

PROTOKÓŁ nr 9/2009

Z posiedzenia Rady Nadzorczej Spółdzielni Mieszkaniowej „Energetyk” w Wejherowie z dnia 01.06.2009 r.

Obecni:

1. Piotr Graczyk – Przewodniczący RN
2. Ireneusz Krawiec – Z-ca Przewodniczącego RN
3. Krystyna Hołodowska
4. Róża Małecka
5. Maciej Skalik
6. Henryk Florczak
7. Marek Kołodziejski

Zarząd:

1. Andrzej Guziak – Prezes Zarządu
2. Grażyna Siemborska - Z-ca Prezesa ds. Technicznych
3. Urszula Robak – Radca Prawny

Zebranie otworzył Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Piotr Graczyk i odczytał zaproponowany porządek obrad:

1. Przyjęcie porządku obrad.
2. Spotkanie z Panią Rewidentkami.
3. Zatwierdzenie sprawozdania Komisji Rewizyjnej.
4. Przyjęcie wniosków Rady Nadzorczej na Walne Zgromadzenie
5. Inne sprawy wniesione.
6. Zakończenie posiedzenia.

Ad.1

Przyjęcie porządku obrad.

Przewodniczący poprosił obecnych o ewentualne uwagi do odczytanego porządku obrad. W związku z brakiem uwag, rozpoczęto głosowanie za przyjęciem porządku obrad.

**Głosowanie za przyjęciem porządku obrad
Porządek obrad został przyjęty jednogłośnie.**



Ad. 2

Spotkanie z Paniami Rewidentkami.

Głos zabrała Pani Rewidentka witając wszystkich obecnych w imieniu firmy Biuro Biegłego Rewidenta „Akces”. Zgodnie z Umową z dnia 16.12.2008 r. na przeprowadzenie badania bilansu finansowego zawartego na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej nr 83/2008 z dnia 14.11.2008 r. przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2008 r. do 31.12.2008 r., na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2008 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 72.948.016,79 zł
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r., który zamyka się wynikiem finansowym zyskiem netto w kwocie 145.106,33 zł osiągniętym w działalności gospodarczej oraz wykazującym nadwyżkę kosztów nad przychodami w GZM w kwocie 225.987,19 zł i na podstawie art. 6 ust.1 ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych z późniejszymi zmianami znowelizowanej 14.07.2007 r. osiągnięta nadwyżka kosztów nad przychodami zwiększa koszty tej gospodarki w roku następnym oraz sprawozdanie finansowym zawiera dodatkowe informacje.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia. Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. w szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad polityki rachunkowości w znacznych szacunkach sprawdzenia w dużej mierze w sposób wrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym jak i całościową oceną sprawozdania finansowego.

Uważamy że zbadane sprawozdanie dostarczyło wystarczające podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii, naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne przedstawia rzetelnie i jasno wszelkie informacje istotne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej spółdzielni na dzień 31.12.2008 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. Sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami polityki rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu spółdzielni. Sprawozdanie z działalności spółdzielni jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a



zawarte w nim informacje pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Badanie sprawozdania finansowego prowadzone było pod kątem istnienia prawidłowej wyceny i prezentacji oraz ujawnienia danych liczbowych i informacji w sprawozdaniu finansowym.

Wyniki badania sprawozdania finansowego: do ksiąg rachunkowych badanego sprawozdania wprowadzono dane z bilansu zamknięcia 2007 r. przy zachowaniu zasady ciągłości bilansowej, Bieżący okres obrotowy obejmujący dwanaście kolejnych miesięcy od 1 stycznia 2008 r., a ubiegły okres obrotowy obejmujący odpowiednio dwanaście miesięcy 2007 r. w wyniku czego można stwierdzić, że dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne. Zgodne z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i ujawnienie zdarzeń polegających na ściąganiu, w tym oszustwa, nadużycia jak również nieprawidłowości jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości. Zarząd Spółdzielni w dniu 22.05.2009 r. tj. pod datą zakończenia badania i wydania opinii złożył pisemne oświadczenie potwierdzające prawidłowość sporządzenia badanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2008, a także o konkretności rzetelności ujęcia danych w księgach rachunkowych, które zdaniem kierownictwa spółdzielni zostały ustalone w oparciu o właściwe dowody księgowe stanowiące udokumentowanie prowadzonych ksiąg. Według pozyskanych informacji po dniu pobilansowym do czasu zakończenia badania w badanej jednostce nie wystąpiły zdarzenia mogące wpływać w istotny sposób na treść i dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym objętym niniejszą weryfikacją. Przedstawionego do badania sprawozdania sporządzanego na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg oraz nie występowania innych zdarzeń po dacie jego sporządzenia, które miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową w spółdzielni. Wyniki badania wskazują na brak podstaw i okoliczności mogących spowodować wszczęcie takich postępowań w roku następnym lub na zagrożenia kontynuowania dalszej działalności jednostki dającej się przewidzieć w przyszłości.

W trakcie badania dokonaliśmy oceny rachunkowości w wyniku czego stwierdziliśmy że system rachunkowości stosowany przez spółdzielnię jest zgodny z regulacjami ustawy o rachunkowości. Rachunkowość prowadzona jest według zakładowego planu kont uwzględniając zasady wynikające z przepisów ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych, która wymaga rozliczenia kosztów i przychodów na poszczególne nieruchomości. Ponieważ system informatyczny w spółdzielni jest przestarzały, a wykonywanie obowiązujących zadań stwarza wiele problemów i wymaga sporządzenia dodatkowych zestawień w systemie Excela, dlatego celowe jest wprowadzenie unowocześnionego, zintegrowanego systemu informatycznego i dokonanie zmian w analizie kosztów i wpływów umożliwiających odpowiednią agregację. Techniczna poprawność dokonywanych zapisów w księgach rachunkowych była zachowana, jednakże terminowość



zaewidencjonowania niektórych dowodów księgowych i prowadzenia ewidencji nie była bieżąca na co wskazuje dokonywana duża ilość korekt.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości spółdzielnia przeprowadziła w badanym okresie inwentaryzację majątku na podstawie zarządzenia Prezesa Zarządu. Spisem z natury objęto następujące składniki majątkowe według stanu na dzień 31.12.2008 r.: środki pieniężne w kasie i zapasy materiałów czyli paliwo w zbiornikach, środki trwałe, drobne weryfikacje zinwentaryzowano na 31.12.2008 r., środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz należności w formie potwierdzenia salda. Terminy przeprowadzenia inwentaryzacji określone w zarządzeniu zostały dotrzymane. Inwentaryzacja nie wykazała różnic. Analiza rachunku zysków i strat przedstawia się następująco przychody działalności operacyjnej w roku 2008 r. wykazują wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 3,8% a do roku 2006 o 0,9%. Znaczny spadek w przychodach nastąpił w pozycji zmiana stanu kredytu w związku z wystąpieniem w roku badanym nadwyżki kosztów nad przychodami w GZM w wysokości 225.987 zł natomiast w roku poprzednim tj. 2007 nadwyżka kosztów nad przychodami w GZM wynosiła 415.582 zł koszty w 2008 roku wykazują natomiast mniejszą dynamikę wzrostu aniżeli przychody bo tylko o 0,8% spadek kosztów nastąpił w pozycji amortyzacja o 41% wynagrodzenia o 11%, ubezpieczenia społeczne 13% oraz pozostałe koszty rodzajowe w tym fundusz remontowy o 19%. Wzrost kosztów natomiast wystąpił w pozycji energia oraz usługi obce. Szczegółowa analiza kosztów przedstawiona została w raporcie przy omawianiu kosztów działalności operacyjnej. Przychody finansowe w 2008 roku również wykazują znaczny wzrost bo o 99,9% tj. o 94.574 zł. Zysk bilansowy dla pozostałej działalności gospodarczej za rok 2008 wynosi 145.106 i wzrósł w stosunku do roku ubiegłego o 58.562 zł tj. o 67,7%. Wykazana nadwyżka bilansowa i zysk bilansowy za rok 2008 zostanie przeznaczony na pokrycie nadwyżki kosztów nad przychodami w GZM powstałej w 2008 r. i w latach poprzednich, jednakże nie pokryje to w całości powstałych nadwyżek kosztów. Z analizy dynamiki bilansu wynika że ogólna suma aktywów i pasywów wykazuje wzrost o 303.211 zł co stanowi 0,4%. W wielu spółdzielniach, w których następuje uwłaszczenie członków w odrębną własność następuje zmniejszenie majątku spółdzielni, który staje się majątkiem odrębnym członka spółdzielni. Aktywa trwałe wykazują spadek o 1.048.562 zł tj. o 1,5% co jest wynikiem umorzenia majątku. Natomiast aktywa obrotowe wykazują wzrost o 1.351.773 zł, w strukturze aktywów obrotowych największą pozycję stanowią środki pieniężne bo aż 3,8% i wzrost w stosunku do roku ubiegłego 397.517 zł tj. o 0,5%. Wzrosły również znacznie należności krótkoterminowe bo aż o kwotę 699.155 zł tj. o 86,8%, w tym z tytułu dostaw i usług o 334.866 zł oraz w pozycji inne o kwotę o 364.309 zł. Nastąpił też wzrost w pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o kwotę 249.859 zł dotyczy to powstałej w roku 2008 nadwyżki kosztów nad przychodami gospodarki mieszkaniowej w wysokości 225.987 zł. W strukturze pasywów podstawową pozycję stanowią



fundusze własne tj. 93,5% w roku 2008 fundusze zasadnicze wykazują spadek o 1.201.876 zł głównie z tytułu umorzenia majątku trwałego zaliczanego do zasobów mieszkaniowych jak również z tytułu pokrycia nadwyżki kosztów nad przychodami gospodarki zasobami mieszkaniowymi w kwocie 242.494 zł. W pasywach bilansu wzrosły również zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 1.526.678 zł w tym z tytułu dostaw i usług o kwotę 862.002 zł oraz zobowiązania inne o kwotę 374.272 zł a także fundusze specjalne w tym fundusz remontowy o kwotę 190.971 zł.

Wskaźniki finansowe.

Analizując węzłowe wskaźniki charakteryzujące działalność spółdzielni należy stwierdzić że w spółdzielni posiada pokrycie majątku trwałego nad funduszami własnymi w 100%. Wskaźnik zdolności płatniczej zmniejszył się w stosunku do roku 2007 oraz do 2006 i nadal jest niski. Wskaźnik zdolności płatniczej poniżej 100% świadczy o zbyt niskim pokryciu bieżących zobowiązań środkami pieniężnymi, sygnalizuje to że spółdzielnia może mieć kłopoty z wypłacalnością bądź z wykorzystaniem w pełni środków z funduszu remontowego. Wskaźnik średniego obrotu windykacji należności spółdzielni jest dosyć wysoki i wzrósł w stosunku do lat poprzednich. Tak wysoki wskaźnik może spowodować trudności finansowe w spółdzielni w latach następnych. Utrzymywanie się niektórych wskaźników ekonomicznych poniżej pożądanego poziomu w istotnym zakresie nie budzi zastrzeżeń co do zagrożenia dalszej kontynuacji prowadzonej działalności statutowej przez spółdzielnię.

Windykacja należności

Szczegółowa analiza zadłużeń wg poszczególnych nieruchomości została przedstawiona w sprawozdaniu rocznym zarządu, jest ona zgodna z danymi ksiąg rachunkowych. Windykacja należności prowadzona jest we współudziale radcy prawnego. Wskaźnik zaległości czynszowych od lokali mieszkalnych wynosi 10,26% w stosunku do wymiaru opłat jest dość wysoki i wzrósł w stosunku do roku poprzedniego 3,21%, za rok ubiegły wynosił 7,05%. Realny stan należności został potwierdzony poprzez dostarczenie pisemnych zawiadomień o wysokości salda do mieszkańców za pokwitowaniem wg stanu na dzień 30.11.2008 r. Należy podkreślić, że spółdzielnia na bieżąco reguluje swoje zobowiązania z bieżących wpływów, a środki pieniężne na rachunkach bankowych gwarantują zabezpieczenie spłaty zobowiązań.

Spółdzielnia w celu pozyskania maksymalnych przychodów finansowych wolne środki pieniężne lokuje w bankach na rachunkach terminowych, z tego tytułu uzyskano przychody finansowe w wysokości 135.784 zł. Prowadzone systematycznie docieplanie i remonty budynków zapobiegają dekapitalizacji zasobów i podnoszą standard zamieszkania. Dla utrzymania prawidłowego stanu technicznego posiadanych zasobów mieszkaniowych poniesiono w roku 2008 wydatki na remonty w wysokości 1.456.000 zł. Wysokość funduszu remontowego do wykorzystania w roku 2009 wynosi



2.564.000 zł. Prezentowany węzłowy wskaźnik przedstawia sytuację ekonomiczną i finansową badanej spółdzielni jako dobry. W ocenie biegłych nie występują zagrożenia dla możliwości kontynuowania przez spółdzielnię działalności w roku następnym po badaniu. Zbadano rzetelność i prawidłowość danych zawartych w bilansie oraz rachunku zysków i strat. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie w dużej mierze metodą wrywkową dowodów i zapisów księgowych z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków budżetowych. W związku z tym, że mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną, a ustaleniami zawartymi w niniejszym raporcie, stwierdzamy, że sporządzone sprawozdanie finansowe jest rzetelne i zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz zasadami rachunkowości i kwalifikuje się do uzyskania opinii pozytywnej decyzji.

Przewodniczący Rady zapytał obecnych o ewentualne pytania do przedstawionego raportu.

Pan Kołodziejcki zadał pytanie odnośnie tabeli struktury należności głównych na dzień 31.12.2007 r. , ponieważ w sprawozdaniu Zarządu za rok 2007 dane wyjściowe są zupełnie inne.

Pani Rewidentka wyjaśniła, że w są to tylko należności główne natomiast w sprawozdaniu Zarządu są uwzględnione też inne należności, koszty wraz z odsetkami.

Kolejne pytanie Pana Kołodziejckiego odnośnie kierowania spraw do Sądu zmienia sposób zakwalifikowania danych kwot. W pozycji bilansowej na dzień 31.12.2008 r. jest ujawniona należność z tytułu opłat za lokale mieszkalne w kwocie 928 tys zł, natomiast kwota którą otrzymaliśmy jako stan zadłużeń lokatorów jest wyższa.

Pani Rewidentka twierdziła, że 592 tys. zł jest to należność główna, natomiast należności opłat za lokale mieszkalne czyli 928 tys zł ze sprawozdania zarządu. Dane które są w systemie finansowo-księgowym z rozbieżne z danymi z Modułu Czynsze, ponieważ Czynsze zawierają wszystkie koszty, upomnienia które są tylko zarachowane w tym systemie, w momencie płatności dochodzą do systemu finansowo-księgowego. Wywiązała się ogólna dyskusja na temat przedstawionego badania bilansu.

Pani Małecka zadała pytanie, ponieważ według przedstawionego raportu przeprowadzone badanie nie ujawniło niedociągnięć w zakresie systemu kontroli wewnętrznej, wszystkie dokumenty były skontrolowane pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone przez Zarząd Spółdzielni, stwierdzono opóźnienia w księgowaniu części dokumentów księgowych, czy Pani Rewidentki sprawdzały po części czy tylko niektóre dokumenty księgowe, ponieważ według kontroli Pani Małeckiej większość dokumentów księgowych w okresie czasu od stycznia do maja nie



była sprawdzana pod względem rachunkowym bądź formalnym, a zatwierdzana była do zapłaty i czy Panie logowały się w komputerze i konfrontowały dokumenty, które były księgowane przez księgowość i Panie też jednocześnie kontrolowały te dokumenty. Czy tylko to co podała główna księgowa podane na stół.

Odpowiedzi udzieliła Pani Rewidentka, że logowała się do systemu i sprawdzała część dokumentów, które były w poszczególnych miesiącach księgowane i wrywkowo to co podała księgowa. Sprawdzano główne drugie półrocze.

Pan Kołodziejski zadał pytanie czy jest dokument wymagający wprowadzenie nowego planu kont w spółdzielni. Pani Rewidentka odpowiedziała, że to ustawa zobowiązuje uszczegółowienie planu kont poprzez wprowadzenie ewidencji na poszczególne nieruchomości.

Wywiązała się dyskusja na temat poszczególnych pozycji w bilansie.

Pan Krawiec zadał pytanie dotyczące załącznika do GZM co wchodzi w eksploatację podstawową. Odpowiedzi udzieliła Pani księgowa Elżbieta Kochanek, eksploatację nalicza się od powierzchni mieszkalnej i są to wszystkie pozostałe koszty np.: odśnieżanie, utrzymanie całej administracji, wszystkie materiały biurowe, ochrona budynku, obsługa prawna.

Pan Krawiec wyraził zdanie, że czynsz powinien być dzielony przynajmniej na osiedla, ponieważ są różne koszty utrzymania nieruchomości.

Prezes Andrzej Guziak odpowiedział, że Zarząd rozpocznie taką przymiarę zaczynając od osiedli.



Ad. 3

Zatwierdzenie sprawozdania Komisji Rewizyjnej.

UCHWAŁA NR 34/2009

Rady Nadzorczej Spółdzielni Mieszkaniowej "Energetyk"

w Wejherowie z dnia 01.06.2009 r.

Rada Nadzorcza Spółdzielni Mieszkaniowej "Energetyk" w Wejherowie przyjmuje sprawozdanie Komisji Rewizyjnej za 2008 rok.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

<i>L.p.</i>	<i>Nazwisko i Imię</i>	<i>Za</i>	<i>Przeciw</i>	<i>Wstrzymał się</i>	<i>Podpis</i>
1	Florczak Henryk	X	X	1	
2	Graczyk Piotr	X	X	1	
3	Hołodowska Krystyna	X	X	X	nieobecna
4	Kołodziejcki Marek	1	X	X	
5	Krawiec Ireneusz	1	X	X	
6	Małecka Róża	1	X	X	
7	Skalik Maciej	1	X	X	
	RAZEM	4	0	2	

Głosowanie za przyjęciem uchwały.

W wyniku głosowania uchwała została przyjęta.

Ad. 4

Przyjęcie wniosków Rady Nadzorczej na Walne Zgromadzenie

Pan Kołodziejcki przedstawił Radzie propozycje zmian do statutu Spółdzielni i regulaminu Rady Nadzorczej, pierwsza zmiana to przygotowanie się na odejście Redy i zmienić zapis w Statucie dotyczący ilości członków Rady z 7 na 5 członków. Druga zmiana to dopisanie w regulaminie Rady Nadzorczej do art. 93 ust. 3 pkt 1 „ponadto oprócz spraw wymienionych w ust. 2 do zakresu działania Rady Nadzorczej należy:

- uchwalanie regulaminu pracy zarządu oraz innych regulaminów wymienionych w Statucie”
propozycja zmiany polegałaby na dopisaniu „lub regulaminu Rady Nadzorczej”.

Trzecia zmiana w par. 105 ust. 3 brzmi: „Zarząd Spółdzielni prowadzi odrębnie dla każdej nieruchomości :

- ewidencję rozliczenia przychodów i kosztów



- ewidencję wpływów i wydatków funduszu remontowego na poszczególne nieruchomości.”

Propozycja zmiany dotyczy dodania ust. 4 o treści:

„Zasady prowadzenia oraz udostępnienia ewidencji, o których mowa w ust. 3 określa regulamin uchwalony przez Radę Nadzorczą.”

Zmiana czwarta powiązana jest z pierwszą i dotyczy paragrafu 94 Statutu Spółdzielni, na koniec ust. 5 który brzmi „Rada Nadzorcza jest zdolna do podejmowania uchwał zwykłą większością głosów gdy w posiedzeniu uczestniczą minimum 4 osoby” i proponowana zmiana to dopisać, jeżeli przejdzie ta pierwsza zmiana „...w przypadku 7 osobowego składu Rady lub 3 osoby w przypadku 6 osobowego lub 5 osobowego składu Rady.”

Pani Mecenias zabrała głos, że orzecznictwo idzie w takim kierunku, że w organach statutowych, a niewątpliwie Rada Nadzorcza jest takim organem liczba członków powinna być zdefiniowana jako stała.

Pan Krawiec zabrał głos, że w momencie kiedy odejdzie Rada to i tak trzeba będzie zwołać Walne Zgromadzenie i ustalić pewne sprawy.

Kolejna sprawa to kwestia wynagrodzeń ryczałtowych członków Rady, które są częściową rekompensatą za czas jaki poświęca się Spółdzielni, dysproporcje w wynagrodzeniach ryczałtowych, są zauważalne i dlatego należałoby to zmienić. Nie powinno być sytuacji, że członek Rady przychodzi tylko po to na zebranie żeby wziąć za to pieniądze.

Kolejna zmiana dotyczy par. 105, Pan Kołodziejcki proponuje zmienić zapis ust. 3 pkt 1 i 2 na:
„Zarząd Spółdzielni prowadzi odrębnie dla każdej nieruchomości :

1) ewidencję rozliczenia przychodów i kosztów o których mowa w par 78 ust. 7.” Tam są wymienione koszty eksploatacji, utrzymania oraz funduszu remontowego, o których mowa w ust. 1, 1.1., 2 i 4 obejmują w szczególności: koszty administrowania nieruchomością, koszty dostawy energii cieplnej (na potrzeby ogrzewania lokali i podgrzewania wody), dostawy wody i odprowadzania ścieków, gazu, wywozu nieczystości, eksploatacji dźwigów, anteny zbiorczej, sieci telewizji kablowych, domofonów oraz odpisy na fundusz remontowy Spółdzielni itp. Ponieważ Rada otrzymała ostatnio jako załącznik do sprawozdania: sprzedaż, koszty, wynik, chodzi o to żeby to było jasne, sam wynik na nieruchomość to za mało.

2) ewidencję wpływów i wydatków funduszu remontowego na poszczególne nieruchomości
propozycja zmiany to dopisanie uwzględniającą wszystkie wpływy i wydatki funduszu remontowego tych nieruchomości.

Zmiany do regulaminu Rady Nadzorczej najpierw wymagają zmian w Statucie.

Wywiązała się ogólna dyskusja nad przedstawionymi zmianami.

Komisja Rewizyjna stwierdza brak działań naprawczych ze strony Zarządu.



Podatek dochodowy nie był odprowadzony przez cały rok 2008, czego Zarząd nie spostrzegł oraz że w dniu dzisiejszym powinni zakończyć ocenę sprawozdania finansowego. Do 01.06.2009 Zarząd nie przedstawił wiarygodnego sprawozdania z GZM, które jest integralną częścią sprawozdania rocznego, wobec czego Komisja nie może zająć stanowiska odnośnie sprawozdania finansowego.

Podsumowanie

Komisja Rewizyjna oceniając sprawozdanie za okres od 01.01.2008 r. do dnia 31.12.2008 r. sporządzone dzień 31.03.2009r. jest zaniepokojona faktem wielokrotnego poprawiania sprawozdania oraz zawartymi w nim błędami, co rzutuje negatywnie na pracę księgowości oraz Zarządu. Rada Nadzorcza otrzymała pierwszą wersję sprawozdania finansowego w dniu 11.05.2009 natomiast czwartą wersję sprawozdania finansowego oraz opinię i raport biegłego rewidenta "Akcept" otrzymała w dniu 25.05.2009r. Do dnia 01.06.2009r. Rada Nadzorcza nie otrzymała sprawozdania finansowego zawierającego wiarygodne dane w wyniku gospodarki zasobami mieszkaniowymi. Komisja Rewizyjna Rady Nadzorczej nie jest w stanie zająć stanowiska wobec niedostarczenia przez Zarząd Spółdzielni Mieszkaniowej "Energetyk" kompletnego sprawozdania finansowego. Komisja Rewizyjna stwierdza brak należytej kontroli nad podległymi pracownikami, dostarczenie dokumentów w terminach utrudniających zajęcie stanowiska przez Radę Nadzorczą. Przez cały rok 2008 nie przedstawiono Radzie Nadzorczej podziału kosztów GZM w rozbiciu na poszczególne nieruchomości mimo wielokrotnych próśb Rady Nadzorczej. Ze względu na odmowę udostępnienia przez Zarząd dokumentów, pozostaje poza kontrolą Komisji Rewizyjnej Polityka płacowa oraz handlowa Spółdzielni. Wobec przedstawionych w sprawozdaniu Komisji Rewizyjnej zarzutów dotyczących pracy Zarządu Spółdzielni Mieszkaniowej "Energetyk" Komisja Rewizyjna wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o nie udzielenie absolutorium Zarządowi Spółdzielni Mieszkaniowej "Energetyk".

Ad. 6

Zakończenie posiedzenia.

Na tym posiedzenie zakończono

Protokołowała: Anna Schulz

