

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

### I.

Dla Walnego Zgromadzenia Członków Spółdzielni Mieszkaniowej „POŁUDNIE”  
we Włocławku

### II.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółdzielni Mieszkaniowej „POŁUDNIE” we Włocławku, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą **202 027 239,69 zł**,
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujące zwiększenie o kwotę **8 114 981,12 zł**
4. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący zysk netto w kwocie **1 512 652,21 zł.**
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. wykazujący zmniejszenie stanu o kwotę **1 188 887,09 zł,**
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada zarząd Spółdzielni. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności badanego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

### III.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami),
2. Wiedzy i doświadczenia wynikającego z norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
3. Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym

(Dz. U. z 2009 r., Nr 77 poz. 649 z późniejszymi zmianami)

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 badanym sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez badaną Jednostkę zasad rachunkowości, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczające podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

#### IV.

---

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

1. Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień bilansowy, jak też jej wyniku finansowego za okres objęty badanym sprawozdaniem finansowym,
2. Sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie o rachunkowości zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych przez Jednostkę ksiąg rachunkowych,
3. Jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa bilansowego i podatkowego.



**Piotr Tomala**

*Piotr Tomala*  
Kluczowy Biegły Rewident nr 10207  
w imieniu podmiotu uprawnionego do  
badania sprawozdań finansowych nr 2898  
Warszawa, dnia 17.03.2011 r.