

# **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

***Dla  
Walnego Zgromadzenia  
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 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **234 803 580,99 zł**,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości **4 897 080,58 zł**,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **5 369 539,15 zł**,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **353 307,33 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia



Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” w Toruniu.

Zarząd Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” w Toruniu 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 (Dz. U. z 2013, 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 Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” w Toruniu 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 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 opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku,
- 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 Spółdzielni Mieszkaniowej „Kopernik” w Toruniu.

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.

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT  
przeprowadzający badanie  
*mgr Jadwiga Mołykiewicz*  
Nr w rejestrze 2632

Podmiot uprawniony  
do badania  
sprawozdań finansowych  
nr ewidencyjny 3155

**T.M. Biegły Rewident**  
*Teresa Michalkiewicz*  
ul. Wojska Polskiego 38, 87-300 Brodnica  
tel. 056 498 41 54, kom. 504 739 096  
REGON 871279039 NIP 874-109-52-45  
Nr ew. 3155

Brodnica, dnia 26 lutego 2014 r.