

# OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

---

## DLA WALNEGO ZGROMADZENIA ORAZ RADY NADZORCZEJ Spółdzielni Mieszkaniowej im. W.Z. Nałkowskich w Lublinie ul. Nałkowskich 108

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015 Spółdzielni Mieszkaniowej im. W.Z. Nałkowskich w Lublinie, na które składają się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień **31.12.2015 r.** który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **40.097.547,35 zł**,
- 3) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od **01.01.2015 r.** do **31.12.2015 r.** zamykający się **zyskiem netto** w kwocie **243.167,06 zł**,
- 4) Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od **01.01.2015 r.** do **31.12.2015 r.** wykazujący **zwiększenie** stanu tych środków o kwotę **367.606,53 zł**,
- 5) Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy wykazujące **zmniejszenie** kapitału własnego o kwotę **1.133.786,38 zł**,
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółdzielni. Kierownik jednostki 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Naszym zadaniem było zbadanie 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 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późniejszymi zmianami),
- 2) Art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2015 roku, poz. 1011)
- 3) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 4) Ustawy z dnia 15 grudnia 2000 r. o spółdzielniach mieszkaniowych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 1222).

Biegły Rewident zaplanował i przeprowadził badanie sprawozdania finansowego w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało: sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółdzielnię Mieszkaniową im. W.Z. Nałkowskich w Lublinie 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 też całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

**Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:**

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółdzielni Mieszkaniowej im. W.Z. Nałkowskich w Lublinie na dzień **31.12.2015 r.** jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od **01.01.2015 r.** do **31.12.2015 r.**,
- b) 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 zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

**Marek Błaszczak – Kluczowy Biegły Rewident**

Nr ewid. 5543



**Przeprowadzający badanie w imieniu:**

**BIURO USŁUG AUDYTORSKICH  
I FINANSOWO-KSIĘGOWYCH  
MAREK BŁASZCZAK  
Podmiot uprawniony nr 160  
Zemborzyce Tereszyńskie 72 A  
20-515 Lublin**

Lublin, 29.03.2016 r.