

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Katowickiej Spółdzielni Mieszkaniowej.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Katowickiej Spółdzielni Mieszkaniowej z siedzibą w Katowicach, ul. Klonowa 35 c, na które składają się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 452.013.544,11 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. wykazany bez wynikowo
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. – zmniejszenie 13.083.056,96 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych – zwiększenie 246.777,30 zł
- 6) sprawozdanie Zarządu z działalności Spółdzielni
- 7) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółdzielni. Zarząd Spółdzielni oraz Rada Nadzorcza są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w Ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013r. Nr 47, 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 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 z dnia 16.09.1982r. Prawo Spółdzielcze (Dz.U. nr 30 poz. 210 z późn. zm., tekst jednolity Dz.U. 188 poz. 1848/2003),
- 4) Ustawy z dnia 15.12.2000r. o spółdzielniach mieszkaniowych (tekst jednolity Dz.U. nr 119 poz. 1116/2003 z późn. zm.),
- 5) Statutu Spółdzielni.

1/7

**BIURO RACHUNKOWE „7 x 7” mgr Zofia Jakubiec Biegły Rewident
40-082 Katowice, ul. Jana III Sobieskiego 7**

PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH KIBR 2914

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 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 – bez zastrzeżeń.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółdzielni na dzień 31.12.2013r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.,
- 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.

Sprawozdanie z działalności Spółdzielni 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

Biegły Rewident

Zofia Jakubiec
mgr Zofia Jakubiec
Nr rej. 010215

BIURO RACHUNKOWE „7 x 7”

mgr Zofia Jakubiec

Biegły Rewident nr ew. 10215
40-082 Katowice, ul. Sobieskiego 7
tel./fax: 032/ 253-06-32 NIP 634-102-84-74
KIBR 2914

Katowice, 07 kwiecień 2014 rok