

Protokół Nr 2/2023
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej Spółdzielni Mieszkaniowej
z dnia 17. 04. 2023 r. oraz 24 .04. 2023 r.

W posiedzeniu udział wzięli :

- Włodarski Tomasz Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
- Wiecha Ewa Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej
- Zadworna Danuta Sekretarz Komisji Rewizyjnej

oraz

- Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Renata Mann
- Spec. ds. rozliczeń finansowych i sprawozdawczości - Magdalena Jungowska

Porządek posiedzenia :

1. Przyjęcie porządku obrad i odczytanie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
2. Opracowanie protokołu ze sprawdzenia sprawozdania finansowego Spółdzielni za 2022 r.
3. Sprawy bieżące.

Ad. 1

Przedstawiony porządek obrad przyjęto bez zmian. Do odczytanego protokołu uwag nie wniesiono.

Ad. 2

Komisja Rewizyjna działając z upoważnienia Rady Nadzorczej, w dniu 17.04.2023 r. dokonała w sposób uproszczony sprawdzenia bilansu i ksiąg rachunkowych Spółdzielni Mieszkaniowej w Praszce za 2022 r. Komisji udostępniono wszystkie materiały niezbędne do prawidłowego przeprowadzenia kontroli sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- wprowadzenia do bilansu
- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej
- sprawozdania z działalności spółdzielni

Przedmiot sprawdzenia bilansu:

1. Prawidłowość zamknięć ksiąg na 31.12. 2022 r.
2. Prawidłowość opracowania sprawozdania finansowego.
3. Zgodność urządzeń ewidencji analitycznej i syntetycznej.
4. Realność sald składników majątkowych wg inwentaryzacji.
5. Rozliczenie wyniku.
6. Prawidłowość naliczenia funduszy.

- ✓ Sprawdzono inwentaryzację za 2022 r.
- ✓ Sprawdzono protokół z inwentaryzacji przeprowadzonej drogą weryfikacji sald w porównaniu z analityką i syntetyką.
- ✓ Sprawdzono potwierdzenie sald.
- ✓ Zobowiązania zgodne z bilansem.
- ✓ Zestawienie funduszy zgodne z bilansem.
- ✓ Sprawdzono środki trwałe i umorzenia.
- ✓ Wskaźniki płynności finansowej i wypłacalności
- ✓ Bilans sporządzony prawidłowo, w terminie, zgodnie z urządzeniami analitycznymi.
- ✓ Przyjęto sprawozdanie z działalności SM za rok obrotowy 2022.

Komisja, analizując dostarczone dokumenty, wysłuchała wyjaśnień Spec. ds. rozliczeń finansowych i sprawozdawczości. Wyjaśnienia dotyczyły dwóch sekcji bilansu, jakim są aktywa i pasywa, a także rachunku

zysków i strat. Pytania członków komisji i dyskusja miały na celu lepsze zrozumienie kondycji finansowej spółdzielni.

Komisja stwierdza, że:

- Zamknięcie ksiąg rachunkowych na koniec 2022 r. dokonano prawidłowo.
- Urządzenia syntetyczne są zgodne z urządzeniami analitycznymi.
- Salda należności i zobowiązań zostały potwierdzone.
- Wszystkie składniki majątkowe zostały zinwentaryzowane i rozliczone.
- Komisja nie wnosi zastrzeżeń do naliczania funduszy.

Po długotrwałej analizie dokumentów, Komisja Rewizyjna postanowiła przerwać obrady i kontynuować je w dniu 24.04.2023 r. Decyzję podjęto jednogłośnie w obecności wszystkich członków Komisji Rewizyjnej. Celem posiedzenia będzie przygotowanie protokołu Komisji Rewizyjnej ze sprawdzenia bilansu i ksiąg rachunkowych Spółdzielni Mieszkaniowej w Prasce za rok 2022 oraz przygotowanie opinii Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej Spółdzielni Mieszkaniowej w Prasce ze sprawdzenia sprawozdania finansowego za 2022 r.

24 kwietnia 2023 r. odbyło się uzupełniające posiedzenie Komisji Rewizyjnej w trakcie którego, zakończono pracę na przygotowaniem wspomnianych wyżej dokumentów.

Komisja stwierdza iż, sprawozdanie finansowe zostało opracowane prawidłowo. Przedstawia jasno i rzetelnie wszystkie informacje istotne dla oceny działalności gospodarczej i wyniku finansowego i można je przedłożyć do zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie.

Ad.3

Sprawy różne: nie wniesiono

Na tym protokół zakończono i podpisano

