

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy 2014**

**1. Dane identyfikacyjne jednostki**

Nazwa (firma) i siedziba jednostki *SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA "ŚRÓDMIEŚCIE w upadłej likwidacyjnej.*

*90-302 Łódź Wigury 15*

**Oddziały / filie**

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego *działalność usługowa*

Identyfikacja podatkowa *7240003941*

Urząd Skarbowy *Łódzki Urząd Skarbowy*

Rejestracja jednostki i forma prawna *KRS, spółdzielnia*

**Przedmiot działania**

**Udziałowcy** *Krajowe osoby fizyczne*

**2. Wskazanie czasu trwania działalności**

**Czas trwania działalności**

*Spółdzielnia powstała na czas nieograniczony*

**3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Okres objęty sprawozdaniem finansowym *01 styczeń - 30 wrzesień 2014r.*

**4. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym**

**5. Informacja o trwaniu działalności**

*Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące je oddziału*

*Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłu. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.*

**6. Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia** *Brak połączenia*

## 7. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

### 7.1. Metody wyceny:

**Środki trwale i WNIP** *Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.*

*Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwym amortyzacji podatkowej, przy czym:*

*- środki trwale o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane ewidencji środków trwałych,*

*- pozostałe środki trwale umarżane były metodą liniową, za stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych,*

*- wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzują się przez okres 5 lat,*

**Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wg ceny nabycia/rynkowej/godziwej**

**Długoterminowe aktywa finansowe - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości**

**Środki obrotowe** *Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:*

**Zapasy**

**surowce wg cen nabycia**

**materiały wg cen nabycia**

**towary wg cen nabycia**

**produkty wg kosztu wytworzenia**

**Należności, roszczenia i zobowiązania:** *należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty*

**Środki pieniężne** *w wartości nominalnej*

**Kredyty i pożyczki** *pożyczki udzielone w skorygowanej cenie nabycia, kredyty i pożyczki otrzymane w skorygowanej cenie nabycia*

**Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego** *aktywa - wg stosownych obliczeń dokonanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki*

**Kapitały własne** *w wartości nominalnej*

**Rezerwy na zobowiązania** *w wiarygodnie oszacowanej wysokości*

**Fundusze specjalne** *w wartości nominalnej*

**Rozliczenia międzyokresowe** *w wartości nominalnej*

**Wynik finansowy** *w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji*

## 7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- 1) sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej/kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą bezpośrednią/pośrednią;
- 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
- 4) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- 5) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- 6) w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych (jednostki zależne, współzależne, stowarzyszone, znacząc inwestor);
- 7) zgodnie z zapisami w ZPR jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU

JANUSZ ZIELIŃSKI

PREZES ZARZĄDU

Elżbieta Szymańska

CZŁONEK ZARZĄDU

dr inż. Bogusław Narzymski

## BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	30.09.2014
		w złotych
1	2	3
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>35 218 601,24</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	
2.	Wartość firmy	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>24 641 121,13</b>
1.	Środki trwałe	24 641 121,13
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	24 641 121,13
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	
d)	środki transportu	0,00
e)	inne środki trwałe	
2.	Środki trwałe w budowie	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	
2.	Od pozostałych jednostek	
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00
-	udziały lub akcje	
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>10 577 480,11</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 577 480,11
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>13 328 284,33</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>51 691,06</b>
1.	Materialy	51 691,06
2.	Półprodukty i produkty w toku	
3.	Produkty gotowe	0,00
4.	Towary	
5.	Zaliczki na dostawy	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>1 282 000,00</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00

- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 282 000,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 282 000,00
- do 12 miesięcy	1 282 000,00
- powyżej 12 miesięcy	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	
c) inne	
d) dochodzone na drodze sądowej	
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>129 981,91</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>129 981,91</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	129 981,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129 981,91
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 864 611,36</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>48 546 885,57</b>

ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU

JANUSZ ZIELIŃSKI

CZŁONEK ZARZĄDU

dr inż. Bogusław Narzyski

PREZES ZARZĄDU

Elżbieta Szymańska

**BILANS - PASYWA**

Lp	Wyszczególnienie	30.09.2014
		w złotych
1	2	3
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>16 830 389,35</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	64 932 962,32
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	(40 820 574,85)
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 031 244,80
VIII.	Zysk (strata) netto	(8 313 242,92)
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>31 716 496,22</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 000 000,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
	– długoterminowa	
	– krótkoterminowa	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	7 000 000,00
	– długoterminowe	7 000 000,00
	– krótkoterminowe	
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00
d)	inne	0,00
III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>24 716 496,22</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	245 191,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
	– do 12 miesięcy	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	inne	245 191,11
2.	Wobec pozostałych jednostek	24 471 305,11
a)	kredyty i pożyczki	4 679 933,74
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 120 119,03
	– do 12 miesięcy	12 120 119,03
	– powyżej 12 miesięcy	



e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 744 653,95
h)	z tytułu wynagrodzeń	595 191,41
i)	inne	2 331 406,98
3.	Fundusze specjalne	
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
-	długoterminowe	0,00
-	krótkoterminowe	
<b>Pasywa razem</b>		<b>48 546 885,57</b>

ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU  
JANUSZ ZIELIŃSKI

CZŁONEK ZARZĄDU  
dr inż. Bogusław Narzowski

PREZES ZARZĄDU  
Elżbieta Szymańska

LP.	Wyszczególnienie	30.09.2014
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>16 487 726,73</b>
	– od jednostek powiązanych	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 480 963,71
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 763,02
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>16 910 937,60</b>
	– jednostkom powiązanym	
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 910 937,60
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>(423 210,87)</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)</b>	<b>(423 210,87)</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>161 186,95</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
II.	Dotacje	
III.	Inne przychody operacyjne	161 186,95
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 714 325,38</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	7 714 325,38
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)</b>	<b>(7 976 349,30)</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>218 310,27</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	
II.	Odsetki, w tym:	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	
V.	Inne	218 310,27
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>555 356,42</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	
IV.	Inne	555 356,42
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J–K)</b>	<b>(8 313 395,45)</b>
<b>M.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.–M.II.)</b>	<b>152,53</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	152,53
II.	Straty nadzwyczajne	
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L+I–M)</b>	<b>(8 313 242,92)</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	
<b>R.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N–O–P)</b>	<b>(8 313 242,92)</b>

ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU  
JANUSZ ZIELIŃSKI

CZŁONEK ZARZĄDU  
dr inż. Bogusław Narzymiski

PREZES ZARZĄDU  
Elżbieta Szymalska



## Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Wyszczególnienie	kwota
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>24 112 387,47</b>
	- korekty błędów podstawowych	
la.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach</b>	<b>24 112 387,47</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>64 932 962,32</b>
1.1.	<b>Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>
a.	zwiększenie ( z tytułu)	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	
b.	zmniejszenie (z tytułu)znak -	
	- umorzenia udziałów (akcji)	
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>64 932 962,32</b>
2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	
2.1.	<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>
a.	zwiększenie ( z tytułu)	
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	
2.2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	
a.	Zwiększenie	
b.	zmniejszenie (znak -)	
3.1.	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	
4.1.	<b>Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>
a.	zwiększenie ( z tytułu)	<b>0,00</b>
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	
	- z podziału zysku (ustawowo)	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	
	- inne	
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	
	- pokrycia straty(znak -)	
4.2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-40 820 674,85</b>
5.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>
a.	zwiększenie ( z tytułu)	
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	<b>0,00</b>
	- zbycia środków trwałych (znak -)	
5.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>-40 820 674,85</b>
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	
6.1.	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>
a.	zwiększenie ( z tytułu)	
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	
6.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>
7.1.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	
	- korekty błędów podstawowych	
7.2.	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>
a.	zwiększenie ( z tytułu)	<b>1 031 244,80</b>
	- podziału zysku z lat ubiegłych	<b>1 031 244,80</b>
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -	
7.3.	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 031 244,80</b>
7.4.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	
	- korekty błędów podstawowych	
7.5.	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>
a.	zwiększenie ( z tytułu)	<b>0,00</b>
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	
	- inne	
b.	zmniejszenie z tytułu korekty błędów podstawowych	
7.6.	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>
7.7.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 031 244,80</b>
8.	<b>Wynik netto</b>	<b>-8 313 242,92</b>
a.	Zysk netto	
	- Strata netto znak -	<b>-8 313 242,92</b>
c.	Odpisy z zysku	
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>16 830 389,35</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>16 830 389,35</b>

ZASTĘPCA  
PREZESA ZARZĄDU  
JANUSZ ZIELIŃSKI

CZŁONEK ZARZĄDU  
dr inż. Bogusław Narzyski

PREZES ZARZĄDU  
Elżbieta Szymańska