

# ***OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA***

***Dla***

***Zebrania Przedstawicieli***

***Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik”***

***w Toruniu, ul. Matejki 94/96.***

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

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **257 318 886,47 zł**,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku wykazujący zysk netto w wysokości 1 460 743,63 zł,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku wykazujące obniżenie kapitału własnego o kwotę **4 845 219,93 zł**,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku, wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **983 043,42 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego 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 ( Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce ( obwieszczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z 15.11.2005 r. w sprawie jednolitego tekstu uchwały nr 538/43/2002 z dnia 12 listopada 2002 r. – Biuletyn KIBR nr 61),
- 3) ustawy z dnia 15 grudnia 2000 r. o spółdzielniach mieszkaniowych ( Dz.U. z dnia 23 stycznia 2001 r. z późn. zm.)

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzasadnić racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Kopernik” 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 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 Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” na dzień 31 grudnia 2008 roku, jak też jej wyniku za rok obrotowy od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 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.

Sprawozdanie z działalności Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” 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.

**BIEGŁY REWIDENT**

*Jadwiga Motykiewicz*  
**mgr Jadwiga Motykiewicz**  
Nr ewid 2632/3453  
87 100 Toruń, ul. Mohna 34 m 2

ZWIĄZEK REWIZYJNY SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWYCH  
Z SIEDZIBĄ W TORUNIU  
87-100 Toruń, ul. Jęczmienna 4  
Podmiot uprawniony do badań spraw. finans.  
nr upr. 2475  
NIP 956-00-09-656 tel./fax (056) 66-141-79

PREZES ZARZĄDU

*Roman Ratowski*  
mgr Roman Ratowski

Z-ca Prezesa Zarządu  
Biegły Rewident

*Barbara Rydzińska*  
Nr uprawnień 7558/5286

Toruń, 16 lutego 2009 rok