

Regionalny Związek Rewizyjny Spółdzielni Mieszkaniowych w Toruniu

87–100 Toruń, ul. Tuwima 9

fax: 056-66-14-79; tel: 056-66-129-25

Związek jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych w KRBR pod nr 2475

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania sprawozdania finansowego za rok 2004

dla Zebrania Przedstawicieli Członków Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik”

w Toruniu, ul. Matejki 94/96

OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla: Zebrania Przedstawicieli Członków Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik”
w Toruniu, ul. Matejki 94/96

I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” w Toruniu z siedzibą w Toruniu ul. Matejki 94/96, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2004 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 232 023 394,93 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2004 roku do 31.12.2004 roku wykazujący zysk/stratę netto w wysokości „0”,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 17 155 532,59 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2004 roku do 31.12.2004 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 2 342 707,41 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik w Toruniu

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

II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 nr 76, poz. 694, tekst jednolity),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę biegłych Rewidentów w Polsce (Uchwała nr 538/43/2002 z dnia 12 listopada 2002 r.),
- 3) ustawy z dnia 15 grudnia 2000 r. o spółdzielniach mieszkaniowych (Dz.U. nr 4 poz. 27, z 2001 r. z późniejszymi zmianami).

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w ten sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Kopernik” w Toruniu zasad (polityki) rachunkowości, 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 miarodajnej opinii.

III. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe obejmuje dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” w Toruniu na dzień 31 grudnia 2004 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku,
- 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 Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” w Toruniu.

IV. Sprawozdanie z działalności Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” w Toruniu 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.

Toruń, dnia 2 marca 2005 roku.


Biegły Rewident
Barbara Rydzińska
Nr 7558/5286



REGIONALNY ZWIĄZEK REWIZYJNY
SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWYCH W TORUNIU
87-100 Toruń, ul. Tuwima 9
Podmiot uprawniony do badania spraw. finans.
nr upr. 2475
NIP 956-00-09-656 tel./fax (056) 66-141-79

PEŁNOMOCNIK ZARZĄDU
Dyrektor Biura Związku

mgr Roman Ratowski

CZŁONEK ZARZĄD
Biegły Rewident

Barbara Rydzińska
Nr uprawnień 7558/5286