

Numer KIBR 1561
00-845 Warszawa
ul. Łucka 20 lok. 55
tel. 22 652 18 50 do 53
fax 22 652 18 54

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
DLA
ZGROMADZENIA PRZEDSTAWICIELI I RADY NADZORCZEJ
SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA "PRZY METRZE".
02-792 WARSZAWA, UL. LANCIEGO 12**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółdzielni Mieszkaniowa "Przy Metrze", z siedzibą 02-792 Warszawa, ul. Lanciego 12, na które składa się:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 263 320 944,40 zł,
- c) rachunek zysków i strat, w układzie porównawczym za okres 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. wykazujący stratę netto w kwocie 717 178,92 zł,
- d) dodatkowe informacje i wyjaśnienia,
- e) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 1 822 045,50 zł,
- f) zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitałów własnych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 45 885 660,34 zł,

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Kierownik jednostki.
Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego jednostkę są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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 jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

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 wrywkowy - 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 miarodajnej 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 jednostki na dzień 31 grudnia 2013r., jak też jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że brak jest pokrycia środkami finansowymi funduszu remontowego. Wartość funduszu na dzień bilansowy wynosiła 17,7 mln złotych, a wszystkie posiadane przez Spółdzielnię środki finansowe stanowiły 5,7 mln złotych.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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.

Urszula Krzyżak

Nr Ew. KIBR 1982

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Dossier Sp. z o.o.

Nr Ew. KIBR 1561

Warszawa, 22 kwietnia 2014r.

