

PROTOKÓŁ NR 19/2016
z posiedzenia
Zarządu SBM „Merkury”

odbytego w dniu 22.12.2016 r. w siedzibie Spółdzielni w Warszawie, przy Al. KEN 24.

W posiedzeniu wzięli udział członkowie Zarządu w osobach:

- | | |
|------------------------------|---|
| 1. Pan Marian Grzybczak | Prezes Zarządu |
| 2. Renata Zwolak | Wiceprezes Zarządu |
| oraz pozostałe osoby: | |
| 1. Pani Bożena Gnitecka | Kierownik Działu Eksploatacji |
| 2. Pani Elżbieta Mikos | Kierownik Działu Spraw Prawnych i Członkowskich |

Posiedzenie otworzył i poprowadził Prezes Zarządu Pan Marian Grzybczak, proponując poddać pod obrady następujące sprawy:

1. Przyjęcie porządku obrad.
2. Przyjęcie protokołu i omówienie stopnia realizacji ustaleń z posiedzenia Zarządu w dniu 30.11.2016 r. – **ref. E. Mikos**
3. Uchwalenie cennika lokali w inwestycji „Dorycka” – **ref. E. Mikos., A. Rogalski.**
4. Przyjęcie wstępnego planu działań marketingowych dla inwestycji „Dorycka” – **ref. E. Mikos, A. Rogalski.**
5. Założenia planu dozoru elektronicznego uzupełniającego ochronę fizyczną budynków mieszkalnych zarządzanych przez SBM „Merkury” – **ref. B. Gnitecka M. Wojciechowski.**
6. Przygotowanie do zawarcia umowy zakupu działki dla inwestycji „X” – **ref. E. Mikos.**
7. Sprawy wniesione.

Zarząd

- 7.1. Zmiana ustawy o rachunkowości.

PE

- 7.2. Konserwacja bram garażowych.
- 7.3. PGNIG – umowa
- 7.4. Sprzątanie – zmiana

8. Sprawy członkowskie.

Ad. 1. Przyjęcie porządku obrad.

Porządek obrad został przyjęty, jak powyżej.

Ad. 2. Przyjęcie protokołu i omówienie stopnia realizacji ustaleń z posiedzenia Zarządu w dniu 30.11.2016 r.

Protokół z posiedzenia Zarządu w dniu 30.11.2016 r. został przyjęty i podpisany. Stan realizacji poszczególnych ustaleń podjętych na posiedzeniu Zarządu w dniu 30.11.2016 r. omówiła E. Mikos.

Ad.3. Uchwalenie cennika lokali w inwestycji „Dorycka”.

Zarząd SBM „Merkury” podjął decyzję w zakresie określenia wysokości poszczególnych elementów kosztów budowy inwestycji „Przy Doryckiej”.



Postanowienie nr 9/2016 w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Ad.4. Przyjęcie wstępnego planu działań marketingowych dla inwestycji „Dorycka”.

Kierownik Sekcji Sprzedaży i Zakupu Nieruchomości Pan A. Rogalski przedstawił założenia planu działań marketingowych dla inwestycji „Przy Doryckiej”, przy zakładanych środkach finansowych określonych w biznes planie. Podstawą kampanii reklamowej będą internetowe działania marketingowe (Adwords + podstawowe wpisy nt. inwestycji w portalach rynek pierwotny.pl, dopoznania.pl, oferty.net.) oraz baner ogłoszeniowy na ogrodzeniu placu budowy.

Ad.5. Założenia planu dozoru elektronicznego uzupełniającego ochronę fizyczną budynków mieszkalnych zarządzanych przez SBM „Merkury”.

Z uwagi na niejednakowe wyposażenie poszczególnych budynków w elementy systemu monitoringu (ilość kamer, usytuowanie/ położenie), Zarząd rozważa zlecić opracowanie projektów dla poszczególnych osiedli, celem stworzenia możliwości wdrożenia II wariantu przewidzianego w Audycie autorstwa p. B. Stańczyka.

Ad.6. Przygotowanie do zawarcia umowy zakupu działki dla inwestycji „X”

Uwzględniając uwarunkowania prawne w zakresie działki przy al. Wilanowskiej 120, Zarząd postanawia zawrzeć umowę przedwstępną, z zastrzeżeniem uzyskania potwierdzenia gotowości przez stronę zbywającą.

Wobec powyższego Zarząd SBM „Merkury” postanowił o udzieleniu pełnomocnictwa Panu Michałowi Wojciechowskiemu w zakresie nabycia nieruchomości położonej w Warszawie przy al. Wilanowskiej 120, stanowiącej działkę o nr ewid. 23/1 z obrębu 1-05-29, objętą KW nr WA2M/00100067/9.

Uchwała nr 20/2016 w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Ad.7. Sprawy wniesione.

Zarząd

7.1. Zmiana ustawy o rachunkowości.

Zarząd SBM „Merkury” postanowił o przyjęciu nowych zasad rachunkowości, w tym Zakładowego Planu Kont dla Spółdzielni, obowiązujących do stosowania w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, rozpoczynając od 01.01.2016 r.

Uchwała nr 21/2016 w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

PE

7.2. Konserwacja bram garażowych – Handlowa 34.

Zarząd SBM „Merkury” w celu zapewnienia konserwacji bram garażowych w budynku przy ul. Handlowej 34/Szczepanika 1 i 1A, postanowił o podpisaniu umowy w ww. zakresie z firmą EL- Montonik.

7.3. PNIG – umowa.

PGNIG-e złożyło propozycję podpisania umowy na dostawę gazu w budynkach Z. Balo 6 i 8 oraz Batalionu Włochy 11 na rok 2018 ze znaczną podwyżką cen. Zarząd SBM „Merkury” nie wyraził zgody na powyższe. Dział Eksploatacji zobligowany został do wystosowania zapytań ofertowych do innym dostawców gazu np. innogy.

7.4. Sprzątanie – zmiana

Zarząd SBM „Merkury” uwzględniając wnioski Administratorów budynków, na których firma „Błysk” świadczyła usługi w zakresie sprzątania, postanowił o rozwiązaniu umowy z ww. firmą, z zachowaniem 1 miesięcznego okresu wypowiedzenia.

Ad.8. Sprawy członkowskie

8.1. W związku ze złożoną rezygnacją z członkostwa w Spółdzielni, Zarząd SBM „Merkury” podjął uchwałę w sprawie wykreślenia z rejestru członków Spółdzielni Pana [REDACTED]

Uchwała nr 22/2016 w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

8.2. W związku ze złożoną deklaracją wstąpienia w poczet członków Spółdzielni, Zarząd SBM „Merkury” podjął uchwałę w sprawie przyjęcia w poczet członków Spółdzielni Pana [REDACTED]

Uchwała nr 23/2016 w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

ZARZĄD

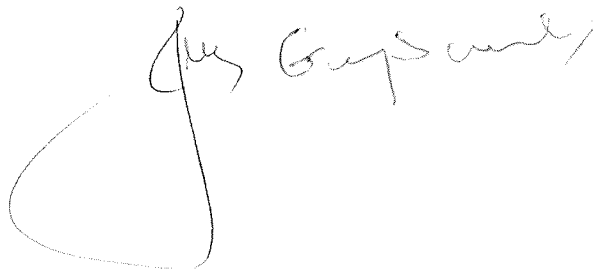
Otrzymują:

1/ Zakład Inwestycji (PI)

2/ Dział Księgowości(FK)

3/ Dział Eksploatacji (PE)

4/ Dział Spraw Prawnych i Członkowskich (PM)



POSTANOWIENIE Nr 9/2016
Zarządu SBM „Merkury”
z dnia 22.12.2016 r.

w sprawie: **określenia wysokości kosztów budowy w inwestycji „Przy Doryckiej”.**

W oparciu o postanowienia § 17 w związku z § 19 Statutu SBM „Merkury” uchwala się co, następuje:

§ 1

Określa się następujące koszty budowy lokali:

1. Koszt budowy lokali:

Nr lokalu	Piętro	Typ mieszk.	Pow. użytkowa /m2/	Pow. balkonu /m2/	Koszt budowy 1m2 brutto	Koszt budowy brutto
1	parter	3PK	50,31	9,33	7 400,00 zł	372 294,00 zł
2	parter	1PK	28,58	3,99	7 500,00 zł	214 350,00 zł
3	I	1PK	26,16	3,98	7 700,00 zł	201 432,00 zł
4	I	2PK	40,35	3,98	7 600,00 zł	306 660,00 zł
5	I	2PK	40,87	3,98	7 500,00 zł	306 525,00 zł
6	I	2PK	39,61	8,75	7 700,00 zł	304 997,00 zł
7	I	1PK	24,74	4,03	8 000,00 zł	197 920,00 zł
8	I	1PK	25,00	4,03	8 000,00 zł	200 000,00 zł
9	I	2PK	31,92	12,81	8 100,00 zł	258 552,00 zł
10	I	1PK	27,02	4,04	7 900,00 zł	213 458,00 zł
11	I	3PK	50,77	9,33	7 600,00 zł	385 852,00 zł
12	II	1PK	26,17	3,98	7 800,00 zł	204 126,00 zł
13	II	2PK	40,35	3,98	7 700,00 zł	310 695,00 zł
14	II	2PK	40,92	3,98	7 700,00 zł	315 084,00 zł
15	II/III	3PK	61,33	8,74	8 400,00 zł	515 172,00 zł
16	II	2PK	36,01	4,03	8 100,00 zł	291 681,00 zł
17	II	1PK	25,00	4,03	8 200,00 zł	205 000,00 zł
18	II	2PK	32,18	12,79	8 300,00 zł	267 094,00 zł
19	II	1PK	27,13	4,01	8 100,00 zł	219 753,00 zł
20	II	3PK	50,78	9,33	8 200,00 zł	416 396,00 zł
21	III	2PK	32,78	12,79	8 400,00 zł	275 352,00 zł
22	III	1PK	27,14	4,01	8 300,00 zł	225 262,00 zł
23	III	3PK	50,76	9,31	8 200,00 zł	416 232,00 zł
24	IV	3PK	61,32	17,03	8 100,00 zł	496 692,00 zł
25	IV	3PK	50,77	9,33	8 200,00 zł	416 314,00 zł
26	V	3PK	61,32	17,03	8 200,00 zł	502 824,00 zł
27	V	3PK	50,77	9,33	8 400,00 zł	426 468,00 zł
28	VI	3PK	61,32	17,03	8 200,00 zł	502 824,00 zł
29	VI	3PK	50,77	9,33	8 400,00 zł	426 468,00 zł
30	VII	3PK	61,32	17,03	8 300,00 zł	508 956,00 zł
31	VII	3PK	50,77	9,33	8 500,00 zł	431 545,00 zł
32	VIII+antr.	3PK+A	87,39	16,96	8 300,00 zł	725 337,00 zł
33	VIII	3PK	50,76	9,32	8 500,00 zł	431 460,00 zł
Lokale użytkowe						
U-1	parter		57,76		8 812,95 zł	509 035,99 zł
U-2	parter		101,41		8 812,95 zł	893 721,26 zł



2. Koszt budowy miejsc postojowych:

Nr stan. post.	Koszt budowy
1	27 000,00 zł
2	27 000,00 zł
3	27 000,00 zł
4	27 000,00 zł
5	31 050,00 zł
6	31 050,00 zł
7	31 050,00 zł
8	31 050,00 zł
9	31 050,00 zł
10	31 050,00 zł
11	25 650,00 zł
12	25 650,00 zł
13	24 300,00 zł
14	24 300,00 zł
15	24 300,00 zł

Nr stan. post.	Koszt budowy
16	18 900,00 zł
17/18	40 500,00 zł
19	27 000,00 zł
20	32 400,00 zł
21	31 050,00 zł
22	31 050,00 zł
23	27 000,00 zł
24	27 000,00 zł
25	27 000,00 zł
26	27 000,00 zł
27	27 000,00 zł
28	32 400,00 zł
29	27 000,00 zł
30	27 000,00 zł
31	27 000,00 zł

§ 2

Określa się zasady ustalania kosztów budowy lokali i miejsc postojowych w inwestycji „Przy Doryckiej”:

1. Członek Spółdzielni zobowiązany jest do pokrywania kosztów zadania inwestycyjnego w części przypadającej na jego lokal.
2. Na koszty zadania inwestycyjnego składają się:
 - 1) Koszty nabycia nieruchomości gruntowej.
 - 2) Roboty przygotowawcze (badania gruntu, przebudowa istniejącego uzbrojenia na działce, wyburzenia, usunięcie drzew i krzewów, opłaty przyłączeniowe).
 - 3) Koszty opracowania dokumentacji projektowej i nadzorów autorskich.
 - 4) Koszty robót budowlano-montażowych oraz nadzorów inwestorskich.
 - 5) Koszty zagospodarowania terenu (chodniki, dojścia, zieleń, parkingi).
 - 6) Koszty ogólne budowy (obejmujące m.in. opłaty za wieczyste użytkowanie, koszty bankowe, administracyjne, notarialne i sądowe).
 - 7) Koszty finansowania inwestycji.
 - 8) Partycypacja w kosztach urządzeń drogowych.
 - 9) Koszty własne Spółdzielni związane z inwestycją określone zgodnie z kalkulacją kosztów inwestycji.
 - 10) Odpisy na fundusz inwestycyjny.
 - 11) Podatek VAT naliczony przy zakupie materiałów i usług związanych z inwestycją, jeśli nie podlega odliczeniu.
3. Koszty budowy poszczególnych lokali mogą być zróżnicowane ze względu na:
 - 1) Położenie lokalu (obniżenie kosztu budowy lokali o niekorzystnym położeniu np. w sąsiedztwie pomieszczenia do składowania odpadów, wjazdu do garażu, w sąsiedztwie windy i urządzeń wentylacyjnych, itp. oraz podwyższenie kosztu budowy lokali najkorzystniej położonych).
 - 2) Koszty związane z wykonaniem powierzchni przyległych do lokalu (balkony).
 - 3) Powierzchnię lokalu (koszty wykonania instalacji w małych lokalach są w przeliczeniu na 1m² wyższe niż w większych lokalach).

4. Powyższe zasady są uwzględniane również przy ustalaniu kosztów budowy poszczególnych miejsc postojowych.
5. Zgodnie z postanowieniami Statutu SBM Merkury suma kosztów budowy poszczególnych lokali musi pokrywać łączne koszty związane z realizacją inwestycji, w tym odpisy na pokrycie kosztów własnych obsługi inwestycji i fundusz inwestycyjny.

§ 3.

Postanowienie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZARZĄD

 Grybacz

UCHWAŁA NR 20/2016
Zarządu SBM „Merkury”
z dnia 22.12.2016 r.

w sprawie: udzielenia pełnomocnictwa Panu Michałowi Ryszardowi Wojciechowskiemu.

Działając na podstawie art. 55 § 1 Ustawy Prawo Spółdzielcze i § 72 ust. 1 pkt 8 Statutu SBM „Merkury”, Zarząd uchwala co następuje:

§ 1.

Udziela się pełnomocnictwa Panu Michałowi Ryszardowi Wojciechowskiemu, legitymującemu się dowodem osobistym nr ALW 449400, nr PESEL: 55091100050 i upoważnia się do zawierania umów związanych z nabyciem nieruchomości położonej w Warszawie przy Al. Wilanowskiej 120, stanowiącej działkę gruntu nr 23/1 z obrębu 1-05-29, objętą księgą wieczystą nr WA2M/00100067/9.

W związku z powyższym upoważnia się do:

- składania oświadczeń i wniosków, w tym wieczystoksięgowych,
- podpisywania dokumentów, w tym aktów notarialnych,
- kwitowania i odbioru dokumentów bądź korespondencji, związanych z przedmiotem pełnomocnictwa,
- występowania wraz z członkiem Zarządu w imieniu mocującej Spółdzielni Budowlano-Mieszkaniowej „Merkury” w Warszawie przed wszelkimi organami państwowymi, samorządowymi, osobami prawnymi i fizycznymi,
- dokonywania wszelkich innych czynności prawnych i faktycznych, jakie przy realizacji tego pełnomocnictwa okażą się konieczne.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZARZĄD

 Gmyburał

**Uchwała Nr 21/2016
Zarządu SBM „MERKURY”
z dnia 22.12.2016 r.**

w sprawie: zmian w „Dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości, w tym Zakładowy Plan Kont dla SBM MERKURY”, obowiązującej do stosowania w sprawozdaniach finansowych za rok obrotowy, rozpoczynający się od 01.01.2016 r.

Zarząd SBM „Merkury” działając na podstawie art.10 ust. 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. poz. 330, 613, Dz. U. z 2014r. poz. 768, 1000, Dz. U. z 2015r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893, Dz. U. z 2016r. poz.615), postanawia, co następuje:

1. Zmianie ulega „Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości” – **Załącznik nr 1 Zakładowy Plan Kont** oraz **Załącznik nr 2 Własny wzór sprawozdania finansowego** uwzględniający specyfikę działalności spółdzielni tj. prezentacja kapitałów własnych oraz wyników na działalności z eksploatacji i utrzymania nieruchomości (GZM), oraz dodano pozycje nowe w związku ze zmianą załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. ZPK oraz wzór sprawozdania stanowią załączniki do niniejszej uchwały.
2. Sposób określania, na każdy rok **poziomu istotności** (art.8 ust.1 uor) dla zapewnienia ujęcia w rachunkowości Spółdzielni wszystkich zdarzeń wpływających na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, przy zachowaniu ostrożnej wyceny. Zasada istotności powinna być stosowana z uwzględnieniem art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości, uprawniającego Spółdzielnię do stosowania uproszczeń jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Według poniższych kryteriów:
 - A) Suma bilansowa 0,5%
 - B) Wynik z działalności gospodarczej 10%
 - C) Funduszy własnych 1%
 - D) Przychodów ze sprzedaży 0,5%Uzyskane wyniki dodaje się i dzieli przez 4. Tak ustalony poziom istotności określa się na każdy rok.
3. **Inwestycje krótkoterminowe** (pozycja B.III aktywów bilansu), opis zasad wyceny i ujęcia pozycji:
 1. aktywa finansowe (pozycja B.III.1 a, b) utrzymywane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z przyrostu ich wartości lub uzyskania pożytków w innej postaci – w tym również z transakcji handlowej, które są płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowią aktywa pieniężne.
 2. inne inwestycje krótkoterminowe (pozycja B.III.2) wykazuje się składniki niekwalifikujące się do aktywów finansowych, spełniające kryteria wymagane dla inwestycji, które nie stanowią udziałów i akcji, papierów wartościowych,



udzielonych pożyczek, należności własnych lub środków pieniężnych, jeśli są przeznaczone do zbycia w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wycenia się je w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości, tj. według ceny (wartości) rynkowej, a jeżeli nie są notowane na giełdzie – w cenie nabycia nie wyższej od ceny rynkowej lub w inny sposób ustalonej wartości godziwej. W pozycji tej Spółdzielnia wykazuje, świadectwa efektywności energetycznej tzw. "Białe certyfikaty".

4. Koszty i przychody związane ze zdarzeniami losowymi ujmują się w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych - na podstawie uor art.3 ust.1 pkt.32 i)
5. W Sprawozdaniu finansowym:

BILANS AKTYWA, dodaje się pozycje:

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Nadwyżka kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania zasobów mieszkaniowych GZM, - w pozycji tej, wykazuje się niedobory wynikające z rozliczenia opłat z eksploatacji i kosztów utrzymania nieruchomości.

C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy –w pozycji tej, wykazuje się zadeklarowane lecz nie wniesione na dzień bilansowy wkłady budowlane.

BILANS PASYWA, dodaje się pozycje:

A.I. Fundusz Podstawowy

1. Fundusz udziałowy

2. Fundusz wkładów mieszkaniowych

3. Fundusz wkładów budowlanych

B.III. 3. Zobowiązania krótkoterminowe

a) fundusz remontowy

b) ZFŚS

B.IV. Rozliczenia międzyokresowe

2.c) nadwyżka przychodów nad kosztami z eksploatacji i utrzymania zasobów mieszkaniowych GZM, - w pozycji tej, wykazuje się nadwyżki wynikające z rozliczenia opłat z eksploatacji i kosztów utrzymania nieruchomości.

Rachunek zysków i strat, dodaje się pozycje:

A.II. Zmiana stanu produktów

a) nadwyżka przychodów nad kosztami z eksploatacji i utrzymania GZM

b) nadwyżka kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania GZM

B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:

- emerytalne

B VII. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:

- odpis na fundusz remontowy

Rachunek zysków i strat, usuwa się pozycje:

Zyski /Straty nadzwyczajne.

Zarząd

ZAKŁADOWY PLAN KONT

Spółdzielni Budowlano-Mieszkaniowej MERKURY

Konta syntetyczne	Konta analityczne	Konta subanalityczne	NAZWA KONT
ZESPÓŁ 0			
AKTYWA TRWAŁE			
011 GRUNTY			
/0			GRUNTY WŁASNE
/1	/000000		WG. NAZWY OSIEDLA
	/100000		PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTÓW
			WG. NAZWY OSIEDLA
012 BUDYNKI			
/0			MIESZKLANE WŁASNE
	/000000		WG. NAZWY OSIEDLA
013 MAJĄTEK SPÓŁDZIELNII			
/0			UDZIAŁY SBM W ZOLTANA BAŁO
/1			LOKAŁ SPÓŁDZIELNII
014 URZĄDZENIA TECHNICZE, MASZyny			
/000000			WG. NAZWY OSIEDLA
016 POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE			
/000000			WG. RODZAJU
020 AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU			
/000000			WG. RODZAJU
023 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE			
/000000			WG. RODZAJU
030 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE			
/0			UDZIAŁY, AKCJE, PAPIERY WARTOŚCIOWE, POŻYCZKI
040 DŁUGOTERMINOWE INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI I PRAWA			
/0			INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI
/1			INWESTYCJE W PRAWA
071 UMORZENIE BUDYNKÓW			
/0			MIESZKLANE WŁASNE
	/000000		WG. NAZWY OSIEDLA
072 UMORZENIE BIURA SBM MERKURY			
/000001			UMORZENIE BIURA SBM MERKURY
073 UMORZENIE URZĄDZENIA TECHNICZE, MASZyny			
/000000			WG. NAZWY OSIEDLA
074 UMORZENIE BUDYNKU HANDLOWA 34			
/000001			UMORZENIE BUDYNKU HANDLOWA 34
075 UMORZENIE POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE			
/000000			WG. RODZAJU
077 UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE			
/000000			WG. RODZAJU
078 UMORZENIE PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTÓW			
/000000			WG. NAZWY OSIEDLA
079 UMORZENIE DŁUGOTERMINOWYCH INWESTYCJI W NIERUCHOMOŚCI I PRAWA			
081 ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE			
/0			INWESTYCJE BUDOWLANE WG. OSIEDLI
	/000000		WG. RODZAJU KOSZTÓW

[Handwritten signature]

Konta syntetyczne	Konta analityczne	Konta subanalityczne	NAZWA KONT
-------------------	-------------------	----------------------	------------

ZESPÓŁ 1	ŚRODKI PIENIĘŻNE, RACHUNKI BANKOWE ORAZ INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
----------	---

101			KASA KRAJOWYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
	/000000		WG. MIEJSCA PROWADZENIA
134			KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE
	/0		WG. KREDYTODAWCY
		/000000	WG. NAZWY INWESTYCJI
135			DŁUGOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE
	/0		WG. KREDYTODAWCY
		/000000	WG. NAZWY INWESTYCJI
136			BIEŻĄCY RACHUNEK BANKOWY
	/000000		WG. OSIEDLI
137			RACHUNKI BANKOWE LOKAT TERMINOWYCH
	/0		WG. NAZWY BANKU
		/000000	WG. OSIEDLI
140			INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE
	/0		WG. RODZAJU
143			ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE
181			RACHUNEK BANKOWY ZFŚS
182			RACHUNKI BANKOWE WKŁADÓW
	/0		WG. NAZWY BANKU
		/000000	WG. OSIEDLI
185			SKAPITALIZOWANE ODSETKI OD KREDYTÓW

fo 623

Konta syntetyczne	Konta analityczne	Konta subanalityczne	NAZWA KONT
----------------------	----------------------	-------------------------	------------

ZESPÓŁ 2	ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA
----------	--------------------------

200			ROZRACHUNKI Z TYT. REFAKTUR
201	/00	/000000	ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI I ODBIORCAMI WG. OSIEDLI WG. KONTRAHENTÓW
202	/00	/000000	ROZRACHUNKI Z TYT. REALIZACJI INWESTYCJI WG. OSIEDLI WG. KONTRAHENTÓW
203			ROZRACHUNKI Z CZŁONKAMI Z TYT. KREDYTÓW
204	/0	/000000	ROZRACHUNKI Z CZŁONKAMI, NAJEMCAMI, WŁAŚCIELAMI Z TYT. EKSPLOATACJI, CZYNSZÓW I OPŁAT WG. RODZAJU ROZRACHUNKÓW WG. OSIEDLI
205			ZOBOWIĄZANIA SBM WOBEC OSIEDLI
206		/000000	ROZRACHUNKI Z TYT. NALEŻNYCH ODSETEK WG. OSIEDLI
207	/000000		ROZRACHUNKI Z TYT. ODSETEK OD WKŁADÓW, WPŁAT ZALICZKOWYCH NA BUDOWĘ LOKALI WG. INWESTYCJI MIESZKANIOWEJ
208	/000000		ROZRACHUNKI Z TYT. WKŁADÓW, WPŁAT ZALICZKOWYCH NA BUDOWĘ LOKALI WG. INWESTYCJI MIESZKANIOWEJ
209	/000000		ROZRACHUNKI Z TYT. ZWROTU UDZIAŁÓW WG. OSIEDLI
218	/0	/000000	VAT NIEODLICZONY - ZARZĄD WG. BMC, NMC WG. STAWEK VAT
219			ROZRACHUNKI Z URZĘDEM SKARBOWYM
220	/00	/000 /000000	VAT NALICZONY WG. RODZAJU DZIAŁAŃ / EKSPLOATACJA, INWESTYCJE / WG. OSIEDLI / INWESTYCJI WG. STAWKI
221	/00	/000 /000000	VAT NALEŻNY WG. RODZAJU DZIAŁAŃ / EKSPLOATACJA, INWESTYCJE / WG. OSIEDLI / INWESTYCJI WG. STAWKI
222			ROZRACH. Z TYT. PODATKU DOCH. OD OSÓB PRAWNYCH
223			ROZRACH. Z TYT. PODATKU DOCHOD. OD OS. FIZYCZNYCH
224	/0	/000000	ROZRACHUNKI Z TYT. PODATKU OD NIERUCHOMOŚCI, OPŁAT ZA WIECZYSTĄ DZIERŻAWĘ I WYWÓZ NIECZYSTOŚCI WG. RODZAJU WG. OSIEDLI
227	/0	/000000	ROZRACHUNKI Z TYT. UBEZPIECZEŃ ZUS WG. KATEG. UBEZPIECZENIA WG. RODZAJU SKŁADEK
229			POZOSTAŁE ROZRACHUNKI PUBL. PRAWNE
231	/0	/000000	ROZRACHUNKI Z TYT. WYNAGRODZEŃ WG. KATEG. WYNAGRODZEŃ WG. TYTUŁÓW
232			ROZR. Z TYT. NIEDOBORÓW, SZKÓD I NA
234	/000000		ROZRACHUNKI POZOSTAŁE Z PRACOWNIKAMI WG. PRACOWNIKÓW
241	/0	/000000	ROZRACHUNKI Z CZŁONKAMI Z TYT. WKŁADÓW WG. KATEG. LOKALI WG. OSIEDLI
242	/0	/000000	ROZRACHUNKI Z TYT. WPŁAT LOKALI NA SPRZEDAŻ WG. INWESTYCJI WG. KATEG. LOKALI
248	/0	/000000	ROSZCZENIA SPORNE DOCHODZ. NA DRODZE SĄDOWEJ WG. INWESTYCJI WG. KATEG. LOKALI
249	/0	/000000	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI WG. KATEGORII ROZLICZEŃ WG. NAZWY
250		/000000	ROZRACHUNKI KOSZTY REFAKTUROWANE WG. STAWKI VAT
261		/000000	ROZLICZENIE WYNAGRODZEŃ WG. RODZAJU
290	/0	/000000	ODPISY AKTUALIZUJĄCE ROZRACHUNKI WG. RODZAJU ROZRACHUNKÓW WG. NAZWY

guy

Konta syntetyczne	Konta analityczne	Konta subanalityczne	NAZWA KONT
-------------------	-------------------	----------------------	------------

ZESPÓŁ 3

MATERIAŁY I TOWARY

301	ROZLICZENIE ZAKUPU		
	/00		WG. OSIEDLI
		/000000	WG. STAWKI VAT

302	ROZLICZENIE ZAKUPU REFAKTUR		
	/00		WG. OSIEDLI
		/000000	WG. STAWKI VAT

303	ROZLICZENIE POZOSTAŁYCH ZAKUPÓW		
	/00		WG. INWESTYCJI
		/000000	WG. STAWKI VAT

304	ROZLICZENIE ZAKUPU-DOSTAWY NIEFAKTUROWANE		
		/000000	WG. STAWKI VAT

330	TOWARY		
	/00		WG. INWESTYCJI
		/000000	WG. RODZAJU

Konta syntetyczne	Konta analityczne	NAZWA KONT
-------------------	-------------------	------------

ZESPÓŁ 4	KOSZTY WG. RODZAJÓW I ICH ROZLICZENIE
----------	---------------------------------------

401	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII
/000000	WG. RODZAJU NOŚNIKA ENERGII
402	USŁUGI OBCE
/000000	WG. RODZAJU USŁUGI
403	PODATKI I OPŁATY
/000000	WG. RODZAJU PODATKÓW
404	WYNAGRODZENIA
/000000	WG. KATEGORII OSOBOWY, BEZPOS. FUND. PŁAC
405	ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW
/000000	WG. RODZAJU WYDATKÓW
406	AMORTYZACJA
407	POZOSTAŁE KOSZTY
/000000	WG. RODZAJU KOSZTU
408	ODPISY NA FUNDUSZE CELOWE SPÓŁDZIELNII
/000000	WG. RODZAJU FUNDUSZU
490	ROZLICZENIE KOSZTÓW

Konta syntetyczne	Konta analityczne	Konta subanalityczne	NAZWA KONT
-------------------	-------------------	----------------------	------------

ZESPÓŁ 5

KOSZTY WEDŁUG TYPÓW DZIAŁALNOŚCI I ICH ROZLICZENIE

501			KOSZTY EKSPLOATACJI I UTRZYMANIA ZASOBÓW WŁASNYCH
	/00		WG. OSIEDLI
		/000000	WG. RODZAJU KOSZTÓW
502			KOSZTY GOSPODARKI CIEPLNEJ
	/00		WG. OSIEDLI
		/000000	WG. RODZAJU KOSZTÓW
503			KOSZTY EKSPLOATACJI I UTRZYMANIA ZASOBÓW OBCYCH
504			KOSZTY DZIAŁ.HANDLOWEJ
505			KOSZTY BUDOWY MIESZKAŃ NA SPRZEDAŻ
	/00		WG. INWESTYCJI
		/000000	WG. RODZAJU
506			KOSZTY POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI (OBSŁUGI DZIAŁ. INWESTYCYJNEJ)
	/00		WG. KATEGORII KOSZTÓW
		/000000	WG. RODZAJU
507			KOSZTY - WYNAJEM
	/00		WG. OSIEDLI
		/000000	WG. RODZAJU KOSZTÓW
508			KOSZTY LOKALI NIESPRZEDANYCH
	/00		WG. INWESTYCJI
		/000000	WG. RODZAJÓW KOSZTÓW
509			KOSZTY POZYSKANIA NOWYCH INWESTYCJI
	/00		WG. INWESTYCJI
521			KOSZTY OGÓLNE WYKON.WŁASNEGO
522			KOSZTY OGÓLNE ADMINISTROWANIA OSIEDLAMI
		/000000	WG. RODZAJU
523			KOSZTY ZAKUPU
550			KOSZTY OGÓLNE SPÓŁDZIELNI
		/000000	WG. RODZAJU
580			KOSZTY SPRZEDAŻY

Konta syntetyczne	Konta analityczne	Konta subanalityczne	NAZWA KONT
-------------------	-------------------	----------------------	------------

ZESPÓŁ 6	PRODUKTY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
----------	---------------------------------------

600			WYROBY GOTOWE, PRODUKTY
620			ODCHYLENIA OD CEN EWIDENCYJNYCH
640			ROZLICZENIA MIĘDZYOKR. KOSZTÓW BUDOWY I FINANSOWANIA
	/00	/000000	WG. KATEGORII KOSZTÓW
			WG. RODZAJU
641			ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE KOSZTÓW OPERACYJNYCH
	/00	/000000	WG. KATEGORII KOSZTÓW
			WG. OSIEDLA
642			ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW FINANSOWYCH
		/000000	WG. OSIEDLI
644			ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE KOSZTÓW
647			ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW NIEDOBÓR GZM
	/00		WG. OSIEDLI

Konta syntetyczne	Konta analityczne	Konta subanalityczne	NAZWA KONT
-------------------	-------------------	----------------------	------------

ZESPÓŁ 7	PRZYCHODY I KOSZTY ICH OSIĄGNIĘCIA
----------	------------------------------------

PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ

701	PRZYCHODY Z EKSPLOATACJI ZASOBÓW MIESZKANIOWYCH
702	PRZYCHODY Z TYTUŁU OPŁAT CO I CW
704	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW
706	PRZYCHODY Z POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ

711	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY EKSPLOATACJI ZASOBÓW MIESZKANIOWYCH
712	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY CO I CW
713	KOSZT SPRZEDAŻY USŁ.ZAS.OBCYCH
714	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY TOWARÓW
715	KOSZT SPRZEDAŻY ROB WYK.WŁASNEGO
716	KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

PRZYCHODY FINANSOWE

751	DYWIDENDY Z TYTUŁU UDZIAŁÓW I AKCJI
752	ODSETKI OTRZYMANE
753	DODATNIE RÓZNICE KURSOWE
754	POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE
756	ODPISY AKTUALIZ. WARTOŚĆ MAJĄTKU FINANSOWEGO

KOSZTY FINANSOWE

756	ODPISY AKTUALIZ. WARTOŚĆ MAJĄTKU FINANSOWEGO
757	K.FIN.-ODSETKI ZAPŁACONE I ZARACHOWANE
758	K.FIN.-ODSETKI NALICZONE NIEZAPŁACONE
759	POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

761	PRZYCHODY ZE SPRZED. SKŁADNIKÓW MAJĄTKU TRWAŁ.
762	DOTACJE DO CO I CW
764	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

766	WARTOŚĆ NETTO SPRZEDAŻY SKŁ. MAJĄTKU TRWAŁEGO
767	INNE ZMNIEJSZENIA MAJĄTKU TRWAŁEGO
769	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

PRZYCHODY OBROTU WEWNĘTRZNE

790	OBROTOWE WEWNĘTRZNE
-----	---------------------

KOSZT WŁASNY OBROTÓW WEWNĘTRZNYCH

791	KOSZT OBROTÓW WEWNĘTRZNYCH
-----	----------------------------

g. b. e.

Konta syntetyczne	Konta analityczne	Konta subanalityczne	NAZWA KONT
-------------------	-------------------	----------------------	------------

ZESPÓŁ 8

FUNDUSZE PODASTWOWE, FUNDUSZE SPECJALNE, REZERWY I
WYNIK FINANSOWY

801	FUNDUSZ UDZIAŁOWY
803	FUNDUSZ ZASOBOWY
804	FUNDUSZ WKŁADÓW MIESZKANIOWYCH
805	FUNDUSZ WKŁADÓW BUDOWLANYCH
806	FUNDUSZ Z AKTUALIZACJI WYCENY
807	UMORZENIA - WKŁADÓW BUDOWLANYCH BUDYNEK H.34
808	FUNDUSZ WKŁADÓW BUDOWLANYCH MAJĄTEK WŁASNY
809	FUNDUSZ WKŁADÓW BUDOWLANYCH - KOR.LAT UBIEGŁYCH
820	ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO
842	REZERWY
845	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW
846	FUNDUSZ WKŁADÓW BUDOWLANYCH INW.INNE
847	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZCHODÓW NADWYŻKA GZM
851	ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH
852	FUNDUSZ INWESTYCYJNY
856	FUNDUSZ REMONTOWY
859	INNE FUNDUSZE SPECJALNE
860	WYNIK FINANSOWY
870	PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH
871	INNE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Nazwa
Adres
KRS REGON NIP

BILANS na dzień.....

AKTYWA	Stan na koniec roku obrotowego (w zł)	
	31.12.20.....	31.12.20.....
Wyszczególnienie		
A. AKTYWA TRWAŁE		
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE		
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy, w tym:		
- od osób uprawnionych		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publiczno-prawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Nadwyżka kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania zasobów mieszkaniowych		
2. Pozostałe		
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy		
D. Udziały /akcje własne		
AKTYWA RAZEM :		

[Signature]

PASYWA		Stan na koniec roku obrotowego (w zł)	
Wyszczególnienie		31.12.20.....	31.12.20.....
A. FUNDUSZ WŁASNY			
I. Fundusz podstawowy, tym:			
1. Fundusz udziałowy			
2. Fundusz wkładów mieszkaniowych			
3. Fundusz wkładów budowlanych			
II. Fundusz zasobowy			
III. Fundusz z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe fundusze rezerwowe			
V. Zysk (strata "-") netto z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata "-") netto za rok obrotowy			
VII. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tyt.publ.-prawnych			
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			
4. Fundusze specjalne			
a) fundusz remontowy			
b) ZFŚS			
c) inne fundusze			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Nadwyżka przychodów nad kosztami z eksploatacji i utrzymania zasobów mieszkaniowych			
3. Inne rozliczenia międzyokresowe			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM:			

Sporządził:.....

Zarząd

Data sporządzenia.....

.....

Nazwa

Adres

KRS..... REGON..... NIP.....

WZÓR Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Za okres od 01.01 do 31.12.20... roku	Za okres od 01.01 do 31.12.20... roku
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-"), w tym:		
a) nadwyżka przychodów nad kosztami z eksploatacji i utrzymania (-)		
b) nadwyżka kosztów nad przychodami z eksploatacji i utrzymania (+)		
c) pozostała zmiana stanu produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce		
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:		
- odpis na fundusz remontowy		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		
G. PRZYCHODY FINANSOWE		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia aktywów finansowych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia aktywów finansowych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		
J. PODATEK DOCHODOWY		
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		

Sporządził:.....

Zarząd

Data sporządzenia:.....

.....



WZÓR
Rachunek przepływów pieniężnych (pośredni)

Nazwa

Adres

KRS..... REGON..... NIP

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem		
1. Amortyzacja (+)		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych (+/-)		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) (+/-)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej (+/-)		
5. Zmiana stanu rezerw (+/-)		
6. Zmiana stanu zapasów (+/-)		
7. Zmiana stanu należności (+/-)		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (+/-)		
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (+/-)		
10. Inne korekty (+/-)		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)		
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM		
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządził:.....

Zarząd

Data sporządzenia:.....



WZÓR
Zestawienie zmian w funduszu własnym

Nazwa

Adres

KRS..... REGON..... NIP.....

Zestawienie zmian w funduszu własnym na dzień

Wyszczególnienie zmian w składnikach funduszu własnego	w roku poprzednim	w roku obrotowym
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)		
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Fundusz podstawowy na początek okresu		
1.1. Zmiany funduszu podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów		
1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu		
2. Należne wpłaty na fundusz podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na fundusz podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na fundusz podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Fundusz zasobowy na początek okresu		
4.1. Zmiany funduszu zasobowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku		
- zbycia środków trwałych objętych aktualizacją		
-inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-inne		
4.2. Fundusz zasobowy na koniec okresu		
5. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych objętych aktualizacją		
5.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
7. Wynik netto		
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)		
III. Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządził:.....

Zarząd

Data sporządzenia.....

.....

**Uchwała Nr 22/2016
Zarządu SBM „MERKURY”
z dnia 22.12.2016 r.**

w sprawie: wykreślenia z rejestru członków SBM „Merkury”.

Zarząd SBM „Merkury”, działając na podstawie § 46 ust. 1 pkt.1 w związku z § 47 ust. 1 Statutu Spółdzielni, na posiedzeniu odbywającym się w dniu 22.12.2016 r. w siedzibie Spółdzielni, postanawia co następuje:

§ 1

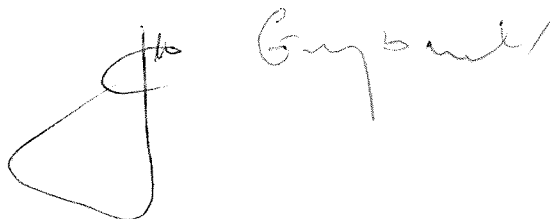
1. Zarząd SBM „Merkury” w oparciu o złożoną rezygnację z członkostwa w Spółdzielni wykreśla z rejestru członków SBM „Merkury”:

1. Pana [REDACTED] - nr rej. Członkowskiego- [REDACTED]

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z zachowaniem okresu wypowiedzenia.

Zarząd



**Uchwała Nr 23/2016
Zarządu SBM „MERKURY”
z dnia 22.12.2016 r.**

w sprawie: przyjęcia w poczet członków SBM „Merkury”.

Działając na podstawie § 5 ust. 2 Statutu SBM „Merkury” Zarząd postanawia, co następuje:

§ 1

W oparciu o złożone Deklaracje przystąpienia do Spółdzielni przyjmuje się w poczet członków SBM „Merkury”:

1. Pan [REDACTED] - nr rej. członkowskiego - [REDACTED]

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd

