

OPINIA Z SPRAWDZENIA

Sprawozdania finansowego za 2020 r.

niezależnego

biegłego rewidenta

**Dla Walnego Zebrania Członków i Rady Nadzorczej, Zarządu
Zakopiańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej w Zakopanem.**

Przeprowadziłam sprawdzenie sprawozdania finansowego dla Zakopiańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej w Zakopanem z siedzibą Zakopane, ul. Ks. Stolarczyka 8 na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 15.266.620,96 zł
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
Zysk netto z pozostałej działalności gospodarczej wynosi 61.754,05 zł.
W pozycji J. tego rachunku wykazano nadwyżkę kosztów nad przychodami która wyniosła 78.631,58 zł, a dotyczy wyniku uzyskanego z Gospodarki Zasobami Mieszkaniowymi.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. spółdzielnia z mocy ustawy o rachunkowości nie musiała sporządzać.
6. Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. spółdzielnia z mocy ustawy o rachunkowości nie musiała sporządzać.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółdzielni.
8. Sprawozdanie finansowe Spółdzielni za rok obrachunkowy 2020 zostało wykonane przez służby etatowe Zakopiańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej. Na podstawie udostępnionych dokumentów i ich sprawdzenia oraz ustawowych wymogów obowiązujących dla sprawozdań finansowych ustalono co następuje:



1. W zakresie realizacji art. 45 ust 1 UoR – stwierdzono, że data sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 jest datą zamknięcia ksiąg rachunkowych roku 2020.
2. W zakresie realizacji art. 45 ust 2 UoR – stwierdzono, że sprawozdanie finansowe za 2020 r. zawiera wszystkie wymagane elementy, to jest: wprowadzenie do sprawozdania, bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
3. W zakresie realizacji art. 45 ust 4 UoR oraz art. 49 ust 2 UoR – stwierdzono, że do sprawozdania finansowego Spółdzielni za rok 2020 dołączone jest sprawozdanie z działalności spółdzielni za rok 2020.
4. W zakresie realizacji art. 46 ust 1 UoR – stwierdzono, że w bilansie stany aktywów i pasywów wykazane są na dzień kończący rok 2020 i poprzedni rok obrotowy 2019.
5. W zakresie realizacji art. 47 ust 1 UoR – stwierdzono, że w rachunku zysków i strat za 2020 r. wykazane są oddzielnie przychody, koszty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.
6. W zakresie realizacji art. 47 ust 1 UoR – stwierdzono, że informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania, które określa: opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzenia sprawozdania finansowego.
7. W zakresie realizacji art. 49 ust 2 UoR - stwierdzono, że sprawozdanie z działalności Spółdzielni odpowiada przepisom określonym w uor.
8. W zakresie realizacji art. 52 ust 1 UoR - stwierdzono, że Zarząd Spółdzielni zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 w terminie 3 miesięcy od dnia bilansowego i przedstawi je pod obrady Walnego Zgromadzenia, które odbędzie się w 2021 roku.
9. W zakresie realizacji art. 52 ust 2 UoR – stwierdzono, że sprawozdanie finansowe sporządziła Agnieszka Płoska, pełniąca funkcję głównego księgowego i członek zarządu zakopiańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej i podpisał Zarząd Spółdzielni.

Sprawdzenie sporządzonego sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

1. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
Obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 17 stycznia 2019 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o rachunkowości.
2. Ustawy Prawo Spółdzielcze z dnia 16.09.1982 r. Obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 20 lipca 2017 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy – Prawo spółdzielcze Dz. U. dnia 22 sierpnia 2017 r. Poz. 1560 późniejszymi zmianami) Ustawa o spółdzielniach mieszkaniowych z dnia 15 grudnia 2000 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 1222, z 2015 r. poz. 201, z 2017 r. poz. 1442, 1596).

3. Statutu Spółdzielni.

Podsumowując powyższe ustalenia stwierdza się, że sprawozdania finansowe Zakopiańskiej Spółdzielni Mieszkaniowej w Zakopanem za 2020 odpowiada przepisom ustawy o rachunkowości.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółdzielni.

Zarząd Spółdzielni oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Moim zadaniem było sprawdzenie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy spółdzielni oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Moim zdaniem, sprawdzone sprawozdanie finansowe, przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej sprawdzanej Spółdzielni na dzień 31.12.2020 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

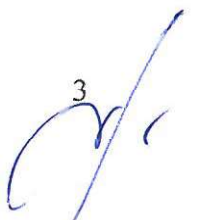
- a) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółdzielni.

Sprawozdanie z działalności Spółdzielni jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje pochodzące ze sprawdzonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Biegły Rewident
nr ewid. 3414


Zofia Rogóż

Zakopane, dnia 30.04.2021 r.


3