

# 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: biurosigma07100@wp.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 i Rady Nadzorczej

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki **Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko - Własnościowa w Legionowie** z siedzibą w **05-120 Legionowo ul. Jagiellońska 11**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **295 486 855,27 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **9 766 072,94 zł;**
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę: **8 003 815,14 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **24 757 750,01 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 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., poz. 330 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 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,
- 3) ustawy „Prawo Spółdzielcze” z dnia 16.09.1982r. – tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 1443 z dnia 04.12.2013 r.,
- 4) ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych z dnia 15.12.2000 r. – tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 1222 z 17.10.2013 r.

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 opinii.

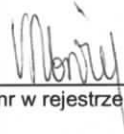
Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki 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 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.

**Krystyna Zbrożek, 5472**

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

**Kancelaria Biegłego Rewidenta „AUDYTOR-SIGMA” Krystyna Zbrożek, 1083**

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

**07-100 Węgrów, ul. Aleja Siedlecka 25**

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA  
„AUDYTOR-SIGMA” Krystyna Zbrożek  
07-100 Węgrów, ul. Aleja Siedlecka 25  
tel. (025) 792 24 39, kom 0603171907  
Regon 710345175 NIP 824-100-30-62



Węgrów, dn. 21.04.2016r.