starego portfela" Art.38d	0,00	0,00
B.2. Dotacje ze środków UE Art.17 Ust.1 Pkt.53	178 159,09	155 564,52
B.3. Dotacje z budżetu gminy Art.17 Ust.1 Pkt.47	0,00	0,00
B.4. Dotacje UE do wysokości amortyzacji Art.16a	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	34 946,16	0,00
C.1. Otrzymane dywidendy Art.26 Ust.1	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	34 946,16	0,00
C.1. Otrzymane dywidendy Art.26 Ust.1	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	807 733,21	0,00
D.1. Nadwyżka zaliczek na media nad kosztami zakupu mediów Art.12 Ust.3d	624 227,65	1 510 083,95
D.2. Inne przychody Art.12 Ust.1 Pkt.3	3 282,33	0,00
D.3. Inne przychody ujęte funduszowo Art.12 Ust.1 Pkt.1	180 223,23	155 564,52
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
D.1. Nadwyżka zaliczek na media nad kosztami zakupu mediów Art.12 Ust.3d	624 227,65	1 510 083,95
D.2. Inne przychody Art.12 Ust.1 Pkt.3	3 282,33	0,00
D.3. Inne przychody ujęte funduszowo Art.12 Ust.1 Pkt.1	180 223,23	155 564,52
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	148 590,20	0,00
E.1. amortyzacja nie stanowiąca KUP Art.16c Ust.2	77 269,80	63 808,62
E.2. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	26 418,00	4 825,00
E.3. odpisanie należności przedawnione Art.16 Ust.1 Pkt.20	20 213,84	557,30
E.4. składki ubezpieczenia OC osób pełniących funkcje w organach Spółdzielni Art.15 Ust.1	993,00	200,00
E.5. amortyzacja nie stanowiąca KUP Art.16c Ust.4	19 015,80	19 015,80
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E.1. amortyzacja nie stanowiąca KUP Art.16c Ust.2	77 269,80	63 808,62
E.2. Wpłaty na PFRON Art.16 Ust.1 Pkt.36	26 418,00	4 825,00
E.3. odpisanie należności przedawnione Art.16 Ust.1 Pkt.20	20 213,84	557,30
E.4. składki ubezpieczenia OC osób pełniących funkcje w organach Spółdzielni Art.15 Ust.1	993,00	200,00
E.5. amortyzacja nie stanowiąca KUP Art.16c Ust.4	19 015,80	19 015,80
F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. Łączna	392 930,78	1 750 384,30
-dochód z gospodarki zasobami mieszkaniowymi przeznaczony na utrzymanie tych zasobów zwolniony z podatku na podst. Art.16 Ust.1 Pkt.44	392 930,78	1 750 384,30
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	392 930,78	1 750 384,30
-dochód z gospodarki zasobami mieszkaniowymi przeznaczony na utrzymanie tych zasobów zwolniony z podatku na podst. Art.16 Ust.1 Pkt.44	392 930,78	1 750 384,30
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	362 148,00	344 767,44
K. Podatek dochodowy	68 808,00	65 506,00

Lista złożonych podpisów:

2022-04-28 10:21 Teresa Arbart; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017
2022-04-28 10:25 Jarosław Marcinkiewicz - Certum QCA 2017
2022-04-28 10:35 Wiesław Wiśniewski; SM NAD JAREM - Certum QCA 2017