

**Spółdzielnia Mieszkaniowa
„Nad Jarem” w Elblągu**

ul. Korczaka 29
82-300 Elbląg

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy
od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.**

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Spółdzielni Mieszkaniowej „Nad Jarem” w Elblągu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółdzielni Mieszkaniowej „Nad Jarem” w Elblągu („Spółdzielnia”) z siedzibą w Elblągu przy ul. Korczaka 29, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 34.667.490,70 zł, rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazującego zysk netto w kwocie 430.754,24 zł, zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółdzielni na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółdzielnię przepisami prawa oraz statutem Spółdzielni,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółdzielni zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółdzielni zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółdzielni jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółdzielni zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółdzielnię przepisami prawa i statutem Spółdzielni, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółdzielni jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółdzielni do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Zarząd Spółdzielni oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółdzielni.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółdzielni ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółdzielni obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółdzielni;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółdzielni;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółdzielni zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółdzielni do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółdzielnia zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółdzielni za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółdzielni jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółdzielni oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółdzielni spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności, w zakresie niedotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółdzielni:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółdzielni i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krzysztof Pawelski.

Działający w imieniu Biura Biegłego Rewidenta Krzysztof Pawelski z siedzibą w Gdańsku, ul. Słowiańska 31/12 wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 3207, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Krzysztof Elektronicznie
podpisany przez
Pawelski Krzysztof Pawelski
Data: 2025.05.14
15:34:52 +02'00'

.....
Podpis kluczowego biegłego rewidenta
Krzysztof Pawelski, biegły rewident nr 10942

Gdańsk, dnia 14 maja 2025 r.

BILANS
Sporządzony na dzień: 31.12.2024

Jednostka obliczeniowa: złoty

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
A	Aktywa razem	34 667 490,70	35 673 086,84
A.A	Aktywa trwałe	19 811 262,05	20 810 164,91
A.A.I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.A.I.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
A.A.I.2	Wartość firmy	0,00	0,00
A.A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00
A.A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	19 797 134,68	20 794 020,88
A.A.II.1	Środki trwałe	19 756 544,68	20 794 020,88
A.A.II.1.A	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 369 655,65	5 469 716,66
A.A.II.1.B	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 015 654,49	14 884 742,31
A.A.II.1.C	urządzenia techniczne i maszyny	37 307,82	53 574,49
A.A.II.1.D	środki transportu	152 556,90	179 592,30
A.A.II.1.E	inne środki trwałe	181 369,82	206 395,12
A.A.II.2	Środki trwałe w budowie	40 590,00	0,00
A.A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00
A.A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.A.III.1	Od jednostek powiązanych		0,00
A.A.III.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
A.A.III.3	Od pozostałych jednostek		0,00
A.A.IV	Inwestycje długoterminowe	12 500,00	12 500,00
A.A.IV.1	Nieruchomości		0,00
A.A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne		0,00
A.A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	12 500,00	12 500,00
A.A.IV.3.A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.A.IV.3.A.1	– udziały lub akcje		0,00
A.A.IV.3.A.2	– inne papiery wartościowe		0,00
A.A.IV.3.A.3	– udzielone pożyczki		0,00
A.A.IV.3.A.4	– inne długoterminowe aktyw finansowe		0,00
A.A.IV.3.B	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.A.IV.3.B.1	– udziały lub akcje		0,00
A.A.IV.3.B.2	– inne papiery wartościowe		0,00
A.A.IV.3.B.3	– udzielone pożyczki		0,00
A.A.IV.3.B.4	– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
A.A.IV.3.C	w pozostałych jednostkach	12 500,00	12 500,00
A.A.IV.3.C.1	– udziały lub akcje	12 500,00	12 500,00
A.A.IV.3.C.2	– inne papiery wartościowe		0,00

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
A.A.IV.3.C.3	– udzielone pożyczki		0,00
A.A.IV.3.C.4	– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00
A.A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00
A.A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 627,37	3 644,03
A.A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
A.A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 627,37	3 644,03
A.B	Aktywa obrotowe	14 856 228,65	14 862 921,93
A.B.I	Zapasy	39 702,81	41 397,14
A.B.I.1	Materiały	39 702,81	41 397,14
A.B.I.2	Półprodukty i produkty w toku		0,00
A.B.I.3	Produkty gotowe		0,00
A.B.I.4	Towary		0,00
A.B.I.5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00
A.B.II	Należności krótkoterminowe	712 814,47	651 782,16
A.B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.B.II.1.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
A.B.II.1.A.1	– do 12 miesięcy		0,00
A.B.II.1.A.2	– powyżej 12 miesięcy		0,00
A.B.II.1.B	Inne		0,00
A.B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.B.II.2.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
A.B.II.2.A.1	– do 12 miesięcy		0,00
A.B.II.2.A.2	– powyżej 12 miesięcy		0,00
A.B.II.2.B	inne		0,00
A.B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	712 814,47	651 782,16
A.B.II.3.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	598 009,91	581 013,92
A.B.II.3.A.1	– do 12 miesięcy, w tym:	598 009,91	581 013,92
A.B.II.3.A.1_PU.1	od osób uprawnionych	598 009,91	581 013,92
A.B.II.3.A.2	– powyżej 12 miesięcy, w tym:		0,00
A.B.II.3.A.2_PU.1	od osób uprawnionych		0,00
A.B.II.3.B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 779,88	8 154,14
A.B.II.3.C	Inne	108 024,68	62 614,10
A.B.II.3.D	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
A.B.III	Inwestycje krótkoterminowe	11 642 680,03	12 314 821,26
A.B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 642 680,03	12 314 821,26
A.B.III.1.A	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.B.III.1.A.1	– udziały lub akcje		0,00
A.B.III.1.A.2	– inne papiery wartościowe		0,00
A.B.III.1.A.3	– udzielone pożyczki		0,00
A.B.III.1.A.4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
A.B.III.1.B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.B.III.1.B.1	– udziały lub akcje		0,00

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
A.B.III.1.B.2	– inne papiery w artosciow e		0,00
A.B.III.1.B.3	– udzielone pożyczki		0,00
A.B.III.1.B.4	– inne krótkoterminow e aktyw a finansow e		0,00
A.B.III.1.C	Środki pieniężne i inne aktyw a pieniężne	11 642 680,03	12 314 821,26
A.B.III.1.C.1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 642 680,03	8 014 821,26
A.B.III.1.C.2	– inne środki pieniężne		4 300 000,00
A.B.III.1.C.3	– inne aktyw a pieniężne		0,00
A.B.III.2	Inne inw estycje krótkoterminow e		0,00
A.B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	2 461 031,34	1 854 921,37
A.B.IV_PU.1	– niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	479 520,36	654 591,92
A.B.IV_PU.2	– rozliczenia międzyokresow e-fundusz remontow y	1 920 163,34	1 139 825,72
A.B.IV_PU.3	– pozostałe rozliczenia międzyokresow e	61 347,64	60 503,73
A.C	Należne w płaty na kapitał (fundusz) podstaw ow y		0,00
A.D	Udziały (akcje) w lasne		0,00
P	Pasywa razem	34 667 490,70	35 673 086,84
P.A	Kapitał (fundusz) własny	23 650 596,71	24 774 572,12
P.A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 488 232,87	14 283 536,94
P.A.I_PU.1	Fundusz udziałow y	134 357,31	134 597,36
P.A.I_PU.2	Fundusz w kładów mieszkaniow ych	791 487,04	1 031 012,22
P.A.I_PU.3	Fundusz w kładów budow lanych	12 562 388,52	13 117 927,36
P.A.II	Kapitał (fundusz) zasobow y	9 731 609,60	9 938 507,43
P.A.II.1	– nadw yżka w artosci sprzedaży (w artosci emisyjnej) nad w artoscią nominalną udziałów (akcji)		0,00
P.A.II.1_2PU.1	Fundusz zasobow y	1 903 867,37	1 915 088,07
P.A.II.1_2PU.2	Fundusz zasobów mieszkaniow ych	7 827 742,23	8 023 419,36
P.A.III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji w yceny, w tym:		0,00
P.A.III.1	– z tytułu aktualizacji w artosci godziw ej		0,00
P.A.IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerw ow e, w tym:		0,00
P.A.IV.1	– tw orzone zgodnie z umow ą (statutem) spółki		0,00
P.A.IV.2	– na udziały (akcje) w lasne		0,00
P.A.V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
P.A.VI	Zysk (strata) netto	430 754,24	552 527,75
P.A.VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow ego (w wielkość ujemna)		0,00
P.B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 016 893,99	10 898 514,72
P.B.I	Rezerwy na zobow iązania	389 977,00	347 022,00
P.B.I.1	Rezerw a z tytułu odroczonego podatku dochodow ego		0,00
P.B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	389 977,00	347 022,00
P.B.I.2.1	– długoterminow a	300 168,00	274 778,00
P.B.I.2.2	– krótkoterminow a	89 809,00	72 244,00
P.B.I.3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
P.B.I.3.1	– długoterminow e		0,00
P.B.I.3.2	– krótkoterminow e		0,00
P.B.II	Zobowiązania długoterminowe	173 162,00	191 887,00

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
P.B.II.1	Wobec jednostek powiązanych		0,00
P.B.II.2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
P.B.II.3	Wobec pozostałych jednostek	173 162,00	191 887,00
P.B.II.3.A	kredyty i pożyczki		0,00
P.B.II.3.B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
P.B.II.3.C	inne zobowiązania finansowe	123 785,55	144 830,55
P.B.II.3.D	zobowiązania w ekslocie		0,00
P.B.II.3.E	inne	49 376,45	47 056,45
P.B.III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 002 021,94	9 505 195,72
P.B.III.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
P.B.III.1.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
P.B.III.1.A.1	– do 12 miesięcy		0,00
P.B.III.1.A.2	– powyżej 12 miesięcy		0,00
P.B.III.1.B	Inne		0,00
P.B.III.2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
P.B.III.2.A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
P.B.III.2.A.1	– do 12 miesięcy		0,00
P.B.III.2.A.2	– powyżej 12 miesięcy		0,00
P.B.III.2.B	inne		0,00
P.B.III.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 491 335,86	6 363 907,83
P.B.III.3.A	kredyty i pożyczki		0,00
P.B.III.3.B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
P.B.III.3.C	inne zobowiązania finansowe	20 622,83	19 698,86
P.B.III.3.D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	5 850 035,91	5 910 684,97
P.B.III.3.D.1	– do 12 miesięcy	5 850 035,91	5 910 684,97
P.B.III.3.D.2	– powyżej 12 miesięcy		0,00
P.B.III.3.E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00
P.B.III.3.F	zobowiązania w ekslocie		0,00
P.B.III.3.G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	432 313,98	419 384,40
P.B.III.3.H	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
P.B.III.3.I	inne	188 363,14	14 139,60
P.B.III.4	Fundusze specjalne	2 510 686,08	3 141 287,89
P.B.III.4_PU.1	zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	71 187,52	78 874,81
P.B.III.4_PU.2	fundusz remontowy	2 439 498,56	3 062 413,08
P.B.III.4_PU.3	inne fundusze		0,00
P.B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 451 733,05	854 410,00
P.B.IV.1	Ujemna wartość firmy		0,00
P.B.IV.2_PU.1	Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	1 440 642,25	840 842,60
P.B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 090,80	13 567,40
P.B.IV.2.1	– długoterminowe		0,00
P.B.IV.2.2	– krótkoterminowe	11 090,80	13 567,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres: 01.01.2024 - 31.12.2024

Wariant porównawczy

Jednostka obliczeniowa: złoty

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	33 818 512,08	31 167 698,64
A.J	– od jednostek powiązanych		0,00
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	32 509 971,14	29 916 289,44
A.I_PU.1	z opłat	31 153 780,77	28 671 411,89
A.I_PU.2	z działalności własnej	1 356 190,37	1 244 877,55
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie (+), zmniejszenie (-))	- 44 127,75	- 46 737,51
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 352 668,69	1 298 146,71
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	33 331 304,04	30 986 483,16
B.I	Amortyzacja	81 461,47	118 700,79
B.II	Zużycie materiałów i energii	19 902 360,90	18 714 493,66
B.III	Usługi obce	1 914 017,78	1 487 141,30
B.IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 239 236,04	2 137 463,28
B.IV.1	– podatek akcyzowy		0,00
B.V	Wynagrodzenia	4 583 623,82	4 183 805,20
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 075 929,84	948 168,08
B.VI.1	– emerytalne	433 877,19	320 312,29
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 534 674,19	3 396 710,85
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.VIII_9PU.1	Razem koszty działalności operacyjnej, z tego:	33 331 304,04	30 986 483,16
B.VIII_9PU.1_PU.1	z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	32 591 101,64	30 381 089,32
B.VIII_9PU.1_PU.2	z działalności własnej	1 091 645,69	933 802,14
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	487 208,04	181 215,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	201 909,57	265 882,41
D.I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	Dotacje	0,00	34 946,16
D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
D.IV	Inne przychody operacyjne	201 909,57	230 936,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	254 461,87	188 585,54
E.I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	116 912,82	48 162,14
E.III	Inne koszty operacyjne	137 549,05	140 423,40
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	434 655,74	258 512,35
G	Przychody finansowe	366 161,73	290 704,16
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.IA	Od jednostek powiązanych, w tym:		0,00
G.IA.1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
G.IB	Od jednostek pozostałych, w tym:		0,00

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
G.I.B.1	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
G.II	Odsetki, w tym:	366 161,73	290 704,16
G.II.J	– od jednostek powiązanych		0,00
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00
G.III.J	– w jednostkach powiązanych		0,00
G.IV	Aktualizacja w wartości aktywów finansowych		0,00
G.V	Inne		0,00
H	Koszty finansowe	14 230,77	8 828,94
H.I	Odsetki, w tym:	14 230,77	8 828,94
H.I.J	– dla jednostek powiązanych		0,00
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00
H.II.J	– w jednostkach powiązanych		0,00
H.III	Aktualizacja w wartości aktywów finansowych		0,00
H.IV	Inne		0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	786 586,70	540 387,57
J_10PU.1	Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (–)	459 716,02	133 711,35
J_10PU.2	Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (+)	237 372,56	264 142,53
J	Podatek dochodowy	133 489,00	118 291,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J_10PU.1 + J_10PU.2 – J – K)	430 754,24	552 527,75

Zestawienie nieskorygowanych zniekształceń zidentyfikowanych przez Jednostkę/biegłego rewidenta

Do: Biuro Biegłego Rewidenta Krzysztof Pawelski
 ul. Słowiańska 31/12
 80-381 Gdańsk

Od: Spółdzielnia Mieszkaniowa "Nad Jarem"
 ul. Korczaka 29
 82-300 Elbląg

Data: 14.05.2025 r.

Dzień bilansowy: 31.12.2024 r.

Waluta: PLN

Lp.	Opis	Bilans		Rachunek zysków i strat	
		Dt	Ct	Dt	Ct
1.	brak odpisu aktualizującego należności		k. 280	k. 769	
	kwota		151 335,17	151 335,17	

Miejscowość i data: Elbląg, 14.05.2025 r.

Podpisy kierownictwa Jednostki:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sporządzony za okres: 01.01.2024 - 31.12.2024

Metoda pośrednia

Jednostka obliczeniow a: złoty

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
A.I	Zysk (strata) netto	430 754,24	552 527,75
A.II	Korekty razem	- 1 347 928,23	1 663 868,26
A.II.1	Amortyzacja	81 461,47	118 700,79
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursow ych		0,00
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 351 930,96	- 281 875,22
A.II.4	Zysk (strata) z działalności inw estycyjnej		0,00
A.II.5	Zmiana stanu rezerw	42 955,00	48 427,00
A.II.6	Zmiana stanu zapasów	1 694,33	- 102,49
A.II.7	Zmiana stanu należności	- 61 032,31	1 530,41
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminow ych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 501 777,75	2 110 782,94
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresow ych	- 559 298,01	- 333 595,17
A.II.10	Inne korekty		0,00
A.III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 917 173,99	2 216 396,01
B	Przepływ y środków pieniężnych z działalności inw estycyjnej		
B.I	Wpływy	366 161,73	290 704,16
B.I.1	Zbycie w wartości niematerialnych i praw nych oraz rzeczow ych aktyw ów trw ałych		0,00
B.I.2	Zbycie inw estycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i praw ne		0,00
B.I.3	Z aktyw ów finansow ych, w tym :	366 161,73	290 704,16
B.I.3.A	w jednostkach pow iązanych		0,00
B.I.3.B	w pozostałych jednostkach	366 161,73	290 704,16
B.I.3.B.1	– zbycie aktyw ów finansow ych		0,00
B.I.3.B.2	– dyw idendy i udziały w zyskach	1 825,31	3 000,00
B.I.3.B.3	– spłata udzielonych pożyczek długoterminow ych		0,00
B.I.3.B.4	– odsetki	364 336,42	287 704,16
B.I.3.B.5	– inne w płwy y z aktyw ów finansow ych		0,00
B.I.4	Inne w płwy y inw estycyjne		0,00
B.II	Wydatki	88 913,72	34 781,06
B.II.1	Nabycie w wartości niematerialnych i praw nych oraz rzeczow ych aktyw ów trw ałych	88 913,72	34 781,06
B.II.2	Inw estycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i praw ne		0,00
B.II.3	Na aktyw a finansow e, w tym :	0,00	0,00
B.II.3.A	w jednostkach pow iązanych		0,00
B.II.3.B	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	– nabycie aktyw ów finansow ych		0,00
B.II.3.B.2	– udzielone pożyczki długoterminow e		0,00
B.II.4	Inne w ydatki inw estycyjne		0,00
B.III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	277 248,01	255 923,10

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
C	Przepływ y środków pieniężnych z działalności finansow ej		
C.I	Wpływy	2 136,55	2 376,60
C.I.1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 136,55	2 376,60
C.I.2	Kredyty i pożyczki		0,00
C.I.3	Emisja dłużnych papierów w artosciow ych		0,00
C.I.4	Inne w pływ y finansow e	0,00	0,00
C.II	Wydatki	34 351,80	37 409,53
C.II.1	Nabycie udziałów (akcji) w łasn ych		0,00
C.II.2	Dyw idendy i inne w ypłaty na rzecz w łascicieli		0,00
C.II.3	Inne, niż w ypłaty na rzecz w łascicieli, w ydatki z tytułu podziału zysku		0,00
C.II.4	Spłaty kredytów i pożyczek		0,00
C.II.5	Wykup dłużnych papierów w artosciow ych		0,00
C.II.6	Z tytułu innych zobow iązań finansow ych		0,00
C.II.7	Płatności zobow iązań z tytułu umów leasingu finansow ego	20 121,03	28 580,59
C.II.8	Odsetki	14 230,77	8 828,94
C.II.9	Inne w ydatki finansow e		0,00
C.III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	- 32 215,25	- 35 032,93
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 672 141,23	2 437 286,18
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 672 141,23	2 437 286,18
E.1	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursow ych		0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	12 314 821,26	9 877 535,08
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	11 642 680,03	12 314 821,26
G.1	– o ograniczonej możliw ości dysponow ania	0,00	18 390,81

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzone za okres: 01.01.2024 - 31.12.2024

Jednostka obliczeń: a: złoty

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 222 044,37	25 288 941,92
I.1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
I.2	– korekty błędów		0,00
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 222 044,37	25 288 941,92
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 283 536,94	14 968 903,32
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- 795 304,07	- 685 366,38
IA.1.1.A	zwiększenie (z tytułu)	372 302,66	238 439,64
IA.1.1.A.1	– w ydania udziałów , emisji akcji		0,00
IA.1.1.A.1_2PU.1	– w pła t udziałów członkow skich	0,00	0,00
IA.1.1.A.1_2PU.2	– rew aloryzacji w kła dów minus		0,00
IA.1.1.A.1_2PU.3	– przeniesienie w kła dów na odrębną w łasność	368 161,07	238 439,64
IA.1.1.A.1_2PU.4	– inne zwiększenia	4 141,59	0,00
IA.1.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	1 167 606,73	923 806,02
IA.1.1.B.1	– umorzenia udziałów , akcji		0,00
IA.1.1.B.1_2PU.1	– w ypła t udziałów członkow skich	240,05	0,00
IA.1.1.B.1_2PU.2	– umorzenia w kła dów	463 634,24	472 742,87
IA.1.1.B.1_2PU.3	– przeniesienie w kła dów na odrębną w łasność	703 732,14	451 163,15
IA.1.1.B.1_2PU.4	– inne zmniejszenia		0,00
IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 488 232,87	14 283 536,94
IA.2	Kapitał (fundusz) zasobowy na początek okresu	9 938 507,43	10 136 286,46
IA.2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zasobowego	- 206 897,83	- 197 779,03
IA.2.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.2.1.A.1	– emisji akcji pow yżej w artości nominalnej		0,00
IA.2.1.A.2	– podziału zysku bilansow ego	0,00	0,00
IA.2.1.A.3	– podziału zysku (ponad w ymaganą ustaw ow o minimalną w artość)		0,00
IA.2.1.A.3_4PU.1	– w pła ty w pisow ego członków		0,00
IA.2.1.A.3_4PU.2	– w olnych środków obrotow ych		0,00
IA.2.1.A.3_4PU.3	– likw idacja środków trw ałych - w ysięgow anie umorzenia (przenies.w łasn.)	0,00	0,00
IA.2.1.A.3_4PU.4	– inne zwiększenia		0,00
IA.2.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	206 897,83	197 779,03
IA.2.1.B.1	– pokrycia straty		0,00
IA.2.1.B.1_2PU.1	– umorzenia środków trw ałych	170 509,80	161 391,00
IA.2.1.B.1_2PU.2	– likw idacji i sprzedaży środków trw ałych		0,00
IA.2.1.B.1_2PU.3	– inne zmniejszenia	36 388,03	36 388,03
IA.2.2	Stan kapitału (funduszu) zasobowego na koniec okresu	9 731 609,60	9 938 507,43
IA.3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA.3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA.3.1.A	zwiększenie (z tytułu)		0,00

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
IA.3.1.B	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
IA.3.1.B.1	– zbycia środków trwałych		0,00
IA.3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IA.4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00
IA.4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
IA.4.1.A	zwiększenie (z tytułu)		0,00
IA.4.1.B	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
IA.4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	552 527,75	183 752,14
IA.5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	552 527,75	183 752,14
IA.5.1.1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
IA.5.1.2	– korekty błędów		0,00
IA.5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	552 527,75	183 752,14
IA.5.2.A	zwiększenie (z tytułu)		0,00
IA.5.2.A.1	– podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
IA.5.2.B	zmniejszenie (z tytułu)	552 527,75	183 752,14
IA.5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
IA.5.4.1	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
IA.5.4.2	– korekty błędów		0,00
IA.5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
IA.5.5.A	zwiększenie (z tytułu)		0,00
IA.5.5.A.1	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00
IA.5.5.B	zmniejszenie (z tytułu)		0,00
IA.5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.6	Wynik netto	430 754,24	552 527,75
IA.6.A	Zysk netto	430 754,24	552 527,75
IA.6.B	Strata netto		0,00
IA.6.C	Odpisy z zysku		0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 650 596,71	24 774 572,12
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 219 842,47	24 222 044,37

INFORMACJA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Sporządzona za okres: 01.01.2024 - 31.12.2024

Jednostka obliczeniow a: złoty

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
P.ID.1	A. Zysk (strata) brutto za dany rok	786 586,70	540 387,57
P.ID.2.A	B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.)- wart. Łączna	0,00	0,00
P.ID.2.B	B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałowych		0,00
P.ID.2.C	B. Przychody zwol. z opodatk. (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
P.ID.2.A_PU.1	B.1.Umorzone zobowiązanie z tyt. kredytów "starego portfela" [38d]	0,00	0,00
P.ID.2.C_PU.1	B.1.Umorzone zobow iązanie z tyt. kredytów "starego portfela" [38d]		0,00
P.ID.2.A_PU.2	B.2. Dotacje ze środków UE [17.1.53]	0,00	0,00
P.ID.2.C_PU.2	B.2. Dotacje ze środków UE [17.1.52 lub 53]	0,00	0,00
P.ID.2.A_PU.3	B.3. Dotacje z budżetu gminy [17.1.47]	0,00	0,00
P.ID.2.C_PU.3	B.3. Dotacje z budżetu gminy [17.1.47]		0,00
P.ID.2.A_PU.4	B.4. Dotacje UE do wysokości amortyzacji [16a]	0,00	0,00
P.ID.2.C_PU.4	B.4. Dotacje UE do wysokości amortyzacji [16a]		0,00
P.ID.3.A	C. Przychody niepodlegające opodatk - wart. łączna	0,00	26 332,17
P.ID.3.B	C. Przychody niepodlegające opodatk - z zysków kapitałowych		0,00
P.ID.3.C	C. Przychody niepodlegające opodatk - z innych źródeł przychodów	0,00	26 332,17
P.ID.3.A_PU.1	C.1. Otrzymane dywidendy [26.1]	1 825,31	3 000,00
P.ID.3.C_PU.1	C.1. Otrzymane dyw idendy [26.1]	1 825,31	3 000,00
P.ID.4.A	D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - wart. Łączna	1 953 879,49	2 137 234,22
P.ID.4.B	D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkow ych lat ubiegłych z zysków kapitałow ych		0,00
P.ID.4.C	D. Przychody podlegające opodatk, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	1 953 879,49	2 137 234,22
P.ID.4.A_PU.1	D.1. Nadwyżka zaliczek na media nad kosztami zakupu mediów [12.3d]	1 942 399,39	2 130 123,92
P.ID.4.C_PU.1	D.1. Nadw yżka zaliczek na media nad kosztami zakupu mediów [12.3d]	1 942 399,39	2 130 123,92
P.ID.4.A_PU.2	D.2. Inne przychody [12.1.3]	0,00	0,00
P.ID.4.C_PU.2	D.2. Inne przychody [12.1.3]	0,00	0,00
P.ID.4.A_PU.3	D.3. Inne przychody ujęte funduszowo [12.1.1]	11 480,10	7 110,30
P.ID.4.C_PU.3	D.3. Inne przychody ujęte funduszow o [12.1.1]	11 480,10	7 110,30
P.ID.5.A	E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - wart. Łączna	140 576,31	239 138,96
P.ID.5.B	E. Koszty niestanow iące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z zysków kapitałow ych		0,00
P.ID.5.C	E. Koszty niestanowiące KUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunk. a dochodem/stratą dla celów podatk.) - z innych źródeł przychodów	140 576,31	239 138,96
P.ID.5.A_PU.1	E.1. amortyzacja nie stanowiąca KUP [16c.2]	40 331,67	78 841,51
P.ID.5.C_PU.1	E.1. amortyzacja nie stanow iąca KUP [16c.2]	40 331,67	78 841,51
P.ID.5.A_PU.2	E.2. Wpłaty na PFRON [16.1.36]	0,00	0,00
P.ID.5.C_PU.2	E.2. Wpłaty na PFRON [16.1.38]	0,00	0,00

Symbol	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
P.ID.5.A_PU.3	E3. odpisanie należności przedawnione [16.1.20]	1 760,00	1 376,23
P.ID.5.C_PU.3	E3. odpisanie należności przedawnione [16.1.20]	1 760,00	1 376,23
P.ID.5.A_PU.4	E4. składki ubezpieczenia OC osób pełniących funkcje w organach Spółdzielni [15.1]	3 122,76	2 864,96
P.ID.5.C_PU.4	E4. składki ubezpieczenia OC osób pełniących funkcje w organach Spółdzielni [15.1]	3 122,76	2 864,96
P.ID.5.A_PU.5	E5. amortyzacja nie stanowiąca KUP [16c.4]	27 035,40	21 440,95
P.ID.5.C_PU.5	E5. amortyzacja nie stanowiąca KUP [16c.4]	27 035,40	21 440,95
P.ID.5.A_PU.6	E6. koszty usuwania szkód w ŚT [16.1.58]	68 040,48	125 089,34
P.ID.5.C_PU.6	E6. koszty usuwania szkód w ŚT [16.1.58]	68 040,48	125 089,34
P.ID.5.A_PO	E7. Pozostałe nie stanowiące KUP	286,00	9 525,97
P.ID.5.B_PO	E7. Pozostałe nie stanowiące KUP		
P.ID.5.C_PO	E7. Pozostałe nie stanowiące KUP	286,00	9 525,97
P.ID.6.A	F. Koszty nieuznawane za KUP - wart. Łączna	0,00	6 721,35
P.ID.6.B	F. Koszty nieuznawane za KUP - z zysków kapitałowych		0,00
P.ID.6.C	F. Koszty nieuznawane za KUP - z innych źródeł przychodów	0,00	6 721,35
P.ID.6.A_PU.1	F.1. Odpisy aktualizujące należności [16.1.26.a]	0,00	6 721,35
P.ID.6.C_PU.1	F.1. Odpisy aktualizujące należności [16.1.26.a]	0,00	6 721,35
P.ID.7.A	G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
P.ID.7.B	G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
P.ID.7.C	G. Koszty uznawane za KUP ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
P.ID.8.A	H. Strata z lat ubiegłych - wart. Łączna	0,00	0,00
P.ID.8.B	H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych		0,00
P.ID.8.C	H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów		0,00
P.ID.9.A	I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - wart. Łączna	2 176 641,02	2 271 567,81
P.ID.9.B	I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych		0,00
P.ID.9.C	I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	2 176 641,02	2 271 567,81
P.ID.9.A_PU.1	-dochód z gospodarki zasobami mieszkaniowymi przeznaczony na utrzymanie tych zasobów zwolniony z podatku na podst. [16.1.44]	2 176 641,02	2 271 567,81
P.ID.9.C_PU.1	-dochód z gospodarki zasobami mieszkaniowymi przeznaczony na utrzymanie tych zasobów zwolniony z podatku na podst art.17 ust. 1 pkt 44	2 176 641,02	2 271 567,81
P.ID.10	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	702 576,00	622 582,00
P.ID.11	K. Podatek dochodowy	133 489,00	118 291,00