

## **OPINIA**

### **Niezależnego Biegłego Rewidenta**

### **Dla Walnego Zgromadzenia Spółdzielni Mieszkaniowej im. W.Z. Nałkowskich w Lublinie**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2009 rok Spółdzielni Mieszkaniowej im. W.Z. Nałkowskich w Lublinie, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą.....**50.141.440,25 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. zamykający się wynikiem finansowym – zyskiem netto w kwocie .....**30.113,96 zł**
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę .....**2.570.874,97 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2009r. do 31.12.2009 r, wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę .....**1.889.865,02 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (jedn. tekst Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)
- 2) wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w okresie ich obowiązywania,
- 3) Statutu Spółdzielni Mieszkaniowej im. W.Z. Nałkowskich w Lublinie.



Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.


Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne;

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółdzielni na dzień 31.12.2009 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku,
- b) zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi 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 zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Lublin, dnia 12.05.2010r.

Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający badanie

  
mgr Marianna Rycyk  
nr w rejestrze 7563

Biuro Badania Bilansów  
i Rachunkowości  
"EKS-BIL" Spółka z o.o.  
20-807 Lublin, ul. Czeremchowa 18/72  
REGON 431024366 NIP 712-24-27-855

Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych Nr 1919

Prezes Zarządu  
Biegły Rewident  
Nr 7563

  
mgr Marianna Rycyk