

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2019-01-01	
Okres do	2019-12-31	
Data sporządzenia	2020-03-27	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaMalaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJMAZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

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	
	Miejscowość	Warszawa
	Kod pocztowy	00-644
	Poczta	Warszawa
NIP	5250006360	
KRS	0000061327	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2019-01-01
	Data do	2019-12-31
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych		...
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)
W sprawozdaniu finansowym za rok 2019 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 opisy z tytułu utraty wartości. - Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. - Środki pieniężne w kasie i 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, wiarygodnie oszacowanej wartości. - Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej. - Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych liczona jest metodą liniową.
ustalenia wyniku finansowego
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.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
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.
pozostałe
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.

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	4 660 309,36	4 513 027,44	-
• Aktywa trwałe	2 113 546,43	2 163 349,71	-
•• Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2 113 546,43	2 163 349,71	-
••• – środki trwałe	2 113 546,43	2 163 349,71	-
••• – środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	-
••• – nieruchomości	0,00	0,00	-
••• – długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-
• Aktywa obrotowe	2 546 762,93	2 349 677,73	-
•• Zapasy	0,00	0,00	-
•• Należności krótkoterminowe, w tym:	93 227,80	16 382,88	-
••• a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	93 227,80	16 382,88	-
•••• – do 12 miesięcy	93 227,80	16 382,88	-
•••• – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 319 896,52	2 090 580,09	-
•• a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	2 319 896,52	2 090 580,09	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 319 896,52	2 090 580,09	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	133 638,61	242 714,76	-
••• Niedobór z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	133 638,61	240 693,79	-
••• Fundusz remontowy	0,00	0,00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 020,97	-
• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	-
• Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
Pasywa razem	4 660 309,36	4 513 027,44	-
• Kapitał (fundusz) własny	3 007 676,67	2 840 618,16	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	439 287,29	482 510,95	-
••• fundusz udziałowy	25 227,70	32 937,46	-
••• fundusz wkładów mieszkaniowych	0,00	0,00	-
••• fundusz wkładów budowlanych	414 059,59	449 573,49	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 103 124,04	1 857 038,89	-
••• – 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, w tym:	0,00	0,00	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	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
•• Zysk (strata) netto	465 265,34	501 068,32	-
•• Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 652 632,69	1 672 409,28	-
•• Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00	-
••• – 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:	1 586 077,82	1 605 854,41	-
••• a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-
••• b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	493 611,02	458 141,58	-
•••• – Do 12 miesięcy	493 611,02	458 141,58	-
•••• – Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
••• c) fundusze specjalne	1 092 466,80	1 147 712,83	-
•••• fundusz remontowy	1 092 466,80	1 147 712,83	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	66 554,87	66 554,87	-
••• inne rozliczenia międzyokresowe	66 554,87	66 554,87	-
••• nadwyżka z eksploatacji i utrzymania nieruchomości	0,00	0,00	-

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	1 214 173,77	1 212 992,41	-
• Przychody netto ze sprzedaży	1 214 173,77	1 212 992,41	-
•• z opłat	273 433,97	293 268,31	-
•• z działalności własnej	940 739,80	919 724,10	-
• 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	854 976,58	873 805,39	-
• Amortyzacja	0,00	566,14	-
• Zużycie materiałów i energii	279 549,76	284 691,88	-
• Usługi obce	167 194,51	195 807,66	-
• Wynagrodzenia	254 609,60	223 759,00	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 956,87	14 437,87	-
•• – emerytalne	0,00	0,00	-
• Pozostałe koszty, w tym:	138 665,84	154 542,84	-
•• – wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	359 197,19	339 187,02	-
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 073,48	12 055,65	-

	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:	5 682,87	18 265,57	-
• – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	-
Przychody finansowe, w tym:	22 372,22	21 058,06	-
• Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00	-
•• – od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
• Odsetki, w tym:	22 020,28	21 058,06	-
•• – 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	351,94	0,00	-
Koszty finansowe, w tym:	0,29	2 198,63	-
• Odsetki, w tym:	0,29	0,00	-
•• – 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	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Inne	0,00	2 198,63	-
Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	377 959,73	351 836,53	-
Podatek dochodowy	46 333,00	91 462,00	-
Nadwyżka przychodów netto z roku bieżącego (-)	0,00	0,00	-
Nadwyżka kosztów netto z roku bieżącego (+)	133 638,61	240 693,79	-
Zysk (strata) netto (H - I)	465 265,34	501 068,32	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacja_dodatkowa_do_bilansu_za_2019r.docx	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	377 959,73	
	Rok poprzedni	-	
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	-
		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	-
		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	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania	Rok bieżący	Wartość łączna	3 212,41

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	-
		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	-
		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	-
		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	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	133 638,61
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		514 810,75
	Rok poprzedni		-
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		46 333,00
	Rok poprzedni		-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym