

Kraków, dnia 11.08.2016 r.

„UCHWAŁA NR 24/2016 Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenie S.M. „Budynki Rozproszone” w dniu 17.06.2016 r. w głosowaniu większością głosów nie przyjmuje ustnych wyjaśnień złożonych przez Zarząd Spółdzielni w sprawie strat na GZM w 2015 r.

- w 2014 r. fundusz GZM miał straty w wysokości -64.729,69 zł
uchwała WZ nr 11/2015 w 2015 r. został zasilony kwotą + 613.864,80 zł
Nadwyżka GZM po zasileniu w 2015 r. wynosi + 549.135,11 zł
- w 2015 r. GZM wykazuje straty - 300.816,31 zł

Bezwzględna strata na GZM w 2015 r. wynosi - 849.951,42 zł

i jest o 1.313,08% większa niż w 2014 r.

Walne Zgromadzenie zobowiązuje Zarząd Spółdzielni do złożenia pisemnego wyjaśnienia, wyłożenia do wglądu w siedzibie Spółdzielni i zamieszczenie go w biuletynie Spółdzielni oraz na stronie internetowej w terminie do 9.10.2016r. zgodnie z wnioskiem Grupy Członków.

W głosowaniu wzięło udział 81 Członków Spółdzielni.

- za przyjęciem uchwały oddano 73 głosy
- za odrzuceniem uchwały oddano 8 głosów”.

**WYJAŚNIENIA Zarządu Spółdzielni
do Uchwały nr 24/2016
Walnego Zgromadzenia z dnia 17.06.2016 r.**

W nawiązaniu do podjętej uchwały przez Walne Zgromadzenie Zarząd Spółdzielni wyjaśnia:

Nie ma pojęcia w zapisach ustaw „Fundusz GZM”, tylko „Koszty GZM”.

W 2014 r. ujemny wynik na działalności GZM, po uwzględnieniu pożytków wyniósł 64.729,68 zł, wykazany w bilansie Aktywa poz. IV pkt.1 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów GZM”.

Kwota ta jest sumą poniesionych kosztów na poszczególnych działalnościach, wyniki dodatnie i ujemne, tj:

I.

1/ eksploatacja	-537.280,95 zł
2/ woda	-237.307,38 zł
3/ śmieci	+35.554,96 zł
4/ opłaty na rzecz Gminy	+15.496,16 zł
5/ konserwacja	<u>+147.854,71 zł</u>
razem	-575.682,50 zł

II. Dźwigi	<u>-38.182,30 zł</u>
razem	-613.864,80 zł

III. Centralne ogrzewanie	<u>+454.209,95 zł</u>
	-159.654,85 zł

IV. Pożytki	<u>+94.925,17 zł</u>
Ogółem wynik	-64.729,68 zł

I. Po uwzględnieniu dodatnich wyników związanych z eksploatacją, wartość eksploatacji wyniosła:

$$-537.280,95 + 35.554,96 + 15.496,16 + 147.854,71 = -338.375,12$$

Zestawienie ujemnych wyników:

- eksploatacja	- 338.375,12 zł
- woda	- 237.307,38 zł
- dźwigi	- <u>38.182,30 zł</u>
razem	- 613.864,80 zł

Ustalone ujemne wyniki z uwzględnieniem pożytków – zgodnie z zapisami Ustawy o rachunkowości – w roku 2014 są przenoszone pod datą 1.01. następnego roku na odpowiednie konta kosztowe, zgodnie z art. 6 pkt. 1 Ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych.

Natomiast dodatni wynik na centralnym ogrzewaniu przenoszony jest na odpowiednie konto do rozliczenia z mieszkańcami.

Uchwałą Walnego Zgromadzenia nr 11/2015 ujemne wyniki na ogólną wartość 613.864,80 zł zostały pokryte zyskiem osiągniętym na pozostałej działalności .

W oparciu o podjęte uchwały jest sporządzany dokument PK (polecenie księgowania) celem zaksięgowania na przychody tych pozycji i w ten sposób koszty i przychody się równoważą.

W roku 2015 wynik na GZM wyniósł - 300.816,31 zł (po uwzględnieniu pożytków 94.371,66 zł), który wykazano w bilansie – Aktywa poz. IV nr 1 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów GZM.

Kwota wykazana w Bilansie oraz Rachunku Zysków i Strat jest sumą wyników osiągniętych na poszczególnych działalnościach, tj.:

I.

1/ eksploatacja	-136.701,69 zł
2/ woda	+39.615,68 zł
3/ śmieci	-11.241,30 zł
4/ opłaty na rzecz Gminy	-65.541,13 zł
5/ konserwacja	<u>-78.048,23 zł</u>
razem	-251.916,67 zł

II.

dźwigi	<u>-48.899,64 zł</u>
Ogółem wynik	- 300.816,31 zł

IV.

centralne ogrzewanie	+241.884,85 zł
----------------------	----------------

Po zamknięciu roku obrachunkowego 2015, zgodnie z zapisem art. 6 pkt. 1 pod datą 1.01.2016 r. ujemne wyniki zaksięgowano na odpowiednie konta kosztów, natomiast dodatnie wyniki tj. woda + 39.615,68 zł w przychody bieżące, a centralne ogrzewanie + 241.884,85 zł na odpowiednie konto do rozliczenia z mieszkańcami Spółdzielni.

Po decyzji Walnego Zgromadzenia Członków pokryte ujemne wyniki z zysku za 2015 rok będą zaksięgowane na przychody dokumentem PK (polecenie księgowania) i w ten sposób nastąpi zrównoważenie kosztów i przychodów.

Wyliczona kwota -849.951,42 zł w piśmie jest oderwana od danych księgowych i świadczy o błędnym rozumowaniu rozliczania wyników w spółdzielniach mieszkaniowych.

Wyliczony wynik za 2015 r. w piśmie grupy lokatorów jest błędny, został on wyliczony w następujący sposób:

-300.816,31 zł	ujemny wynik za 2015 r.
+ -613.864,80 zł	ujemne wyniki na działalnościach, tj: eksploatacja, woda, dźwigi
+64.729,69 zł	wynik ujemny za 2014 r.
-849.951,42 zł	wynik

Nie wolno w ten sposób dokonywać wyliczeń, Spółdzielnia musi dokonywać rozliczenia wyników zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych.

CZŁONEK ZARZĄDU

Habera
Halina Haber
Główny Księgowy

V-ce Prezes Zarządu Spółdzielni

Michura
inż. Józef Michura

PREZES
Zarządu Spółdzielni Mieszkaniowej
"Budynek Rozproszony"

Bruks
Marian Bruks