

**Protokół nr 2/2023 z dnia 28 lutego 2023 roku  
z posiedzenia Rady Nadzorczej  
Spółdzielni Budowlano-Mieszkaniowej  
„Wielkoblokowa” w Białymstoku**

W posiedzeniu udział wzięli:

- |    |                       |   |
|----|-----------------------|---|
| 1. | Kazberuk Piotr        | Członek Rady Nadzorczej,                  |
| 2. | Klepadło Tomasz       | Zastępca Przewodniczącej Rady Nadzorczej, |
| 3. | Łapińska-Krejza Marta | Sekretarz Rady Nadzorczej,                |
| 4. | Romańczuk Jerzy       | Członek Rady Nadzorczej,                  |
| 5. | Samojlik Mirosław     | Członek Rady Nadzorczej,                  |
| 6. | Sokołowski Piotr      | Członek Rady Nadzorczej,                  |
| 7. | Topór Wiktor          | Przewodniczący Komisji Rewizyjnej         |
| 8. | Wysocka Irena         | Przewodnicząca Rady Nadzorczej,           |
| 9. | Wyszyński Paweł       | Członek Rady Nadzorczej                   |

oraz

1. Leszek Wincenty Lachowski - Prezes Zarządu,
2. Alicja Serwatko – Główny Księgowy

W dniu 28 lutego 2023 roku o godz. 17<sup>00</sup> odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółdzielni Budowlano-Mieszkaniowej „WIELKOBLOKOWA” przy ul. Wasilkowskiej 1.

Lista obecności członków Rady Nadzorczej stanowi załącznik do protokołu.

Posiedzenie otworzyła Przewodnicząca Rady Nadzorczej Pani Irena Wysocka, która po powitaniu obecnych przeszła do realizacji porządku obrad.

Przewodnicząca poddała pod głosowanie porządek obrad plenarnego posiedzenia Rady Nadzorczej w następującym brzmieniu:

1. Przyjęcie porządku obrad.
2. Przyjęcie protokołu nr 1/2023 z posiedzenia Rady Nadzorczej z dnia 24 stycznia 2023 roku.
3. Przedstawienie przez Zarząd sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności SB-M Wielkoblokowa za 2022 roku.
4. Przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2022r.
5. Zaopiniowanie projektów uchwał mających być tematem głosowania na piśmie przez Walne Zgromadzenie w dniu 26 marca 2023r.

6. Omówienie organizacji głosowania uchwał na piśmie w dniu 26 marca 2023r.
7. Wnioski, korespondencja, dyskusja.

#### **Ad. 1 Przyjęcie porządku obrad.**

Za przyjęciem porządku obrad głosowało 9 osób, głosów przeciw nie oddano.

#### **Ad. 2 Przyjęcie protokołu nr 1/2023 z posiedzenia Rady Nadzorczej z dnia 24 stycznia 2023 roku.**

Przewodnicząca Rady Nadzorczej poddała pod głosowanie przyjęcie protokołu 1/2023 z dnia 24 stycznia 2023 roku z posiedzenia Rady Nadzorczej.

Za jego przyjęciem głosowało 9 osób, głosów przeciw nie oddano.

#### **Ad. 3 Przedstawienie przez Zarząd sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności SB-M Wielkoblokowa za 2022 roku.**

Biegła Rewident przekazała list do Rady Nadzorczej, w którym poinformowała o rozpoznanych w trakcie badania znaczących zagadnieniach.

#### **ZNACZĄCE USTALENIA Z BADANIA**

„5. Jakościowe aspekty stosowanych zasad rachunkowości, szacunków księgowych i ujawnień w sprawozdaniu finansowym.

Zasady (polityka) rachunkowości

- adekwatność zasad (polityki) rachunkowości do szczególnych okoliczności Spółdzielni, przy uwzględnieniu potrzeby zrównoważenia kosztów dostarczenia informacji z prawdopodobną korzyścią dla użytkowników sprawozdań finansowych Spółdzielni,
- zmiany w znaczących zasadach (polityce) rachunkowości, w tym zastosowanie nowych regulacji w zakresie rachunkowości,
- wpływ czasu prowadzenia transakcji w powiązaniu z okresem sprawozdawczym, w którym są one zaewidencjonowane.

#### *Szacunki księgowe*

- Zarząd identyfikuje transakcje, inne zdarzenia i uwarunkowania, które mogą powodować potrzebę ustalenia lub zmianę w szacunkach księgowych i powiązanych ujawnieniach,
- ryzyka istotnego zniekształcenia,
- względną istotność szacunków księgowych dla sprawozdania finansowego jako całości,
- Zarząd rozumie ryzyka związane z szacunkami księgowymi,
- Zarząd zastosował odpowiednie specjalistyczne umiejętności lub wiedzę, albo zaangażowało odpowiednich ekspertów,
- nie wystąpiła zmiana w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego w metodach ustalania szacunków księgowych,

- znaczące założenia są spójne między sobą i z tymi wykorzystanymi w innych szacunkach księgowych lub z założeniami wykorzystanymi w innych obszarach działalności gospodarczej Spółdzielni,
- znaczące założenia wykorzystane przez Zarząd podczas ustalania szacunków księgowych są odpowiednie w kontekście mających zastosowanie ramowych założeń sprawozdawczości finansowej,
- racjonalność ujawnień dotyczących niepewności szacowania w sprawozdaniu finansowym,

#### *Ujawnienia w sprawozdaniu finansowym*

- dokonane osądy, przy formułowaniu szczególnie wrażliwych ujawnień w sprawozdaniu finansowym (np. ujawnień związanych z rozpoznawaniem przychodów, wynagrodzeń, kontynuacji działalności, późniejszych zdarzeń i zobowiązań warunkowych),
- ogólna bezstronność, spójność i zrozumiałość ujawnień w sprawozdaniu finansowym,
- potencjalny wpływ na sprawozdanie finansowe znaczących ryzyk, zagrożeń i niepewności, które są ujawniane w sprawozdaniu finansowym takich jak np. trwający spór sądowy,
- czynniki mające wpływ na wartość bilansową aktywów i zobowiązań, w tym podstawy dla ustalenia okresów użyteczności przypisanych do rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych,

#### *Przestrzeżenie przepisów prawa*

Biegły rewident nie zidentyfikował i nie rozpoznał informacji wskazujących na naruszenie przepisów prawa

#### *Inne istotne sprawy – korekty*

Ujawnione w Oświadczeniu Zarządu.

6. Istotne trudności napotkane podczas badania.

Nie było takich trudności podczas badania SF za rok 2022.

7. Istotne sprawy pojawiające się w trakcie badania, które zostały omówione z Zarządem Spółdzielni.

- warunki gospodarcze wpływające na jednostkę oraz plany i strategie działalności gospodarczej, które mogą wpłynąć na ryzyka istotnego zniekształcenia,
- rozmowy dotyczące stosowanych zasad rachunkowości, zastosowania standardów rewizji finansowej,
- istotne sprawy, w zakresie których wymagały wyjaśnienia,
- pisemne oświadczenia, o jakie prosi biegły rewident

8. Okoliczności, które wpływają na formę i treść sprawozdania biegłego rewidenta.

Nie ma takich okoliczności wpływających na treść i formę sprawozdania biegłego rewidenta.

9. Inne istotne kwestie pojawiające się w trakcie badania, które zgodnie z zawodowym osądem biegłego rewidenta, mają związek z nadzorowaniem procesu sprawozdawczości finansowej.

Nie było takich kwestii.”

Rada Nadzorcza przyjęła sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności SB-M Wielkoblokowa za 2022 roku.

**Ad. 4 Przyjęcie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2022r.**

Rada Nadzorcza przyjęła sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za 2022r.

**Ad. 5 Zaopiniowanie projektów uchwał mających być tematem głosowania na piśmie przez Walne Zgromadzenie w dniu 26 marca 2023r.**

Projekty uchwał mających być tematem głosowania na piśmie przez Walne Zgromadzenie w dniu 26 marca 2023r. zostały pozytywnie zaopiniowane.

**Ad. 6 Omówienie organizacji głosowania uchwał na piśmie w dniu 26 marca 2023r.**

**Ad. 7 Wnioski, korespondencja, dyskusja.**

Ustalenia Rady Nadzorczej z Członków Rady będzie w poszczególnych Komisjach Wyborczych.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej przy zgodzie obecnych ustaliła datę najbliższego posiedzenia Rady Nadzorczej, które odbędzie się na początku marca 2023 r. po wydaniu opinii przez biegłą rewident.

Wobec wyczerpania porządku obrad Przewodnicząca Rady Nadzorczej zamknęła posiedzenie.

Protokół sporządziła  
Alicja Serwatko

Sekretarz Rady Nadzorczej

*Motopinke - Kijne*

Łapińska - Krejza Marta

Przewodnicząca Rady Nadzorczej

*Wysocka Irena*

Wysocka Irena