**MZRSM****MAŁOPOLSKI ZWIĄZEK REWIZYJNY**

SM „KURDWANÓW NOWY”
Wpłynęło dnia: 2024-04-05
nr dz. 1582... zaf.....
DOPKJA
Kontrola Org. Podpis

SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWYCH W TARNOWIE

www.mzrsm.pl

L.Dz.BS/MB/2024

ul. Sowińskiego 19, 33-100 TARNÓW
Firma audytorska nr 1460

Tarnów, dnia 04.04.2024 r.

WALNE ZGROMADZENIE RADA NADZORCZA Spółdzielni Mieszkaniowej „KURDWANÓW NOWY” w Krakowie

Informacja dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia o wynikach badania sprawozdania finansowego za 2023 rok Spółdzielni Mieszkaniowej „Kurdwanów Nowy” w Krakowie

Badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok zostało przeprowadzone przez Małopolski Związek Rewizyjny Spółdzielni Mieszkaniowych w Tarnowie w oparciu o Uchwałę Rady Nadzorczej nr 89/2023 z dnia 21.11.2023 roku o wyborze podmiotu do badania. Spółdzielnia podlega obowiązkowemu badaniu zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Obowiązki jakie ciążyły na Spółdzielni w odniesieniu do sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy 2022, zostały wykonane przez Zarząd Spółdzielni w terminach i w sposób określony w ustawie o rachunkowości i dotyczyły:

1. Udostępnienia członkom Spółdzielni sprawozdania finansowego za 2022 rok wraz ze sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego przed Walnym Zgromadzeniem Członków,
2. Zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok przez Walne Zgromadzenie. Uchwała WZ nr 18/2023 z dnia 13 i 15 czerwca 2023 roku.
3. Przesłanie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2022 rok wraz z wymaganymi dokumentami: do Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieście w Krakowie Wydział XI Gospodarczy KRS w dniu 29.06.2023 roku.

Na sprawozdanie finansowe Spółdzielni Mieszkaniowej „Kurdwanów Nowy”, za 2023 rok, składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **94.454.391,55 zł**
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.
wykazujący zysk netto w wysokości **1.257.348,01 zł**
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

W Spółdzielni system kontroli wewnętrznej powiązany jest z systemem opartym na podziale funkcji wynikających ze schematu organizacyjnego. Nad całością funkcjonowania działalności Spółdzielni pełni nadzór Rada Nadzorcza.

W Spółdzielni przeprowadzono inwentaryzację składników majątkowych w oparciu o wewnętrzne zarządzenie. Inwentaryzacją drogą spisu z natury objęto środki pieniężne w kasie i materiały. Pozostałe składniki majątku zinwentaryzowano drogą potwierdzenia sald i weryfikacji sald. Do sposobu organizacji inwentaryzacji i jej udokumentowania uwag nie wniesiono. Koszty i przychody ujęte w rachunku zysków i strat wykazane w sposób kompletny.

Wyniki działalności Spółdzielni za 2023 rok zostały prawidłowo ustalone i poprawnie wykazane tj. oddzielnie:

na pozostałej działalności zysk netto Spółdzielni w kwocie	1.257.348,01 zł
nadwyżkę przychodów nad kosztami z eksploatacji i utrzymania nieruchomości w wysokości	236.073,98 zł
nadwyżkę przychodów nad kosztami z tytułu mediów	80.557,01 zł

Zysk netto w kwocie 1.257.348,01 zł będzie przedmiotem uchwały Walnego Zgromadzenia Członków w zakresie jego podziału.

Suma bilansowa aktywów i pasywów stanowiąca wartość majątku Spółdzielni i źródeł finansowania tego majątku zmniejszyła się o 1.533,8 tys. zł. Na zmianę wartości majątku w głównej mierze wpływają wyodrębnienia własności lokali w trybie ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych oraz roczne umorzenie zasobów, które spowodowały zmniejszenie rzeczowych aktywów trwałych o 2.665,9 tys. zł, oraz wzrost inwestycji krótkoterminowych o kwotę 1.060,1 tys. zł, oraz wzrost należności krótkoterminowych o 88,9 tys. zł.

Stan środków na rachunkach bankowych pozwala na bieżące finansowanie zobowiązań Spółdzielni. Sytuacja finansowa i płatnicza Spółdzielni jest dobra. Wskaźnik płynności finansowej I stopnia za 2023 rok wynosi 2,32, w 2022 wynosił 2,71.

W oparciu o dokumentację z badania sprawozdania finansowego za 2023 rok stwierdza się, że:

1. Spółdzielnia sporządziła sprawozdanie finansowe z zachowaniem ciągłości bilansowej.
2. Ewidencja operacji gospodarczych w badanym okresie była zgodna z obowiązującymi zasadami rachunkowości.
3. Wykazane w bilansie aktywa i pasywa są realne i zostały wykazane w wartości ujętej w księgach.
4. Składniki majątkowe jednostki nie są objęte zastawami i poręczeniami na rzecz innych podmiotów.
5. Przychody i koszty roku badanego w zakresie eksploatacji zostały w ewidencji księgowej i sprawozdaniu finansowym ujęte kompletnie i sklasyfikowane poprawnie.
6. W badaniu sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużono się próbkami rewizyjnymi oraz szacunkiem ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego. Na tej podstawie wnioskowano o poprawności sporządzenia sprawozdania finansowego. Badania na próbkach dokonano również w odniesieniu do rozliczeń z budżetem, w związku, z czym mogą wystąpić różnice między wynikami ewentualnych kontroli skarbowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną.
7. Na podstawie zbadanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się zagrożeń do kontynuacji działalności na rok następny.

Biorąc pod uwagę zamieszczone wyżej informacje wynikające z dokumentacji badania i sprawozdania finansowego za 2023 rok, oceny i wskaźniki charakteryzujące sytuację

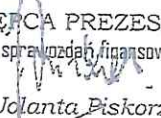
majątkową, finansową i płatniczą Spółdzielni, należy stwierdzić, że sytuacja ta jest korzystna i stabilna.

W czasie badania sprawozdania finansowego nie stwierdzono przypadków naruszania prawa podatkowego, podstawowych zasad rachunkowości jak również naruszania prawa spółdzielczego oraz postanowień Statutu Spółdzielni.

Wyniki badania oraz ocena ksiąg rachunkowych i sporządzonego na podstawie tych ksiąg sprawozdania finansowego, pozwoliły na wydanie o tym sprawozdaniu opinii bez zastrzeżeń. Opinia zamieszczona jest w treści *Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego* adresowanego do Walnego Zgromadzenia Członków i Rady Nadzorczej Spółdzielni.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok może być przyjęte przez Radę Nadzorczą i przedłożone do zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Członków.

MAŁOPOLSKI ZWIĄZEK REWIZYJNY
SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWYCH
w Tarnowie
33-100 Tarnów, ul. Sowińskiego 19
NIP: 873-10-00-444
Firma audytorska NR 1460

ZASTĘPCA PREZESA
ds. badania sprawozdań finansowych

mgr Jolanta Diskorz

PREZES ZARZĄDU

mgr Aneta Piękoś

Otrzymują:
1 x Adresat
1 x a/a