Plan podziału

Spółdzielni Mieszkaniowej
„Energetyk”
w Wejherowie

wg danych bilansowych
na dzień 30 czerwca 2007 r.

wraz z opisem zagrożeń

<u>PROJEKT</u>

SPIS TREŚCI

1. Wstęp ... 5
2. Bilans na dzień 30 czerwca 2007 r. ... 5
3. Kryteria podziału ... 7
4. Sposób podziału ... 8
4.1. Aktywa ... 8
4.1.1. Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego ... 8
4.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ... 9
4.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny ... 9
4.1.4. Środki transportu ... 10
4.1.5. Inne środki trwałe ... 10
4.1.6. Należności długoterminowe od pozostałych jednostek ... 10
4.1.7. Udziały lub akcje ... 11
4.1.8. Zaliczki na dostawy ... 11
4.1.9. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy ... 11
4.1.10. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy ... 12
4.1.11. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń ... 12
4.1.12. Inne należności ... 13
4.1.13. Należności dochodzone na drodze sądowej ... 13
4.1.14. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ... 13
4.1.15. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ... 14
4.2. Pasywa ... 14
4.2.1. Kapitał (fundusz) podstawowy ... 14
4.2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy ... 14
4.2.3. Zysk, strata netto ... 15
4.2.4. Kredyty i pożyczki ... 15
4.2.5. Zobowiązania wobec innych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy ... 15
4.2.6. Zaliczki otrzymane na dostawy ... 16
4.2.7. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń ... 16
4.2.8. Inne zobowiązania ... 16
4.2.9. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych ... 17
4.2.10. Fundusz remontowy ... 17
5. Członkowie ... 20
6. Pracownicy ... 21
7. Plan podziału aktywów i pasywów ... 21
8. Znane zagrożenia podziału ... 29
9. Plan podziału z uwzględnieniem zagrożeń ... 32

SPIS TABEL

tab. nr 1 Plan podziału. Aktywa. Część 1 22
tab. nr 2 Plan podziału. Aktywa. Część 2 23
tab. nr 3 Plan podziału. Aktywa. Część 3 24
tab. nr 4 Plan podziału. Aktywa. Część 4 25
tab. nr 5 Plan podziału. Pasywa. Część 1 26
tab. nr 6 Plan podziału. Pasywa. Część 2 27
tab. nr 7 Plan podziału. Pasywa. Część 3 28
tab. nr 8 Plan podziału po korekcie. Aktywa. Część 1 33
tab. nr 9 Plan podziału po korekcie. Aktywa. Część 2 34
tab. nr 10 Plan podziału po korekcie. Aktywa. Część 3 35
tab. nr 11 Plan podziału po korekcie. Aktywa. Część 4 36
tab. nr 12 Plan podziału po korekcie. Pasywa. Część 1 37
tab. nr 13 Plan podziału po korekcie. Pasywa. Część 2 38
tab. nr 14 Plan podziału po korekcie. Pasywa. Część 3 39

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

zał. nr 1 Uchwała ZPCz nr 10 z dnia 03 czerwca 2006 r. 40
zał. nr 2 Uchwała ZPCz nr 6 z dnia 23 czerwca 2007 r. 41
zał. nr 3 Bilans na dzień 30 czerwca 2007 r. Aktywa. Część A 42
zał. nr 4 Bilans na dzień 30 czerwca 2007 r. Aktywa. Część B 43
zał. nr 5 Bilans na dzień 30 czerwca 2007 r. Pasywa. Część A 44
zał. nr 6 Bilans na dzień 30 czerwca 2007 r. Pasywa. Część B 45
zał. nr 7 Budynki mieszkalne i lokale użytkowe. Spółdzielnia. Powierzchnia użytkowa 46
zał. nr 8 Budynki mieszkalne. Spółdzielnia. Powierzchnia użytkowa 46
zał. nr 9 Budynki mieszkalne. Gniewino. Powierzchnia użytkowa 46
zał. nr 10 Budynki mieszkalne. Lębork. Powierzchnia użytkowa 46
zał. nr 11 Budynki mieszkalne. Reda. Powierzchnia użytkowa 47
zał. nr 12 Budynki mieszkalne. Wejherowo. Powierzchnia użytkowa 48
zał. nr 13 Lokale użytkowe. Spółdzielnia. Powierzchnia użytkowa 48
zał. nr 14 Budynki mieszkalne. Gniewino. Wartość 49
zał. nr 15 Budynki mieszkalne. Lębork. Wartość 49
zał. nr 16 Inne budynki i budowle. Lębork. Wartość 49
zał. nr 17 Budynki mieszkalne. Reda. Wartość 50
zał. nr 18 Budynki mieszkalne. Wejherowo. Wartość 51
zał. nr 19 Inne budynki i budowle. Wejherowo. Wartość 52
zał. nr 20 Urządzenia techniczne. Gniewino. Wartość 52
zał. nr 21 Urządzenia techniczne. Reda. Wartość 52
zał. nr 22 Urządzenia techniczne. Wejherowo. Wartość 53
zał. nr 23 Środki transportu. Reda. Wartość 54
zał. nr 24 Środki transportu. Wejherowo. Wartość 54
zał. nr 25 Inne środki trwałe. Wejherowo. Wartość 54
zał. nr 26 Wartość rzeczowego majątku trwałego 54
zał. nr 27 Wydatki z funduszu dociepleń dające się przypisać do budynków 55

zał. nr 28 Pismo Naczelnika Urzędu Skarbowego w Wejherowie z dnia 26 czerwca 2007 r. 56
zał. nr 29 Odpis Wyroku Sądu Apelacyjnego z dnia 04 lipca 2007 r. 57
zał. nr 30 Wyjaśnienia pełnomocnika firmy ELMOT sp. z oo. 70
zał. nr 31 Opinia biegłego rewidenta 72
zał. nr 32 Wykaz nieściągalnych zadłużeń byłych członków Spółdzielni 77
zał. nr 33 Rozrachunki sporne z kontrahentami cz. 1 78
zał. nr 34 Rozrachunki sporne z kontrahentami cz. 2 79
zał. nr 35 Rozrachunki sporne ze SKOK Rumia 80
zał. nr 36 Rozrachunki sporne z ELMOT Rumia 81
zał. nr 37 Wartość mieszkania p. Gruchała Alicja 82

1. Wstęp

Zebranie Przedstawicieli Członków, w dniu 03 czerwca 2006 r., uchwalą nr 10 zobowiązało Zarząd Spółdzielni do umieszczenia w porządku obrad najbliższego zwyczajnego Zebrania Przedstawicieli Członków projektu uchwały o podziale Spółdzielni Mieszkaniowej „Energetyk" poprzez wydzielenie ze Spółdzielni trzech nowych spółdzielni w osiedlach Gniewino, Lębork, Reda.

Zebranie Przedstawicieli Członków, w dniu 23 czerwca 2007 r., uchwałą nr 6 odrzuciło przygotowany przez Zarząd projekt uchwały o podziale Spółdzielni i zobowiązało Zarząd do ponownego przedstawienia, na najbliższym Zebraniu Przedstawicieli Członków, poprawionego projektu uchwały o podziale Spółdzielni.

Z treści obu uchwał wynika, że wolą członków Spółdzielni jest powołanie trzech nowych spółdzielni w Gniewinie, Lęborku i Redzie oraz przekazanie do nowoutworzonych spółdzielni części należnego im majątku, z pozostawieniem istniejącej spółdzielni w Wejherowie.

Obie uchwały zostały załączone jako zał. nr 1 i
zał. nr 2 na str. 41 i 42.

Zebranie Przedstawicieli Członków Spółdzielni Mieszkaniowej „Energetyk" które odbyło się w dniu 23 czerwca 2007 r., wnioskiem z dyskusji zobowiązało Zarząd do sporządzenia bilansu Spółdzielni na dzień 30 czerwca 2007 r.

Niniejszy plan podziału Spółdzielni oparty jest na bilansie sporządzonym na dzień 30 czerwca 2007 r. i przyjętym przez Zarząd uchwałą nr 208/2007 w dniu 04 października 2007 r.

2. Bilans na dzień 30 czerwca 2007 r.

Koncepcja podziału bazuje na danych bilansowych na dzień 30 czerwca 2007 r.

Bilans na dzień 30 czerwca 2007 r. jest wynikiem zapisów działań gospodarczych Spółdzielni w pierwszym półroczu 2007 r., gdzie stanem początkowym (Bilansem Otwarcia 2007) jest przyjęty w dniu 23 czerwca 2007 r. przez Zebranie Przedstawicieli Członków bilans Spółdzielni (Bilans Zamknięcia 2006) na dzień 31 grudnia 2006 r.

Bilans Zamknięcia 2006 został powtórnie zbadany i wymaga korekty.

Wprowadzone korekty Bilansu Zamknięcia 2006 r. spowodują zmiany, które nie zostały uwzględnione w niniejszym projekcie.

Bilans w postaci przyjętej przez Zarząd chwałą nr z dnia 04 października 2007 r. został zamieszczony w na str. od 43 do 46.

Uproszczony bilans na dzień 30 czerwca 2006 r. przedstawia się następująco:

		AKTYWA	
A		Aktywa trwałe (od I do V)	70 278 309,02
	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00
	II	Rzeczowe aktywa trwałe	70 221 254,44
	III	Należności długoterminowe	49 554,58
	IV	Inwestycje długoterminowe	7 500,00
	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B		Aktywa obrotowe (od I do IV)	2 915 652,87
	I	Zapasy	43 985,54
	II	Należności krótkoterminowe	1 394 027,77
	III	Inwestycje krótkoterminowe	1 387 805,82
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 833,74
		AKTYWA (od A do B)	73 193 961,89

		PASYWA	
A		Kapitał (fundusz) własny (od I do IX)	70 629 793,00
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	66 377 621,06
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielk. ujemna)	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wart. ujemna)	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 158 082,77
	V	Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	94 089,17
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielk. ujemna)	0,00
B		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (od I do IV)	2 564 168,89
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	59 151,02
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 505 017,87
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
		PASYWA (od A do B)	73 193 961,89

3. Kryteria podziału

Poszczególne, podlegające podziałowi elementy składowe Spółdzielni, mogą zostać przypisane do nowopowstałych podmiotów zgodnie z różnymi kryteriami podziału, takimi jak:

- lokalizacja:

  kryterium polega na podziale zgodnie z geograficzną lokalizacją elementów majątku, zamieszkiwaniem w określonym miejscu, pracą w określonym obiekcie lub na rzecz wydzielonej lokalizacyjnie części Spółdzielni,

Lp.	Miasto
1	Gniewino
2	Lębork
3	Reda
4	Wejherowo

- powierzchnia użytkowa lokali mieszkalnych:

  kryterium polega na podziale elementów majątku proporcjonalnie do powierzchni użytkowej lokali mieszkalnych (mieszkań),

Lp.	Budynki mieszkalne	Pu m2	Udział
1	Gniewino	2 712,00	2,65%
2	Lębork	12 735,16	12,46%
3	Reda	47 892,27	46,87%
4	Wejherowo	38 857,28	38,02%
x	**Razem**	**102 196,71**	**100,00%**

- wartość rzeczowego majątku trwałego:

  kryterium polega na podziale elementów majątku proporcjonalnie do wartości rzeczowego majątku trwałego,

Lp.	Rzeczowy majątek trwały	Wartość netto	Udział
1	Gniewino	1 612 715,91	2,30%
2	Lębork	7 521 924,77	10,71%
3	Reda	33 902 092,00	48,28%
4	Wejherowo	27 184 521,76	38,71%
x	**Razem**	**70 221 254,44**	**100,00%**

- liczba etatów:
  kryterium polega na podziale elementów majątku proporcjonalnie do ilości pracowników w przeliczeniu na pełne etaty.

Lp.	Pracownicy (etaty)	Razem	Udział
1	Gniewino	0,90	2,32%
2	Lębork	2,25	5,79%
3	Reda	16,00	41,18%
4	Wejherowo	19,70	50,71%
x	**Razem**	**38,85**	**100,00%**

4. Sposób podziału

Projekt opracowany został na podstawie zatwierdzonego przez Zarząd bilansu Spółdzielni na dzień 30 czerwca 2007 r.

4.1. Aktywa

Podziałowi podlegają:

4.1.1. Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego

Dotyczy pozycji **A.II.1.a** bilansu.
Kryterium podziału: lokalizacja.

Lp.	Użytkowanie wieczyste	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Gniewino	22 842,00	1 704,19	21 137,81
2	Lębork	55 859,00	4 189,00	51 670,00
3	Reda	1 670 328,00	125 274,00	1 545 054,00
4	Wejherowo	1 417 050,00	106 279,00	1 310 771,00
x	**Razem**	**3 166 079,00**	**237 446,19**	**2 928 632,81**

Lp.	Grunty własne	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Gniewino	0,00	0,00	0,00
2	Lębork	4 100,01	0,00	4 100,01
3	Reda	0,00	0,00	0,00
4	Wejherowo	0,00	0,00	0,00
x	**Razem**	**4 100,01**	**0,00**	**4 100,01**

Lp.	Razem grunty	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Gniewino	22 842,00	1 704,19	21 137,81
2	Lębork	59 959,01	4 189,00	55 770,01
3	Reda	1 670 328,00	125 274,00	1 545 054,00
4	Wejherowo	1 417 050,00	106 279,00	1 310 771,00
x	**Razem**	**3 170 179,01**	**237 446,19**	**2 932 732,82**

4.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dotyczy pozycji **A.II.1.b** bilansu.
Kryterium podziału: lokalizacja.

Lp.	Budynki mieszkalne	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Gniewino	1 997 006,00	428 587,00	1 568 419,00
2	Lębork	9 550 355,00	2 097 301,00	7 453 054,00
3	Reda	41 152 901,00	8 795 863,00	32 357 038,00
4	Wejherowo	32 986 191,00	7 163 805,00	25 822 386,00
x	**Razem**	**85 686 453,00**	**18 485 556,00**	**67 200 897,00**

Lp.	Inne budynki i budowle	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Gniewino	0,00	0,00	0,00
2	Lębork	16 591,99	3 491,23	13 100,76
3	Reda	0,00	0,00	0,00
4	Wejherowo	47 983,31	9 289,32	38 693,99
x	**Razem**	**64 575,30**	**12 780,55**	**51 794,75**

Lp.	Razem budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Gniewino	1 997 006,00	428 587,00	1 568 419,00
2	Lębork	9 566 946,99	2 100 792,23	7 466 154,76
3	Reda	41 152 901,00	8 795 863,00	32 357 038,00
4	Wejherowo	33 034 174,31	7 173 094,32	25 861 079,99
x	**Razem**	**85 751 028,30**	**18 498 336,55**	**67 252 691,75**

Szczegółowy wykaz budynków i budowli został zamieszczony na str. od 50 do 53.

4.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny

Dotyczy pozycji **A.II.1.c** bilansu.
Kryterium podziału: lokalizacja.

Lp.	Urządzenia techniczne	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Gniewino	149 101,20	125 942,10	23 159,10
2	Lębork	0,00	0,00	0,00
3	Reda	90 786,76	90 786,76	0,00
4	Wejherowo	108 659,09	96 622,10	12 036,99
x	**Razem**	**348 547,05**	**313 350,96**	**35 196,09**

Szczegółowy wykaz urządzeń technicznych został zamieszczony na str. od 53 do 54.

4.1.4. Środki transportu

Dotyczy pozycji **A.II.1.d** bilansu.
Kryterium podziału: lokalizacja.

Lp.	Środki transportu	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Gniewino	0,00	0,00	0,00
2	Lębork	0,00	0,00	0,00
3	Reda	5 113,26	5 113,26	0,00
4	Wejherowo	29 775,80	29 775,80	0,00
x	**Razem**	**34 889,06**	**34 889,06**	**0,00**

Szczegółowy wykaz środków transportu został zamieszczony na str. 55.

4.1.5. Inne środki trwałe

Dotyczy pozycji **A.II.1.e** bilansu.
Kryterium podziału: lokalizacja.

Lp.	Inne środki trwałe	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Gniewino	0,00	0,00	0,00
2	Lębork	0,00	0,00	0,00
3	Reda	0,00	0,00	0,00
4	Wejherowo	6 337,90	5 704,12	633,78
x	**Razem**	**6 337,90**	**5 704,12**	**633,78**

Szczegółowy wykaz innych środków trwałych został zamieszczony na str. 55.

4.1.6. Należności długoterminowe od pozostałych jednostek

Dotyczy pozycji **A.III.2** bilansu.
Kryterium podziału: lokalizacja.

Należności długoterminowe to należności lokatorów z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów na kupno mieszkania. Należności dotyczą mieszkań lokatorskich z niespłaconym kredytem.

Lp.	Miasto	Kwota
1	Gniewino	1 400,00
2	Lębork	25 161,46
3	Reda	22 993,12
4	Wejherowo	0,00
x	**Razem**	**49 554,58**

4.1.7. Udziały lub akcje

Dotyczy pozycji **A.IV.3.b** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Pozycja dotyczy udziałów Spółdzielni Mieszkaniowej „Energetyk” w Spółdzielni Osób Prawnych „Ineksplo” w Sopocie w wysokości 2.500,00 zł i w Bałtyckiej Agencji Poszanowania Energii w Gdańsku, w wysokości 5.000,00 zł.

Udziały należy pozostawić w SME w Wejherowie.

Lp.	Udziały lub akcje	Razem
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	7 500,00
x	**Razem**	**7 500,00**

4.1.8. Zaliczki na dostawy

Dotyczy pozycji **B.I.5** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Tytuł prawny do rozliczenia zaliczek na dostawy posiada jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Zaliczki na dostawy	Kwota
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	43 985,54
x	**Razem**	**43 985,54**

4.1.9. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy

Dotyczy pozycji **B.II.2.a** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Tytuł prawny do rozliczenia należności z tytułu dostaw posiada jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	Kwota
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	801 800,09
x	**Razem**	**801 800,09**

4.1.10. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy

Dotyczy pozycji **B.II.2.a** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Tytuł prawny do rozliczenia należności z tytułu dostaw posiada jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy:	Kwota
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	21 427,00
x	**Razem**	**21 427,00**

4.1.11. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

Dotyczy pozycji **B.II.2.b** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Tytuł prawny do rozliczenia należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń posiada jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	Kwota
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	15 847,60
x	**Razem**	**15 847,60**

4.1.12. Inne należności

Dotyczy pozycji **B.II.2.c** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Tytuł prawny do rozliczenia innych należności posiada jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Inne należności krótkoterminowe	Kwota
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	187 653,83
x	**Razem**	**187 653,83**

4.1.13. Należności dochodzone na drodze sądowej

Dotyczy pozycji **B.II.2.d** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Tytuł prawny do rozliczenia należności dochodzonych na drodze sądowej posiada jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej	Udział	Kwota
1	Gniewino	2,65%	0,00
2	Lębork	12,46%	0,00
3	Reda	46,87%	0,00
4	Wejherowo	38,02%	367 299,25
x	**Razem**	**100,00%**	**367 299,25**

4.1.14. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Dotyczy pozycji **B.III.1.c** bilansu.
Kryterium podziału: dopełnienie wartości pasywów do wysokości aktywów.

Lp.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	Kwota
1	Gniewino	-82 729,53
2	Lębork	139 434,62
3	Reda	1 424 606,72
4	Wejherowo	-93 505,99
x	**Razem**	**1 387 805,82**

4.1.15. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dotyczy pozycji **B.IV** bilansu.
Kryterium podziału: powierzchnia użytkowa lokali mieszkalnych.

Kwota krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Kwota	Kwota	Razem
1	Gniewino	0,00	0,00	0,00
2	Lębork	0,00	0,00	0,00
3	Reda	0,00	0,00	0,00
4	Wejherowo	89 833,74	0,00	89 833,74
x	**Razem**	**89 833,74**	**0,00**	**89 833,74**

4.2. Pasywa

Podziałowi podlegają:

4.2.1. Kapitał (fundusz) podstawowy

Dotyczy pozycji **A.I** bilansu.
Kryterium podziału: wartość rzeczowego majątku trwałego.

Lp.	Kapitał podstawowy	Udział	Kwota
1	Gniewino	2,30%	1 526 685,28
2	Lębork	10,71%	7 109 043,22
3	Reda	48,28%	32 047 115,45
4	Wejherowo	38,71%	25 694 777,11
x	**Razem**	**100,00%**	**66 377 621,06**

4.2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy

Dotyczy pozycji **A.IV** bilansu.
Kryterium podziału: wartość rzeczowego majątku trwałego.

Lp.	Kapitał zapasowy	Udział	Kwota
1	Gniewino	2,30%	95 635,90
2	Lębork	10,71%	445 330,66
3	Reda	48,28%	2 007 522,37
4	Wejherowo	38,71%	1 609 593,84
x	**Razem**	**100,00%**	**4 158 082,77**

4.2.3. Zysk, strata netto

Dotyczy pozycji **A.VIII** bilansu.
Kryterium podziału: powierzchnia użytkowa lokali mieszkalnych.

Lp.	Zysk, strata netto	Udział	Kwota
1	Gniewino	2,65%	2 493,36
2	Lębork	12,46%	11 723,51
3	Reda	46,87%	44 099,60
4	Wejherowo	38,02%	35 772,70
x	**Razem**	**100,00%**	**94 089,17**

4.2.4. Kredyty i pożyczki

Dotyczy pozycji **B.II.2.a** bilansu.
Kryterium podziału: lokalizacja.

Kredyty i pożyczki zobowiązania z tytułu kredytów i odsetek od zaciągniętych kredytów na kupno mieszkania. Należności dotyczą mieszkań lokatorskich z niespłaconym kredytem.

Lp.	Miasto	Kredyt	Odsetki	Kwota
1	Gniewino	0,00	1 400,00	1 400,00
2	Lębork	4 742,53	28 938,68	30 805,51
3	Reda	4 289,78	24 812,73	26 945,51
4	Wejherowo	0,00	0,00	0,00
x	**Razem**	**9 032,31**	**55 151,41**	**59 151,02**

4.2.5. Zobowiązania wobec innych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy

Dotyczy pozycji **B.III.2.d** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Tytuł prawny do rozliczenia zobowiązań z tytułu dostaw posiada jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Zobowiązania wobec innych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	Kwota
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	69 704,88
x	**Razem**	**69 704,88**

4.2.6. Zaliczki otrzymane na dostawy

Dotyczy pozycji **B.III.2.e** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Tytuł prawny do rozliczenia zaliczek z tytułu dostaw posiada jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Zaliczki na dostawy	Kwota
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	509 962,02
x	**Razem**	**509 962,02**

4.2.7. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Dotyczy pozycji **B.III.2.g** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Tytuł prawny do rozliczenia zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń posiada jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	Kwota
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	52 154,15
x	**Razem**	**52 154,15**

4.2.8. Inne zobowiązania

Dotyczy pozycji **B.III.2.i** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Tytuł prawny do rozliczenia zobowiązań posiada jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Inne zobowiązania krótkoterminowe	Kwota
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	58 701,34
x	**Razem**	**58 701,34**

4.2.9. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Dotyczy pozycji **B.III.3** bilansu.

Kryterium podziału: liczba etatów.

Lp.	Pracownicy (etaty)	Udział	Fundusz
1	Gniewino	2,32%	890,88
2	Lębork	5,79%	2 223,35
3	Reda	41,18%	15 813,07
4	Wejherowo	50,71%	19 472,58
x	**Razem**	**100,00%**	**38 399,88**

4.2.10. Fundusz remontowy

Dotyczy pozycji **B.III.3** bilansu.

W skład funduszu remontowego wchodzą środki przeznaczone na wykup gruntów, określane dalej jako „fundusz wykupu gruntów”, środki przeznaczone na docieplenia budynków, określane dalej jako „fundusz dociepleń” i środki przeznaczone na finansowanie remontów określane dalej jako „remonty”.

A. Fundusz wykupu gruntów

Kryterium podziału: wysokość odpisu na fundusz.

Lp.	Fundusz wykupu gruntów	Odpis 2005 r.	Odpis 2006 r.	Razem
1	Gniewino	380,40	912,96	1 293,36
2	Lębork	8 894,67	21 580,21	30 474,88
3	Reda	76 540,11	183 696,81	260 236,92
4	Wejherowo	26 907,29	64 313,67	91 220,96
x	**Razem**	**112 722,47**	**270 503,65**	**383 226,12**

B. Fundusz dociepleń

Kryterium podziału:
- wpływy w części, która da się przypisać do poszczególnych budynków: w wysokość odpisu na fundusz,
- wpływy w części nie dającej się przypisać do poszczególnych budynków: powierzchnia użytkowa lokali mieszkalnych.
- wydatki w części, która da się przypisać do poszczególnych budynków: lokalizacja,
- wydatki w części nie dającej się przypisać do poszczególnych budynków: powierzchnia użytkowa lokali mieszkalnych.

Wpływy w części, która da się przypisać do poszczególnych budynków.

Lp.	Fundusz dociepleń	Odpis 2002 r.	Odpis 2003 r.	Odpis 2004 r.
1	Gniewino	11 037,24	11 932,80	11 932,80
2	Lębork	49 834,74	53 088,23	54 409,57
3	Reda	200 308,29	209 846,47	209 846,39
4	Wejherowo	163 106,04	170 747,87	170 972,07
x	**Razem**	**424 286,31**	**445 615,37**	**447 160,83**

Lp.	Fundusz dociepleń	Odpis 2005 r.	Odpis 2006 r.	Łączny odpis
1	Gniewino	11 932,80	11 932,80	58 768,44
2	Lębork	54 613,39	55 240,66	267 186,59
3	Reda	209 846,39	209 850,23	1 039 697,77
4	Wejherowo	170 972,07	170 976,15	846 774,20
x	**Razem**	**447 364,65**	**447 999,84**	**2 212 427,00**

Wpływy w części nie dającej się przypisać do poszczególnych budynków.

Lp.	Fundusz dociepleń	Dodatkowy odpis 2003 r.
1	Spółdzielnia	150 195,84
x	**Razem**	**150 195,84**

Podział kwoty nie dającej się przypisać do poszczególnych budynków.

Lp.	Fundusz dociepleń	Udział	Dodatkowy odpis 2003 r.
1	Gniewino	2,65%	3 980,19
2	Lębork	12,46%	18 714,40
3	Reda	46,87%	70 396,79
4	Wejherowo	38,02%	57 104,46
x	**Razem**	**100,00%**	**150 195,84**

Razem odpis na fundusz dociepleń wynosi.

Lp.	Fundusz dociepleń	Łączny odpis	Dodatkowy odpis 2003 r.	Razem
1	Gniewino	58 768,44	3 980,19	62 748,63
2	Lębork	267 186,59	18 714,40	285 900,99
3	Reda	1 039 697,77	70 396,79	1 110 094,56
4	Wejherowo	846 774,20	57 104,46	903 878,66
x	**Razem**	**2 212 427,00**	**150 195,84**	**2 362 622,84**

Wydatki (koszty) z funduszu dociepleń wynoszą.

Lp.	Fundusz dociepleń	Kwota
1	Koszty 2002 r.	391 431,24
2	Koszty 2003 r.	741 099,10
3	Koszty 2004 r.	439 949,18
4	Koszty 2005 r.	751 405,47
5	Koszty 2006 r.	200,00
x	**Razem**	**2 324 084,99**

Wydatki w części, która da się przypisać do poszczególnych budynków.

Lp.	Fundusz dociepleń	Kwota
1	Gniewino	182 772,07
2	Lębork	337 176,56
3	Reda	569 127,05
4	Wejherowo	727 244,44
x	**Razem**	**1 816 320,12**

Szczegółowy wykaz wydatków dających się przypisać do poszczególnych budynków zamieszczono na str. 56.

Wydatki w części nie dającej się przypisać do poszczególnych budynków.

Lp.	Fundusz dociepleń	Kwota
1	Łączny odpis	2 324 084,99
2	Koszty przypisane do budynków	1 816 320,12
x	**Różnica**	**507 764,87**

Podział różnicy (kosztów, których nie można przypisać do budynków).

Lp.	Fundusz dociepleń	Udział	Różnica
1	Gniewino	2,65%	13 455,77
2	Lębork	12,46%	63 267,50
3	Reda	46,87%	237 989,40
4	Wejherowo	38,02%	193 052,20
x	**Razem**	**100,00%**	**507 764,87**

Suma wydatków z funduszu dociepleń.

Lp.	Fundusz dociepleń	Koszty przypisane do budynków	Koszty których nie można przypisać do budynków	Razem
1	Gniewino	182 772,07	13 455,77	196 227,84
2	Lębork	337 176,56	63 267,50	400 444,06
3	Reda	569 127,05	237 989,40	807 116,45
4	Wejherowo	727 244,44	193 052,20	920 296,64
x	**Razem**	**1 816 320,12**	**507 764,87**	**2 324 084,99**

Podział funduszu dociepleń.

Lp.	Fundusz dociepleń	Łączny odpis	Łączne koszty	Saldo
1	Gniewino	62 748,63	196 227,84	-133 479,21
2	Lębork	285 900,99	400 444,06	-114 543,07
3	Reda	1 110 094,56	807 116,45	302 978,11
4	Wejherowo	903 878,66	920 296,64	-16 417,98
x	**Razem**	**2 362 622,84**	**2 324 084,99**	**38 537,85**

C. Remonty

Kryterium podziału: powierzchnia użytkowa lokali mieszkalnych.

Lp.	Miasto	Udział	Remonty
1	Gniewino	2,65%	36 466,81
2	Lębork	12,46%	171 462,79
3	Reda	46,87%	644 980,81
4	Wejherowo	38,02%	523 195,44
x	**Razem**	**100,00%**	**1 376 105,85**

Fundusz remontowy razem.

Lp.	Miasto	Fundusz dociepleń	Fundusz wykupu gruntów	Remonty	Fundusz remontowy
1	Gniewino	-133 479,21	1 293,36	36 466,81	-95 719,04
2	Lębork	-114 543,07	30 474,88	171 462,79	87 394,60
3	Reda	302 978,11	260 236,92	644 980,81	1 208 195,84
4	Wejherowo	-16 417,98	91 220,96	523 195,44	597 998,42
x	**Razem**	**38 537,85**	**383 226,12**	**1 376 105,85**	**1 797 869,82**

5. Członkowie

Kryterium podziału: lokalizacja.

Lp.	Miasto	Członkowie
1	Gniewino	50
2	Lębork	214
3	Reda	1 004
4	Wejherowo	801
x	**Razem**	**2 069**

6. Pracownicy

Kryterium podziału: lokalizacja.

Zatrudnienie na dzień 30 czerwca 2007 r. wynosiło:

Lp.	Pracownicy (etaty)	Pracownicy biurowi	Konserwatorzy	Sprzątacze posesji	Razem
1	Gniewino	0,00	0,00	0,90	0,90
2	Lębork	0,00	0,00	2,25	2,25
3	Reda	1,00	1,00	10,00	12,00
4	Wejherowo	12,00	3,00	8,70	23,70
x	**Razem**	**13,00**	**4,00**	**21,85**	**38,85**

W wyniku podziału, przewidywane zatrudnienie osób obecnie zatrudnionych w SME w Wejherowie będzie przedstawiało się następująco:

Lp.	Pracownicy (etaty)	Pracownicy biurowi	Konserwatorzy	Sprzątacze posesji	Razem
1	Gniewino	0,00	0,00	0,90	0,90
2	Lębork	0,00	0,00	2,25	2,25
3	Reda	5,00	1,00	10,00	16,00
4	Wejherowo	8,00	3,00	8,70	19,70
x	**Razem**	**13,00**	**4,00**	**21,85**	**38,85**

7. Plan podziału aktywów i pasywów

tab. nr 1 Plan podziału. Aktywa. Część 1

				AKTYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
A				**Aktywa trwałe (od I do V)**	**70 278 309,02**	**1 614 115,91**	**7 547 086,23**	**33 925 085,12**	**27 192 021,76**
	I			**Wartości niematerialne i prawne (od 1 do 4)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		1		Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3		Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4		Zaczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II			**Rzeczowe aktywa trwałe (od 1 do 3)**	**70 221 254,44**	**1 612 715,91**	**7 521 924,77**	**33 902 092,00**	**27 184 521,76**
		1		Środki trwałe od a do e)	70 221 254,44	1 612 715,91	7 521 924,77	33 902 092,00	27 184 521,76
			a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	2 932 732,82	21 137,81	55 770,01	1 545 054,00	1 310 771,00
			b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 252 691,75	1 568 419,00	7 466 154,76	32 357 038,00	25 861 079,99
			c	urządzenia techniczne i maszyny	35 196,09	23 159,10	0,00	0,00	12 036,99
			d	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			e	inne środki trwałe	633,78	0,00	0,00	0,00	633,78
		2		Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3		Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	III			**Należności długoterminowe (od 1 do 2)**	**49 554,58**	**1 400,00**	**25 161,46**	**22 993,12**	**0,00**
		1		Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Od pozostałych jednostek	49 554,58	1 400,00	25 161,46	22 993,12	0,00

tab. nr 2 Plan podziału. Aktywa. Część 2

			AKTYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
IV			**Inwestycje długoterminowe (od 1 do 4)**	**7 500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7 500,00**
	1		Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3		Długoterminowe aktywa finansowe (od a do b)	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
		a	w jednostkach powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	w pozostałych jednostkach, w tym:	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
			udziały lub akcje	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
			inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4		Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V			**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (od 1 do 2)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	1		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

tab. nr 3 Plan podziału. Aktywa. Część 3

				AKTYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
B				**Aktywa obrotowe (od I do IV)**	**2 915 652,87**	**-82 729,53**	**139 434,62**	**1 424 606,72**	**1 434 341,06**
	I			**Zapasy (od 1 do 5)**	**43 985,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**43 985,54**
		1		Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3		Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4		Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5		Zaliczki na dostawy	43 985,54	0,00	0,00	0,00	43 985,54
	II			**Należności krótkoterminowe (od 1 do 2)**	**1 394 027,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 394 027,77**
		1		Należności od jednostek powiązanych (od a do b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Należności od pozostałych jednostek (od a do d)	1 394 027,77	0,00	0,00	0,00	1 394 027,77
			a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	823 227,09	0,00	0,00	0,00	823 227,09
				do 12 miesięcy	801 800,09	0,00	0,00	0,00	801 800,09
				powyżej 12 miesięcy	21 427,00	0,00	0,00	0,00	21 427,00
			b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 847,60	0,00	0,00	0,00	15 847,60
			c	inne	187 653,83	0,00	0,00	0,00	187 653,83
			d	dochodzone na drodze sądowej	367 299,25	0,00	0,00	0,00	367 299,25

tab. nr 4 Plan podziału. Aktywa. Część 4

			AKTYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
III			**Inwestycje krótkoterminowe (od 1 do 2)**	**1 387 805,82**	**-82 729,53**	**139 434,62**	**1 424 606,72**	**-93 505,99**
	1		Krótkoterminowe aktywa finansowe (od a do c)	1 387 805,82	-82 729,53	139 434,62	1 424 606,72	-93 505,99
		a	w jednostkach powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 387 805,82	-82 729,53	139 434,62	1 424 606,72	-93 505,99
			środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 387 805,82	-82 729,53	139 434,62	1 424 606,72	-93 505,99
			inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV			**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**89 833,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**89 833,74**
			AKTYWA (od A do B)	**73 193 961,89**	**1 531 386,38**	**7 686 520,85**	**35 349 691,84**	**28 626 362,82**

tab. nr 5 Plan podziału. Pasywa. Część 1

				PASYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
A				**Kapitał (fundusz) własny (od I do IX)**	**70 629 793,00**	**1 624 814,54**	**7 566 097,39**	**34 098 737,42**	**27 340 143,65**
	I			**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**66 377 621,06**	**1 526 685,28**	**7 109 043,22**	**32 047 115,45**	**25 694 777,11**
	II			**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielk. ujemna)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	III			**Udziały (akcje) własne (wart. ujemna)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	IV			**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**4 158 082,77**	**95 635,90**	**445 330,66**	**2 007 522,37**	**1 609 593,84**
	V			**Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	VI			**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	VII			**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	VIII			**Zysk (strata) netto**	**94 089,17**	**2 493,36**	**11 723,51**	**44 099,60**	**35 772,70**
	IX			**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielk. ujemna)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B				**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (od I do IV)**	**2 564 168,89**	**-93 428,16**	**120 423,46**	**1 250 954,42**	**1 286 219,17**
	I			**Rezerwy na zobowiązania (od 1 do 3)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		1		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3		Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

tab. nr 6 Plan podziału. Pasywa. Część 2

			PASYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
II			**Zobowiązania długoterminowe (od 1 do 2)**	**59 151,02**	**1 400,00**	**30 805,51**	**26 945,51**	**0,00**
	1		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Wobec pozostałych jednostek od a do d)	59 151,02	1 400,00	30 805,51	26 945,51	0,00
		a	kredyty i pożyczki	59 151,02	1 400,00	30 805,51	26 945,51	0,00
		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III			**Zobowiązania krótkoterminowe (od 1 do 3)**	**2 505 017,87**	**-94 828,16**	**89 617,95**	**1 224 008,91**	**1 286 219,17**
	1		Wobec jednostek powiązanych (od a do b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a	z tytułu usług i dostaw o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Wobec pozostałych jednostek (od a do i)	668 748,17	0,00	0,00	0,00	668 748,17
		a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		d	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	69 704,88	0,00	0,00	0,00	69 704,88
			do 12 miesięcy	69 704,88	0,00	0,00	0,00	69 704,88
			powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		e	zaliczki otrzymane na dostawy	509 962,02	0,00	0,00	0,00	509 962,02
		f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 585,23	0,00	0,00	0,00	12 585,23
		h	z tytułu wynagrodzeń	17 794,70	0,00	0,00	0,00	17 794,70
		i	inne	58 701,34	0,00	0,00	0,00	58 701,34
	3		Fundusze specjalne, w tym:	1 836 269,70	-94 828,16	89 617,95	1 224 008,91	617 471,00
			Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 399,88	890,88	2 223,35	15 813,07	19 472,58
			Fundusz remontowy	1 797 869,82	-95 719,04	87 394,60	1 208 195,84	597 998,42

tab. nr 7 Plan podziału. Pasywa. Część 3

				PASYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
	IV			**Rozliczenia międzyokresowe (od 1 do 2)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		1		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				któtkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				PASYWA (od A do B)	**73 193 961,89**	**1 531 386,38**	**7 686 520,85**	**35 349 691,84**	**28 626 362,82**

8. Znane zagrożenia podziału

Pismem z dnia 26 czerwca 2007 r., Naczelnik Urzędu Skarbowego w Wejherowie zwrócił się z pytaniem w sprawie wzajemnych rozliczeń pomiędzy firmą Usługi Ogólnobudowlane Marcin Muńko z Wejherowa a Spółdzielnią Mieszkaniową „Energetyk", w latach 2002 – 2005.

Pismo Naczelnika Urzędu Skarbowego zostało załączone jako zał. nr 28 na str. 57.

Zarząd Spółdzielni przygotowując odpowiedź na powyższe pismo stwierdził, że w zatwierdzonym przez ZPCz w dniu 23 czerwca 2007 r. bilansie Spółdzielni za rok 2006 prawdopodobnie znajdują się ewidentne błędy związane z rozliczeniami z kontrahentami a w szczególności błędne są, wykazane w bilansie Spółdzielni za 2006 r., rozliczenia z firmą Usługi Ogólnobudowlane Marcin Muńko z Wejherowa.

Na wniosek Zarządu, bilans Spółdzielni za 2006 rok został, w części dotyczącej rozliczeń z kontrahentami, poddany ponownemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Badanie bilansu potwierdziło obawy, biegły rewident zalecił dokonanie korekt.

Opinia biegłego rewidenta została załączona jako zał. nr 31 na str. 73.

W dniu 04 października 2007 r. do wiadomości Zarządu dotarła wiadomość, że Sąd Apelacyjny w Gdańsku uchylił i przekazał do ponownego rozpoznania Sądowi Okręgowemu w Gdańsku korzystny dla Spółdzielni wyrok w sprawie przeciwko firmie ELMOT sp. z oo.

Odpis wyroku Sądu Apelacyjnego z dnia 04 lipca 2007 r., sygnatura akt I ACa 517/07 został załączony jako zał. nr 29 na str. 58 i następnych.

Nadto, pełnomocnik firmy ELMOT sp. z oo. przesłał obszerne wyjaśnienia na temat procesu. Wyjaśnienia pełnomocnika mec. Michała Puchalskiego zostały załączone jako zał. nr 30 na str. 71 i następnej.

Argumenty firmy ELMOT sprowadzają się do twierdzenia, że kwota 218 188,46 zł (należność główna) nie zostały pobrane przez przedstawiciela firmy z kasy Spółdzielni albowiem dokumenty kasowe, zdaniem firmy ELMOT, zostały sfałszowane poprzez podrobienie podpisu odbiorcy.

Spółdzielnia nie posiada oryginałów dokumentów a jedynie ich kserokopie. Oryginały dokumentów znajdują się w Komendzie Wojewódzkiej Policji w Gdańsku w związku z prowadzonym postępowaniem karnym i już tylko z tego powodu nie można z góry przewidzieć ich wiarygodności.

Proces trwa już dwa lata i wrócił do ponownego rozpoznania a więc do punktu wyjścia. Oceniając optymistycznie czas ponownego postępowania w pierwszej i drugiej instancji na trzy lata, realne znane zagrożenie w przypadku przegranego procesu, wynosi około jednego miliona zł.

Lp.	Treść	Kwota
1	Należność główna	218 188,46
2	Odsetki umowne	309 791,90
3	Przewidywane koszty procesu	46 893,46
x	**Razem na dzień 01-10-2007 r.**	**574 873,82**
5	Miesięczna kwota odsetek	13 091,30
6	Roczna kwota odsetek	157 095,60
x	**Razem na dzień 01-10-2008 r.**	**731 969,42**
x	**Razem na dzień 01-10-2009 r.**	**889 065,02**
x	**Razem na dzień 01-10-2010 r.**	**1 046 160,62**

Do Zarządu zwracają się organy ścigania (Prokuratura Rejonowa w Wejherowie i Komenda Policji w Wejherowie) w sprawach dotyczących nieprawidłowości w rozliczeniach płac pracowników Spółdzielni i rozliczeniach diet Rady Nadzorczej.

Do czasu zakończenia postępowań w tych sprawach nie można oszacować ewentualnych skutków finansowych ale z posiadanej wiedzy wynika, że postępowania te w części oparte są na słusznych przesłankach i z całą pewnością spowodują skutki finansowe.

W związku z toczącym się postępowaniem karnym przeciwko p. Uzdrowskiej, Prokuratura Okręgowa w Gdańsku zabezpieczyła na własnościowym prawie do lokalu, należącym wcześniej do p. Uzdrowskiej hipotekę przymusową kaucyjną w wysokości 2 830 000 zł.

Obecnie prawo do lokalu należy do p. Alicji Gruchała a na skutek błędu byłego pracownika Spółdzielni, zmiana właściciela nie została ujawniona w Księdze Wieczystej.

Biorąc pod uwagę opinię biegłego rewidenta i znane Zarządowi zagrożenia finansowe, Zarząd postanowił:

Spisać w straty:

Lp.	Straty	Kwota
1	Nieściągalne zadłużenie byłych członków Spółdzielni	151 869,25
x	**Razem**	**151 869,25**

Wykaz należności stanowi zał. nr 32 na str. 78.

Utworzyć rezerwy:

Lp.	Rezerwy	Kwota
1	Rozrachunki sporne z kontrahentami	269 996,47
2	Rozrachunki sporne z kontrahentami	215 380,00
3	Proces ze SKOK Rumia	1 239 170,94
4	Proces z ELMOT Nowe	1 046 160,62
5	Wartość mieszkania p. Alicji Gruchała	300 000,00
x	**Razem**	**3 070 708,03**

Wykaz należności stanowią zał. nr 33 do zał. nr 37 na str. od 79 do 83.

Przy ustalaniu wysokości rezerw Zarząd kierował się zasadami ostrożności, rezerwy utworzone zostały (za wyjątkiem rezerwy dot. firmy ELMOT) w wysokości należności głównej, bez należnych odsetek i kosztów postępowania.

Zarząd odstąpił od utworzenia rezerwy w wysokości równej hipotece przymusowej ustanowionej przez Prokuraturę Okręgową w Gdańsku na byłym mieszkaniu (własnościowym prawie do lokalu) p. Uzdrowskiej.

Straty
Dotyczy pozycji **Pasywa A.VIII** bilansu.
Kryterium podziału: powierzchnia użytkowa lokali mieszkalnych.

Lp.	Straty	Udział	Kwota
1	Gniewino	2,65%	4 024,54
2	Lębork	12,46%	18 922,91
3	Reda	46,87%	71 181,11
4	Wejherowo	38,02%	57 740,69
x	**Razem**	**100,00%**	**151 869,25**

Rezerwy
Dotyczy pozycji **Aktywa B.II.2.d** bilansu.
Kryterium podziału: brak.

Prawo do rozliczenia należności z kontrahentami i występowania jako strona w procesach przysługuje jedynie SME w Wejherowie.

Lp.	Rezerwy	Kwota
1	Gniewino	0,00
2	Lębork	0,00
3	Reda	0,00
4	Wejherowo	3 070 708,03
x	**Razem**	**3 070 708,03**

Rezerwy
Dotyczy pozycji **Pasywa B.I.3** bilansu.
Kryterium podziału: powierzchnia użytkowa lokali mieszkalnych..

Rezerwy zostały utworzone na należności sporne dotyczące działania SME w Wejherowie przed podziałem.

Lp.	Rezerwy	Udział	Kwota
1	Gniewino	2,65%	81 373,76
2	Lębork	12,46%	382 610,22
3	Reda	46,87%	1 439 240,86
4	Wejherowo	38,02%	1 167 483,19
x	**Razem**	**100,00%**	**3 070 708,03**

Podział Spółdzielni z całą pewnością opóźni przekształcenia własnościowe (ustanowienia odrębnej własności lokali) w nowopowstałych spółdzielniach o co najmniej pół roku, ze względu na konieczność zmiany właściciela nieruchomości i ujawnienia tych zmian w Księgach Wieczystych.

9. Plan podziału z uwzględnieniem zagrożeń

tab. nr 8 Plan podziału po korekcie. Aktywa. Część 1

				AKTYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
A				**Aktywa trwałe (od I do V)**	**70 278 309,02**	**1 614 115,91**	**7 547 086,23**	**33 925 085,12**	**27 192 021,76**
	I			**Wartości niematerialne i prawne (od 1 do 4)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		1		Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3		Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4		Zaczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	II			**Rzeczowe aktywa trwałe (od 1 do 3)**	**70 221 254,44**	**1 612 715,91**	**7 521 924,77**	**33 902 092,00**	**27 184 521,76**
		1		Środki trwałe od a do e)	70 221 254,44	1 612 715,91	7 521 924,77	33 902 092,00	27 184 521,76
			a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	2 932 732,82	21 137,81	55 770,01	1 545 054,00	1 310 771,00
			b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 252 691,75	1 568 419,00	7 466 154,76	32 357 038,00	25 861 079,99
			c	urządzenia techniczne i maszyny	35 196,09	23 159,10	0,00	0,00	12 036,99
			d	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			e	inne środki trwałe	633,78	0,00	0,00	0,00	633,78
		2		Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3		Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	III			**Należności długoterminowe (od 1 do 2)**	**49 554,58**	**1 400,00**	**25 161,46**	**22 993,12**	**0,00**
		1		Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Od pozostałych jednostek	49 554,58	1 400,00	25 161,46	22 993,12	0,00

tab. nr 9 Plan podziału po korekcie. Aktywa. Część 2

			AKTYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
IV			**Inwestycje długoterminowe (od 1 do 4)**	**7 500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7 500,00**
	1		Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3		Długoterminowe aktywa finansowe (od a do b)	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
		a	w jednostkach powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	w pozostałych jednostkach, w tym:	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
			udziały lub akcje	7 500,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00
			inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4		Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V			**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (od 1 do 2)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	1		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

tab. nr 10 Plan podziału po korekcie. Aktywa. Część 3

				AKTYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
B				**Aktywa obrotowe (od I do IV)**	**2 763 783,62**	**-168 127,82**	**-262 098,51**	**-85 815,26**	**3 279 825,21**
	I			**Zapasy (od 1 do 5)**	**43 985,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**43 985,54**
		1		Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3		Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4		Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5		Zaliczki na dostawy	43 985,54	0,00	0,00	0,00	43 985,54
	II			**Należności krótkoterminowe (od 1 do 2)**	**1 242 158,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 242 158,52**
		1		Należności od jednostek powiązanych (od a do b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Należności od pozostałych jednostek (od a do d)	1 242 158,52	0,00	0,00	0,00	1 242 158,52
			a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	823 227,09	0,00	0,00	0,00	823 227,09
				do 12 miesięcy	801 800,09	0,00	0,00	0,00	801 800,09
				powyżej 12 miesięcy	21 427,00	0,00	0,00	0,00	21 427,00
			b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	15 847,60	0,00	0,00	0,00	15 847,60
			c	inne	187 653,83	0,00	0,00	0,00	187 653,83
			d	dochodzone na drodze sądowej	215 430,00	0,00	0,00	0,00	215 430,00

tab. nr 11 Plan podziału po korekcie. Aktywa. Część 4

				AKTYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
	III			**Inwestycje krótkoterminowe (od 1 do 2)**	**1 387 805,82**	**-168 127,82**	**-262 098,51**	**-85 815,26**	**1 903 847,41**
		1		Krótkoterminowe aktywa finansowe (od a do c)	1 387 805,82	-168 127,82	-262 098,51	-85 815,26	1 903 847,41
			a	w jednostkach powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			b	w pozostałych jednostkach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 387 805,82	-168 127,82	-262 098,51	-85 815,26	1 903 847,41
				środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 387 805,82	-168 127,82	-262 098,51	-85 815,26	1 903 847,41
				inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV			**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**89 833,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**89 833,74**
				AKTYWA (od A do B)	**73 042 092,64**	**1 445 988,09**	**7 284 987,72**	**33 839 269,86**	**30 471 846,97**

tab. nr 12 Plan podziału po korekcie. Pasywa. Część 1

				PASYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
A				**Kapitał (fundusz) własny (od I do IX)**	**67 407 215,72**	**1 539 416,25**	**7 164 564,26**	**32 588 315,44**	**26 114 919,77**
	I			**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**66 377 621,06**	**1 526 685,28**	**7 109 043,22**	**32 047 115,45**	**25 694 777,11**
	II			**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielk. ujemna)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	III			**Udziały (akcje) własne (wart. ujemna)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	IV			**Kapitał (fundusz) zapasowy**	**4 158 082,77**	**95 635,90**	**445 330,66**	**2 007 522,37**	**1 609 593,84**
	V			**Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	VI			**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	VII			**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	VIII			**Zysk (strata) netto**	**-3 128 488,11**	**-82 904,93**	**-389 809,62**	**-1 466 322,38**	**-1 189 451,18**
	IX			**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielk. ujemna)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B				**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (od I do IV)**	**5 634 876,92**	**-93 428,16**	**120 423,46**	**1 250 954,42**	**4 356 927,20**
	I			**Rezerwy na zobowiązania (od 1 do 3)**	**3 070 708,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 070 708,03**
		1		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3		Pozostałe rezerwy, w tym:	3 070 708,03	0,00	0,00	0,00	3 070 708,03
				długoterminowe	3 070 708,03	0,00	0,00	0,00	3 070 708,03
				krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

tab. nr 13 Plan podziału po korekcie. Pasywa. Część 2

			PASYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
II			**Zobowiązania długoterminowe (od 1 do 2)**	**59 151,02**	**1 400,00**	**30 805,51**	**26 945,51**	**0,00**
	1		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Wobec pozostałych jednostek od a do d)	59 151,02	1 400,00	30 805,51	26 945,51	0,00
		a	kredyty i pożyczki	59 151,02	1 400,00	30 805,51	26 945,51	0,00
		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III			**Zobowiązania krótkoterminowe (od 1 do 3)**	**2 505 017,87**	**-94 828,16**	**89 617,95**	**1 224 008,91**	**1 286 219,17**
	1		Wobec jednostek powiązanych (od a do b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		a	z tytułu usług i dostaw o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Wobec pozostałych jednostek (od a do i)	668 748,17	0,00	0,00	0,00	668 748,17
		a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		d	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	69 704,88	0,00	0,00	0,00	69 704,88
			do 12 miesięcy	69 704,88	0,00	0,00	0,00	69 704,88
			powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		e	zaliczki otrzymane na dostawy	509 962,02	0,00	0,00	0,00	509 962,02
		f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 585,23	0,00	0,00	0,00	12 585,23
		h	z tytułu wynagrodzeń	17 794,70	0,00	0,00	0,00	17 794,70
		i	inne	58 701,34	0,00	0,00	0,00	58 701,34
	3		Fundusze specjalne, w tym:	1 836 269,70	-94 828,16	89 617,95	1 224 008,91	617 471,00
			Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 399,88	890,88	2 223,35	15 813,07	19 472,58
			Fundusz remontowy	1 797 869,82	-95 719,04	87 394,60	1 208 195,84	597 998,42

tab. nr 14 Plan podziału po korekcie. Pasywa. Część 3

				PASYWA		Gniewino	Lębork	Reda	Wejherowo
	IV			**Rozliczenia międzyokresowe (od 1 do 2)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		1		Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2		Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				któtkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				PASYWA (od A do B)	**73 042 092,64**	**1 445 988,09**	**7 284 987,72**	**33 839 269,86**	**30 471 846,97**

Janina Pancewicz *Jarosław Jędrzejewski* *Andrzej Guziak*