

OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 r.

Rada Nadzorcza Spółdzielni Mieszkaniowej w Tczewie, stosownie do art. 46 § 1 pkt 2a i pkt 7 ustawy z dnia 16 września 1982 r. - Prawo spółdzielcze i wypełniając swój statutowy obowiązek (§ 157, ust. 1, pkt 2a i pkt 7 Statutu) - przedstawia Walnemu Zgromadzeniu Spółdzielni Mieszkaniowej w Tczewie, oprócz sprawozdania z działalności Rady z ostatniego roku swego działania, **ocenę sprawozdania finansowego za 2023 r.**

I. Sporządzone sprawozdanie finansowe za 2023 r. składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu Spółdzielni, sporządzonego na dzień 31.12.2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową: **87 803 548,55 zł**,
- 3) rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., wykazujący **zysk netto** w wysokości: **2 501 362,32 zł**,
- 4) informacji dodatkowej, obejmującej dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 5) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: **1 982 997,08 zł**.
- 6) rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2023, wykazującego wzrost środków pieniężnych o kwotę: **6 198 643,18 zł**.

Spełnia ono wymogi określone w przepisach art. 45 - 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

II. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy badanie sprawozdań finansowych, co wynika z przepisów art. 46, § 1, pkt. 2a ustawy z dn. 16 września 1982 r. - Prawo Spółdzielcze oraz § 157, ust. 1, pkt 2a i pkt 7 Statutu Spółdzielni, **jednakże nasza Spółdzielnia** ze względu na rozmiary prowadzonej działalności, musi **poddawać badaniu sprawozdanie finansowe jednostki za dany rok obrotowy przez Biegłego Rewidenta**, co wynika z art. 64 i dalszych ustaw z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz art. 88 a § 1 i 2 ustawy z dnia 16 września 1982 r. - Prawo spółdzielcze.

III.

1. Do zbadania sprawozdania finansowego za 2023 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru podmiotu Uchwałą Nr 02/2024 z dn. 22.04.2024 r. w sprawie wyboru

podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółdzielni za 2023 i 2024 rok. **Podmiotem tym została firma DORADZTWO Firma Consultingowo-Uslugowa Biegłych Księgowych Sp. z o.o. z siedzibą w Elblągu, ul. Hetmańska 28, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 328.**

2. Stosowną umowę o badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 i 2024 Zarząd Spółdzielni zawarł w dn. 24 kwietnia 2024 r.

3. Badanie sprawozdania finansowego zakończono 24 maja 2024 r.

Kluczowym Biegłym Rewidentem odpowiedzialnym za badanie był Pan Mieczysław Czirson (nr w rejestrze 604).

4. Biegły rewident sformułował opinię, że zbadane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółdzielni na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółdzielnię przepisami prawa oraz statutem Spółdzielni;

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Biegły rewident badający sprawozdanie finansowe Spółdzielni Mieszkaniowej w Tczewie, stwierdził, że w wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. nie ujawniono naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

Informacja o braku zagrożeń do kontynuowania działalności w roku następnym po roku badanym została przez biegłego rewidenta potwierdzona.

W oparciu o powyższe, Rada Nadzorcza w dniu 27 maja 2024 r. - Uchwałą Nr 05/2024 przyjęła Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i jednocześnie sformułowała do Walnego Zgromadzenia Spółdzielni Mieszkaniowej w Tczewie wnioski o zatwierdzenie sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółdzielni za 2023 r.

Rada Nadzorcza w oparciu o Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta

z badania sprawozdania finansowego Spółdzielni za 2023 r., własne analizy i kontrole stałych Komisji Rady, **potwierdza opinię Biegłego Rewidenta** i zauważa, co następuje:

- 1) sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie **prawidłowo** prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 2) sprawozdanie jest **zgodne** co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa, Statutem Spółdzielni i przedstawia **rzetelnie i jasno** wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółdzielni,
- 3) kontynuacja działalności Spółdzielni **nie jest zagrożona**; Spółdzielnia prowadzi prawidłowo własną działalność gospodarczą oraz prawidłową gospodarkę zasobami mieszkaniowymi, a jej stan ekonomiczny i finansowy jest stabilny,
- 4) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółdzielni za 2023 r. zawiera informacje **zgodne** z danymi objętymi zbadanym sprawozdaniem finansowym,
- 5) sprawozdanie finansowe może być przyjęte i zatwierdzone bez poprawek.

Reasumując, Rada Nadzorcza uznaje duże zaangażowanie Zarządu Spółdzielni w realizacji planu finansowo-ekonomicznego za rok 2023, które zostało odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym Spółdzielni Mieszkaniowej w Tczewie i w sprawozdaniu Zarządu z działalności za 2023 r., co potwierdził również Biegły Rewident badający sprawozdanie finansowe za 2023 r., w swym Sprawozdaniu.

W oparciu o powyższą ocenę Rada Nadzorcza **wnioskuje** do Walnego Zgromadzenia Spółdzielni Mieszkaniowej w Tczewie **o udzielenie wszystkim członkom Zarządu Spółdzielni Mieszkaniowej w Tczewie absolutorium za 2023 r., co znajduje w pełni swe uzasadnienie wyżej przedstawione.**

Powyższą ocenę przyjęto na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 27 maja 2024 r. i stanowi ona integralną część sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2023 r.

za „Oceną” głosowało: 11. członków RN

przeciw „Ocenie” głosowało: 0. członków RN

wstrzymało się od głosu: 0. członków RN

Sekretarz
Rady Nadzorczej
SEKRETARZ
Rady Nadzorczej
Anna Wilma
Anna Wilma

Przewodniczący
Rady Nadzorczej
PRZEWODNICZĄCY
Rady Nadzorczej
Roman Milczewski
Roman Milczewski