

RADA NADZORCZA SM „DĘBINA”

KOMISJA REWIZYJNA

Wyjaśnienia do Sprawozdania Finansowego SM „Dębina „ za 2020 rok.

I. Wyjaśnienia dotyczące wykonawców ;

Uzyskaliśmy informację od p. Nowaka, że posiada uprawnienia do prowadzenia prac związanych z naprawą dachów. Do chwili przekazania w/w wyjaśnień nie dostarczył ich do Spółdzielni. Po ich otrzymaniu niezwłocznie prześlemy kserokopię do Państwa Komisji.

Dokumenty : faktury z załącznikami w załączeniu.

II. Rozrachunki :

1. Rachunek Credit Agricole

Wydruk rachunku w załączeniu

2. Konto 234

Wydruki z kont w załączeniu

Na dzień 31.12.2020 r. salda końcowe rozrachunków wynoszą odpowiednio 14,84 zł i 44,37 zł.

3. Konto 249-01

W załączeniu wydruk z konta rozliczeniowego dotyczącego ubezpieczenia grupowego, które pracownicy SM Dębina dobrowolnie opłacają z własnych środków. Odbywa się to poprzez potrącenie kwoty indywidualnej składki co miesiąc na liście płac. Na wydruku są w opisie zaznaczone comiesięczne potrącenia.

Polisa ubezpieczenia grupowego obejmuje niektórych pracowników SM Dębina oraz pracowników Spółdzielni „ Cegielski „.

4. Konto Materiały Remontowe 856-04

Wydruk z konta w załączeniu

W 2020 roku w poz. Materiały remontowe 856-04 ujęto poniesione koszty zakupu folii samoprzylepnej używanej przy remontach balkonów na Osiedlu na łączną kwotę 541,20 zł. Kwota 72.618,36 to saldo z roku 2019.

Wydruk zapisów na koncie i zestawienie obrotów i sald w załączeniu.

5. Konto Koszty Zarządu 555.

- ekwiwalenty : to są bony towarowe zakupione dla pracowników biurowych Spółdzielni z okazji Świąt.

Noty i potwierdzenia przekazania w załączeniu.

- świadczenia urlopowe :

Wypłacono w kwotach brutto po 1.550,26 sześciu pracownikom , w tym 2 członkom Zarządu oraz pracownicy sekretariatu zatrudnionej na część etatu kwotę 775,13 zł.

- obsługa księgowa Wspólnot Mieszkaniowych :

Obsługę księgową Wspólnoty Mieszkaniowej WM 136 przy ul. Głogowskiej w Poznaniu zlecono wyspecjalizowanej firmie zewnętrznej.

Zapisy na koncie i kserokopie faktur w załączeniu.

6. Konto 501-03-015- Utrzymanie zieleni.

Drzewa zostały posadzone w pobliżu bloków D-17b,c.

7. Konto 761-04

Moduły radiowe do wodomierzy służą do zdalnych odczytów zużycia wody.

8. Konto 761-05

Firma Ista wykonuje usługi serwisowe dla naszych mieszkańców, za które pobiera opłaty i obciąża kosztami serwisu wystawiając faktury na Spółdzielnię. My z kolei wystawiamy faktury na wymienione koszty dla mieszkańca i w ten sposób „odzyskujemy” wyłożone kwoty.

III. Ustalenie wyniku finansowego .

- a. W pytaniu już częściowo jest zawarta odpowiedź na nie. Uzupełniając dodam, że w ewidencji księgowej przychody fakturowane są ujęte na koncie 760-05, a pozostałe na koncie 701-02.
- b. Wykaz czynności, które wykonuje Spółdzielnia w zakresie zarządzania obcymi nieruchomościami wynika z Umowy o Zarządzanie i Administrowanie Nieruchomościami.
- c. W związku z zarządzaniem obcymi nieruchomościami SMD poniosła koszty bezpośrednie w kwocie 1.126,68 zł. To są koszty księgowej obsługi przez wyspecjalizowaną firmę zewnętrzną.

- d. W 2020 roku ze względu na Covid Klub Dębczak musiał ograniczyć działalność. Uzyskane przychody nie wystarczyły na pokrycie kosztów, które są przypisane do tej działalności, w wysokości 14.261,70 zł.
- e. Oddzielne konta syntetyczne do ewidencji kosztów dotyczących lokali użytkowych są prowadzone w zakresie kosztów podatku od nieruchomości, wieczystego użytkowania, zimnej wody, co i cw. W przypadku pozostałych kosztów do istniejących kont księgowych są „podpięte „ zarówno budynki, jak i lokale użytkowe. Do każdego konta wg rodzaju istnieje konto analityczne dotyczące lokali użytkowych, na którym są ujmowane koszty generowane przez te lokale.
- f. Koszty ogólne działalności Spółdzielni nie są dzielone proporcjonalnie na działalność podstawową i działalność gospodarczą.

III. Bilans

a. Pozostałe Fundusze.

Spółdzielnia nie prowadzi ZFŚS. Saldo Wn w kwocie 1.962,02 zł wystąpiło na koncie Fundusz społeczno-kulturalny, ponieważ ze względu na pandemię działalność Klubu, którego dotyczy ten Fundusz musiała zostać ograniczona, co spowodowało zmniejszenie przychodów.

b. Rachunek Strat i Zysków

W 2020 roku w stosunku do 2019 roku nastąpił wzrost zarówno przychodów jak i kosztów. Przychody ogółem wzrosły o 5,8% , a koszty o 3,8%. Głównym powodem wzrostu była zmiana stawek odpisu na fundusz remontowy. Naliczenia na fundusze remontowe wzrosły ogółem o 290.070,36 zł.

Rozliczenie mediów zarówno w 2020 roku jak i w latach ubiegłych było uwzględniane w rachunku strat i zysków.

c. Zmiany w funduszach

Zapisy dotyczące waloryzacji wkładów i rozliczenia wkładów w 2019 roku były związane z eksmisją obejmującą dwa lokale mieszkalne. W ramach rozliczenia wkładów uwzględniono m.in. koszty procesu sądowego, egzekucyjne, sądowe, adwokackie, odsetki, zaległości i inne koszty. Po dokonaniu rozliczeń z byłymi mieszkańcami oba lokale zostały sprzedane.

d. Środki trwałe

- a. Pełna ewidencja środków trwałych jest możliwa do wglądu w siedzibie Spółdzielni po wcześniejszym uzgodnieniu z odpowiedzialnym pracownikiem.
- b.

Informacja dodatkowa :

W 2020 r. nastąpiło unowocześnienie i modernizacja serwerowni, w ramach tego zakupiono nowy serwer i dokonano instalacji w miejsce zużytego i niewydolnego, a także niedostosowanego do obecnych wymogów wydajności i bezpieczeństwa.

odebrałam

23.07.211. E. Kadoł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Władysław Wierczkowski