

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

„AUDYTOR-SIGMA” KRYSZYNA ZBROŻEK

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 1083

Ewid. dz. gosp. nr 1417 Regon: 710345175 NIP: 824-000-30-62

email: audytor.sigma@pro.onet.pl adres int: www.audytorsigma.pl

07-100 Węgrów, ul. Aleja Siedlecka 25, tel. (25) 792-24-39, 0-693 171 907

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla WALNEGO ZGROMADZENIA, RADY NADZORCZEJ I ZARZĄDU
o sprawozdaniu finansowym za 2011 r.

SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWEJ LOKATORSKO - WŁASNOŚCIOWEJ w Legionowie ul. Jagiellońska 11

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółdzielni Mieszkaniowej Lokatorsko – Własnościowej z siedzibą w Legionowie, przy ul. Jagiellońskiej 11, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumy **290.126.583,95 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. zamykający się bezwynikowo, a w części związanej z pozostałą działalnością wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk netto) w kwocie **1.727.141,47 zł**,
- zestawienie zmian w kapitałach własnych za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **55.494.539,06 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.451.526,91 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki. 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 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), 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 to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

- ustawy z dnia 16 września 1982 r. Prawo spółdzielcze (tekst jednolity Dz. U. Nr 188, poz. 1848 z 2003 r. z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 15.12.2000 r. o spółdzielniach mieszkaniowych (tekst jednolity Dz. U. Nr 119 poz. 1116 z 2003 r. z późn. zm.).

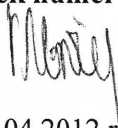
Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, 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.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2011 r., jak też Jej wyniku finansowego za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 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 Jednostki.

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.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie
Krystyna Zbrożek numer w rejestrze 5472.



Węgrów, dnia 12.04.2012 r.

W imieniu

Kancelarii Biegłego Rewidenta „Audytor-Sigma”
(podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 1083 na liście KIBR)

Kancelaria Biegłego Rewidenta
„AUDYTOR-SIGMA” Krystyna Zbrożek
07-100 Węgrów, ul. Al. J. Giedlecia 25
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 1083

Właściciel Kancelarii
Krystyna Zbrożek
Biegły rewident nr 5472

