

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, **rozchodu**, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Rozliczenie zmian wartości niematerialnych i prawnych A.I.1 do A.I.4

Tabela 1.1

NAZWA GRUPY	Wartość początkowa					Wartość początkowa brutto stan na 31.12.2025r.
	Wartość początkowa na 01.01.2025r.	zwiększenia		Zmniejszenia		
		zwiększenia	ogółem zwiększenia	Inne	ogółem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Wartości niematerialne i prawne	21 700,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 700,19 zł
1.Programy komputerowe	21 700,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 700,19 zł

Tabela 1.2

U m o r z e n i e						
STAN 01.01.2025 umorzenie	zwiększenia		zmniejszenia	STAN 31.12.2025 UMORZENIE	Stan na 01.01.2025 (netto) (2-8)	Stan na 31.12.2025 (netto) (7-12)
	Amortyzacja	ogółem zwiększenia	likwidacja			
8	9	10	11	12	13	14
21 700,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 700,19 zł	0,00 zł	0,00 zł
21 700,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	21 700,19 zł	0,00 zł	0,00 zł

Zestawienie zmian stanu-rzeczowe aktywa trwale poz . A.II.1 do A.II.2

wg załącznika Tabela 1.3

Zestawienie zmian stanu-Inwestycje długoterminowe -nieruchomości poz. A.IV.1

wg załącznika Tabela 1.4

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

- nie występują

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocięcu

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10;

- nie występują

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU 2025 rok (dane o wartości ustalono na podstawie dokumentów stanowiących podstawę naliczenia opłat za to prawo)

Nieruchomość	Numer działki	Powierzchnia gruntów w ha			W-ść gruntów wg opłaty za wieczyste użytkowanie			
		stan na 01.01.2025	zmiana 2025r zmniejszenia	stan na 31.12.2025	Stan na 01.01.2025	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec 31.12.2025r
						zwiększenia	zmniejszenia	
Pismo 6843.34.2022.EA		0,8745		0,8745	679 150,00			679 150,00
w tym: Aleja Piastów DJ	50 33	0,3174		0,3174	250.200,00			250.200,00
Aleja Piastów DJ	50 35	0,4688		0,4688	357 000,00			357 000,00
Aleja Piastów DJ	50 32	0,0883		0,0883	71 950,00			71 950,00
Pismo RG.III.72241/247/67/2008		0,1324		0,1324	39 072,00			39 072,00
w tym: nie ujawnione w KW	50 11	0,1012		0,1012	29 864,70			29 864,70
nie ujawnione w KW	50 13	0,0312		0,0312	9 207,30			9 207,30
Baza Aleja Piastów ZNU.6843.35.2022.EA	52 3	0,4540		0,4540	183 600,00			183 600,00
Pismo RG.III.72241/244/2008 i 72241/11/2009 i 72241/19/2010 i RG.6843.13.2011. MRB		0,9574		0,9574	510 728,82			510 728,82
wymiennikownia ciepła Zwycięstwa	50 42	0,0311		0,0311	18 610,00			18 610,00
pawilon Wyzwolenia 3	45 49	0,0418		0,0418	26 740,00			26 740,00
tereny zielone boisko	45 22	0,3194		0,3194	162 800,01			162 800,01
tereny zielone obok boiska	45 28	0,0340		0,0340	17 329,99			17 329,99
Biurowiec Lewiatan	45 37	0,4755		0,4755	251 868,82			251 868,82
wymiennikownia W12 Obrońców .Westerplatte	45 6	0,0515		0,0515	30 610,00			30 610,00
Pawilon	45 48	0,0041		0,0041	2 770,00			2 770,00
Garáže ZNU.6843.82.2022.ES	45 57	0,0666		0,0666	59 120,77			59 120,77
Garáže ZNU.6843.86.2002.EA	45 45	0,0076		0,0076	6 745,00			6 745,00
Garáže ZNU.6843.39.2022.EA	45 46	0,0106		0,0106	8 414,66			8 414,66
O g ó ł e m		2,5050		2,5050	1 486 831,25			1 486 831,25

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

- nie występują

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

- nie występują

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocieńcu

Grupa należności	Stan należności brutto 01.01.2025r.	Odpisy aktualizujące należności				Należności brutto na 31.12.2025
		Stan na 01.01.2025	zwiększenia	uznanie-zmniejszenie	stan na 31.12.2025	
1	2	3	4	5	6	7
A.III.3.Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	0,00					0,00
B.II. Należności krótkoterminowe, w tym:	513 873,59	49 388,14	17 241,92	18 016,48	48 613,58	456 437,75
3.1. należności od pozostałych jednostek	48 914,50	36 980,68	7 370,29	6 610,47	37 740,50	39 219,60
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	38 672,90	36 980,68	7 370,29	6 610,47	37 740,50	39 219,60
do 12 miesięcy	38 672,90	36 980,68	7 370,29	6 610,47	37 740,50	39 219,60
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c) inne	10 241,75					15 000,00
3.2 pozostałe należności z tytułu:	464 958,94	12 407,46	9 871,63	11 406,01	10 873,08	402 218,15
a) opłat za lokale mieszkalne i garaże	414 386,24	12 407,46	9 871,63	11 406,01	10 873,08	355 065,16
b) opłat za lokale użytkowe	50 572,70	0,00				47 152,99
c) rozliczeń za media	0,00	0,00				0,00

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

-nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych rezerwowych **oraz kapitału(funduszu) z aktualizacji wyceny**, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Zmiany stanów kapitałów (funduszy)

Tabela6.1

Rodzaj kapitału(funduszu)	Stan kapitałów brutto na 01.01.2025	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego					
		wpłaty wpisowego	ustanowienie odrębnej własności	wpłaty udziałów	Inne	spłata kredytu	razem(3+4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8
A.I.Kapitał(fundusz)podstawowy	11 525 544,78				14,44		14,44
Udziałowy	64 571,45						0,00
Wkładów mieszkaniowych	349 235,63				14,44		14,44
Wkładów budowlanych	11 111 737,70						0,00
A.II. Fundusz zasobowy	2 711 091,93						0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocieńcu

Zmiany stanów kapitałów (funduszy)

Tabela 6.2

Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego							Stan kapitałów na 31.12.2025r. brutto
zwrot umorzenia do banku	Umorzenie za rok i inne	Zwrot	wypowiedz enia, zgony	ustanowienie odrębnej własności	Inne	razem(9+10+11 +12+13+14)	
9	10	11	12	13	14	15	16
			2 692,10	75 497,71		78 189,81	11 447 369,41
			2 692,10			2 692,10	61 879,35
				16 980,42		16 980,42	332 269,65
				58 517,29		58 517,29	11 053 220,41
				2 496,09	44 650,08	47 146,17	2 663 945,76

Zmiany umorzeń kapitałów (funduszy)

Tabela 6.3

Rodzaj kapitału(fundus zu)	Umorzenie na 01.01.2025	Zwiększenia umorzenia			zmniejszenia		Stan umorzenia na 31.12.2025	Stan kapitałów netto na 01.01.2025	Stan kapitałów netto na 31.12.2025
		naliczenie za rok	inne	razem zwiększenia	Odrębna własność	inne			
17	18	19	20	21	22	23	24	25	
A.I.Kapitał(fun dusz)podstaw owy	6 786 961,08	171 033,46	642,96	171 676,42	43 487,60	6 915 149,90	4 738 583,70	4 532 219,51	
Udziałowy							64 571,45	61 879,35	
Wkładów mieszkaniowych	186 687,44	5 112,28		5 112,28	10 176,85	181 622,87	162 548,19	150 646,78	
Wkładów budowlanych	6 600 273,64	165 921,18	642,96	166 564,14	33 310,75	6 733 527,03	4 511 464,06	4 319 693,38	
A.II. Fundusz zasobowy	1 342 518,49	35 100,36		35 100,36	45 293,04	1 332 325,81	1 368 573,44	1 331 619,95	

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocieńcu

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk na działalności GZM nie występuje. Zysk na pozostałej działalności stanowi kwotę 277 171,55 zł, którą proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu remontowego.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Stan na 01.01.2025 r.	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Stan na 31.12.2025 r.	0,00

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności									
	Do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
	stan na									
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Jednostek powiązanych:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług										
b) inne										
2. Pozostałych jednostek:	1 098 206,47	1 215 489,65	2 400 726,49	2 463 068,30	2 449 023,98	2 517 588,25	11 329 070,70	9 926 341,13	17 277 027,64	16 122 487,33
a) kredyty i pożyczki	1 098 206,47	1 215 489,65	2 400 726,49	2 463 068,30	2 449 023,98	2 517 588,25	11 329 070,70	9 926 341,13	17 277 027,64	16 122 487,33
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług										
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł,										
ubezpieczeń i innych świadczeń										
h) z tytułu wynagrodzeń										
Razem	1 098 206,47	1 215 489,65	2 400 726,49	2 463 068,30	2 449 023,98	2 517 588,25	11 329 070,70	9 926 341,13	17 277 027,64	16 122 487,33

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ;

W Spółdzielni nie występują zobowiązania warunkowe oraz poręczenia.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów , a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocieńcu

Rozliczenia międzyokresowe

Tytuł rozliczeń	Stan na 01-01-2025r.	Stan na 31-12-2025r.
1. Ogółem rozliczenia międzyokresowe, w tym (poz. B.IV. aktywów bilansu)	18 887 601,20	15 308 376,41
Abonamenty programów	4 606,74	
opłacona na następny rok prenumerata czasopism	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe - montaż podzielników radiowych co przypadający do rozliczenia na 2025 rok	0,00	0,00
Wynik na nieruchomościach – nadwyżka kosztów nad przychodami	21 466,15	20 344,90
Saldo WN funduszu remontowego	18 789 040,00	15 207 176,05
zawarte polisy ubezpieczeniowe majątku (01.11. do 31.10.roku następnego)	61 508,14	
Inne rozliczenia międzyokresowe – podatek VAT z XII. do rozliczenia w styczniu	8 562,65	
Pozostałe rozl. Międzyokresowe	6 177,93	
2. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (poz. B.IV pasywów bilansu)	547 852,55	739 903,37
wynik na nieruchomościach - nadwyżka przychodów nad kosztami	539 001,82	730 858,05
Inne rozliczenia międzyokresowe	8 850,73	9 045,32

Niedobór eksploatacji i utrzymania nieruchomości na koniec roku obrotowego dotyczy:

w tym: koszt realizacji ustawowych zobowiązań dotyczących przeniesienia prawa własności lokali mieszkalnych

- Mickiewicza 18	1 547,62
- Garaże działka 45/46	1 645,34
- Garaże działka 45/57	16 322,39
- Garaże działka 45/45	829,55

Ogółem

20 344,90

Poz. B.IV.1 AKTYWA BILANSU

Ujemne wyniki na funduszu remontowym poszczególnych nieruchomości dotyczą:

- Wyzwolenia 1	397 368,13
- Raclawicka 4	328 552,72
- Raclawicka 2	199 223,04
- Raclawicka 5	342 261,06
- Wyzwolenia 3	337 939,81
- Czaplinska 16	78 428,22
- Raclawicka 3	1 546 801,31
- Mickiewicza 22	384 471,43
- Mickiewicza 20	490 038,32
- Zdobywców Wału Pomorskiego 1	898 315,13
- Zdobywców Wału Pomorskiego 3	924 462,93
- Zdobywców Wału Pomorskiego 5	884 929,79
- Zdobywców Wału Pomorskiego 6	1 114 524,24
- Czaplinska 20	550 755,59
- Czaplinska 18	857 563,26
- Lotników 1	1 595 257,82
- Raclawicka 1	1 640 582,42
- Zwycięstwa 3	604 994,68
- Zwycięstwa 3A	687 791,19
- Zwycięstwa 1	615 412,24
- Zdobywców Wału Pomorskiego 8	727 502,72

Ogółem

15 207 176,05

Poz. B.IV.2 AKTYWA BILANSU

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocieńcu

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Tytuł rozliczeń	Ogółem	W tym:		Poz. w bilansie
		krótkoterminowe	długoterminowe	
Zobowiązania (pasywa) w tym:	19 431 675,55	3 784 774,60	14 906 997,68	-
- kredyty i pożyczki	-	1 215 489,65	0,00	B.III.3.1.a
- kredyty i pożyczki	-	0,00	14 906 997,68	B.II.2a
Należności (aktywa) w tym:	0,00	0,00	0,00	-
- montaż podzielników radiowych co do rozliczenia w czasie	-	0,00	0,00	B.IV.3
- montaż podzielników radiowych co do rozliczenia w czasie	-	0,00	0,00	A.V.

Nadwyżka eksploatacji i utrzymania nieruchomości na koniec roku obrotowego dotyczy:

w tym: koszt realizacji ustawowych zobowiązań dotyczących przeniesienia prawa własności lokali mieszkalnych

- Wyzwolenia 1	28 297,48
- Raclawicka 4	17 173,24
- Raclawicka 2	34 154,26
- Raclawicka 5	17 883,34
- Wyzwolenia 3	16 020,18
- Czaplinska 16	40 059,10
- Mickiewicza 22	10 158,04
- Mickiewicza 20	537,51
- Zdobywców Wału Pomorskiego 3	58 453,35
- Zdobywców Wału Pomorskiego 5	75 671,74
- Czaplinska 20	24 826,86
- Czaplinska 18	22 475,48
- Lotników 1	43 311,18
- Raclawicka 1	71 285,51
- Raclawicka 3	42 766,47
- Zdobywców Wału Pomorskiego 1	73 508,41
- Zdobywców Wału Pomorskiego 6	77 265,31
- Zwycięstwa 3	19 907,16
- Zwycięstwa 3A	12 444,49
- Zwycięstwa 1	10 521,12
- Zdobywców Wału Pomorskiego 8	31 137,82

Ogółem

730 858,05

Poz. B.IV.2 PASywa BILANSU

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocieńcu

Dodatknie wyniki na funduszu remontowym poszczególnych nieruchomości dotyczą:

- Mickiewicza 18	24 628,28
- działka 45/45 garaże przy Raclawickiej	3 538,72
- działka 45/46 garaże przy Raclawickiej	3 206,84
- działka 45/57 garaże przy Zwycięstwa	5 776,60

Razem nieruchomości 37 150,44

Fundusz wspólny: 921 191,57

- anteny AZART	760,84
- z podziału zysku	920 430,73

-

Ogółem

958 342,01

Poz. B.III.4.a) PASYWA BILANSU

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

W okresie sprawozdawczym w spółdzielni zobowiązania takie nie występowały.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

- nie występują

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

- nie występują

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

- nie występują

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

- Przychody z eksploatacji zasobów	9 080 959,59
- Przychody z tytułu wpłat na co	2 179 319,79
- Pozostała sprzedaż	447,15
- Wynik na nieruchomościach- nadwyżka przychodów nad kosztami z roku ubiegłego	539 001,82
- Pozostałe przychody operacyjne	43 129,45
- Przychody finansowe	80 946,35

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,	- nie dotyczy
b) zużycie materiałów i energii,	- nie dotyczy
c) usług obcych,	- nie dotyczy
d) podatków i opłat,	- nie dotyczy
e) wynagrodzeń,	- nie dotyczy
f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,	- nie dotyczy
g) pozostałych kosztach rodzajowych;	- nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocieńcu

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; - **nie występują**

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Spółdzielnia w okresie sprawozdawczym nie dokonywała żadnych odpisów aktualizujących środki trwałe i zapasy.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

- **nie występuje**

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

- Zysk brutto	1 047 381,70
- Nadwyżka przychodów nad kosztami eksploatacji i utrzymania nieruchomości	- 730 858,05
- Nadwyżka kosztów nad przychodami eksploatacji i utrzymania nieruchomości	+ 20 344,90
- Zmniejszenie podstawy przychód nie będący przychodem podatkowym	- 7 370,29
- Zmniejszenie podstawy koszty ogólne do przychodów	- 28 008,47
w tym: - na pozostałej działalności opodatkowanej bilansowo naliczono	
wg udziału do powierzchni	+ 49 350,34
- podatkowo wg ustawy p d o p /udział przychodów/	- 77 868,28
-Zmniejszenie koszty lokali wynajętych w nieruchomościach lokali mieszkalnych	- 1 504,73
-Zwiększenia przychody lokali wynajętych w nieruchomościach Gosp. Zasob. Mieszk.	+ 4 925,73
-Zmniejszenie podatek z części opodatkowanej	- 650,00
-Zwiększenia , koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	+ 9 935,67
- Koszty stanowiące kup z 2024	0,00
Razem podstawa opodatkowania	314 196,46

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

- **nie występuje**

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

- **nie dotyczy**

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

- **nie dotyczy**

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

- **nie dotyczy**

11. Dla pozycji **sprawozdania finansowego**, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

- **nie dotyczy**

12. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

- **nie dotyczy**

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocieńcu

13. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

- nie dotyczy

- 2) **transakcjach (wraz z ich kwotami)** zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się **podmioty** powiązane **zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości,** wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

- nie dotyczy

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w etatach
-pracownicy umysłowi	6,75
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	8
Ogółem	14,75

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Członkowie organów	Stan na koniec roku
Zarządzających	177 095,24
Nadzorujących	58 791,60
w tym:	
- wynagrodzenie przewodniczącego	8 398,80
- wynagrodzenie pozostałych członków Rady Nadzorczej	50 392,80

- 5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy) osobno, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

- zjawisko nie występuje

- 6) kwota zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

- zjawisko nie występuje

- 7) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- | | |
|--|-----------------|
| a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | - nie występuje |
| b) inne usługi poświadczające | - nie występuje |
| c) usługi doradztwa podatkowego | - nie występuje |
| d) pozostałe usługi | - nie występuje |

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocieńcu

14. 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

- nie dotyczy

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

- w roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym;

- nie wystąpiły

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- nie dotyczy

15.1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

- nie dotyczy

b) procentowym udziale,

- nie dotyczy

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

- nie dotyczy

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

- nie dotyczy

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

- nie dotyczy

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

- nie dotyczy

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

- nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;

- nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

- nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocieńcu

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

- **nie dotyczy**

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- **nie dotyczy**

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- **nie dotyczy**

- wynik finansowy netto oraz **kwota** kapitału (**funduszu**) własnego, z podziałem na grupy,

- **nie dotyczy**

- wartość aktywów,

- **nie dotyczy**

- przeciętne roczne zatrudnienie,

- **nie dotyczy**

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

- **nie dotyczy**

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, **oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,**

- **nie dotyczy**

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

- **nie dotyczy**

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

- **nie dotyczy**

16. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) **firmę** i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

- **nie dotyczy**

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- **nie dotyczy**

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 - SM „Postęp” w Złocińcu

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji;

- nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

- nie dotyczy

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- nie dotyczy

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

- nie dotyczy

17. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują niepewności co do dalszej możliwości kontynuowania działalności.

18. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

- nie występują

Sporządziła: Anita Jabłonka

ZARZĄD

Mirosław Kacianowski

Tomasz Kucharski

Złocieniec, dnia 09 maj 2026 rok