

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2023-01-01	
Okres do	2023-12-31	
Data sporządzenia	2024-03-19	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaMalaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJMAZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA POLNA	
Siedziba	Województwo	Mazowieckie
	Powiat	WARSZAWA
	Gmina	ŚRÓDMIEŚCIE
	Miejscowość	WARSZAWA
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Mazowieckie
	Powiat	WARSZAWA
	Gmina	ŚRÓDMIEŚCIE
	Ulica	POLNA
	Nr budynku	54
	Nr lokalu	1A
	Miejscowość	WARSZAWA
	Kod pocztowy	00-644
	Poczta	WARSZAWA
NIP	5250006360	
KRS	0000061327	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2023-01-01
	Data do	2023-12-31
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych	Zgodnie z zasadami i polityką rachunkowości obowiązującą w Spółdzielni.	
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	NIE
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności		
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)		
<p>W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 aktywa i pasywa Spółdzielni zostały wycenione zgodnie z zasadami i polityką rachunkowości obowiązującą w Spółdzielni. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu utraty wartości. - środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. - Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia. - Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. - Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty. - Rezerwy - w uzasadnionej wiarogodnie oszacowanej wartości. - Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej, - Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych liczona jest metodą liniową,</p>		
ustalenia wyniku finansowego		
<p>Za rok obrotowy Spółdzielnia ustala wynik na nieruchomości i wynik na działalności Spółdzielni. Ewidencja kosztów i przychodów dla nieruchomości prowadzona jest z podziałem na koszty i przychody dotyczące utrzymania lokalu oraz koszty i przychody utrzymania części wspólnej nieruchomości. Wynik na nieruchomości stanowi między kosztami a przychodami z opłat określonych w art. 4 i art. 5 ust. 1 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych. Wynik na nieruchomości ewidencjonowany jest na kontach 647 strona WN – niedobór, strona MA – nadwyżka. Wynik na działalności Spółdzielni stanowi różnica między przychodami a kosztami z wynajmu lokali użytkowych, powierzchni mienia ogólnego Spółdzielni, z pozostałej działalności operacyjnej i finansowej. Wynik na działalności jest rozliczany zgodnie z decyzją najwyższych organów Spółdzielni. Wynik na nieruchomości może być rozliczony przez dokonanie jednorazowych wpłat lub wraz z planem finansowo gospodarczym może stanowić podstawę do ustalenia wysokości opłat za użytkowanie lokali w następnym roku obrachunkowym.</p>		
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru		
<p>Spółdzielnia zgodnie z ustawą o rachunkowości zobowiązana jest do sporządzenia sprawozdania finansowego w formie uproszczonej. Roczne sprawozdanie Spółdzielni składa się z: Wprowadzenia do sprawozdania, bilansu, rachunku zysków i strat w wersji porównawczej, informacji dodatkowej i objaśnienia i sprawozdania z działalności Spółdzielni. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Spółdzielnię działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane wszystkie zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. W celu rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółdzielni jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,01% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 0,05% przychodów netto ze sprzedaży w przypadku wielkości wynikowych.</p>		
pozostałe		
<p>Księgi rachunkowe Spółdzielni prowadzone są w siedzibie Spółdzielni. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się od 01 stycznia a kończący się 31 grudnia. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programów komputerowych.</p>		

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	3 372 968,19	3 963 244,70	-
• Aktywa trwałe	1 098 992,75	1 135 544,53	-
•• Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 098 992,75	1 135 544,53	-
••• – środki trwałe	1 098 992,75	1 135 544,53	-
••• – środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
• Aktywa obrotowe	2 273 975,44	2 827 700,17	-
•• Zapasy	0,00	0,00	-
•• Należności krótkoterminowe, w tym:	425 077,49	267 084,74	-
••• a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	425 077,49	267 084,74	-
•••• – do 12 miesięcy	425 077,49	267 084,74	-
•••• – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 606 188,71	1 902 119,96	-
•• a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 606 188,71	1 902 119,96	-
•••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 606 188,71	1 902 119,96	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	242 709,24	658 495,47	-
••• Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	224 633,71	658 495,47	-
••• Fundusz remontowy	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	18 075,53	0,00	-
• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	-
• Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
Pasywa razem	3 372 968,19	3 963 244,70	-
• Kapitał (fundusz) własny	2 116 172,59	2 586 433,58	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	280 470,72	320 006,48	-
••• Fundusz udziałowy	11 580,37	14 564,35	-
••• Fundusz wkładów mieszkaniowych	0,00	0,00	-
••• Fundusz wkładów budowlanych	268 890,35	305 442,13	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 555 218,80	1 228 656,84	-
••• Fundusz zasobowy	1 555 218,80	1 228 656,84	-
••• – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	-
••• – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	-
•• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	647 883,80	-
•• Zysk (strata) netto	280 483,07	389 886,46	-
•• Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 256 795,60	1 376 811,12	-
•• Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** – rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	-
** Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	-
*** – z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-
** Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 255 335,17	1 319 385,06	-
*** a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-
*** b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	399 398,02	341 468,66	-
**** – Do 12 miesięcy	399 398,02	341 468,66	-
**** – Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
*** c) fundusze specjalne	855 937,15	977 916,40	-
**** Fundusz remontowy	855 937,15	977 916,40	-
** Rozliczenia międzyokresowe	1 460,43	57 426,06	-
*** Nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	0,00	0,00	-
*** Inne rozliczenia międzyokresowe	1 460,43	57 426,06	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 304 607,78	1 243 478,10	-
• Przychody netto ze sprzedaży	1 304 607,78	1 243 478,10	-
•• z opłat	419 167,13	351 540,48	-
•• z działalności własnej	885 440,65	891 937,62	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	-
• Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	-
Koszty działalności operacyjnej	1 246 020,13	1 042 973,48	-
• Amortyzacja	0,00	0,00	-
• Zużycie materiałów i energii	453 666,68	345 935,36	-
• Usługi obce	215 131,70	219 684,74	-
• Wynagrodzenia	383 454,04	351 285,90	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 727,71	13 891,16	-
•• – emerytalne	6 781,47	7 689,76	-
• Pozostałe koszty, w tym:	181 040,00	142 176,32	-
•• – wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	58 587,65	200 504,62	-
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	21 302,99	7 206,63	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	-
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	5 303,86	528,13	-
• – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	-
Przychody finansowe, w tym:	9 777,08	264,71	-
• Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00	-
• Odsetki, w tym:	9 777,08	264,71	-
•• – 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	-
Koszty finansowe, w tym:	37,50	1 108,27	-
• Odsetki, w tym:	37,50	1 108,27	-
• Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	-
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	-
Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	84 326,36	206 339,56	-
Podatek dochodowy	28 477,00	39 295,00	-
• Nadwyżka przychodów netto z roku bieżącego (-)	0,00	0,00	-
•• Nadwyżka kosztów netto z roku bieżącego (+)	224 633,71	222 841,90	-
Zysk (strata) netto (H - I)	280 483,07	389 886,46	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa 2023		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	InformacjaDodatkowa2023.docx	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	84 326,36	
	Rok poprzedni	206 339,56	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania	Rok bieżący	Wartość łączna	7 446,52

przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	7 429,00
		z zysków kapitałowych	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	224 633,71
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	222 841,90
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		316 406,59
	Rok poprzedni		436 610,46
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		28 477,00
	Rok poprzedni		39 295,00

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym