

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla Walnego Zgromadzenia Członków i Rady Nadzorczej
Spółdzielni Mieszkaniowej „GOŚLAW-LOTNISKO”
z siedzibą w Warszawie (03-982), ul. Orlego Lotu 6
za rok obrotowy 01.01.2015 – 31.12.2015**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Spółdzielni Mieszkaniowej „GOŚLAW- LOTNISKO”** z siedzibą w **Warszawie (03-982), ul. Orlego Lotu 6**, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **443 546 203,70zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujący zysk netto w wysokości: **5 999 719,64 zł**
- przy nadwyżce kosztów nad przychodami utrzymania i eksploatacji nieruchomości (GZM) w wysokości **847 991,75 zł**
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę: **4 373 740,75 zł**
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **8 459 495,14 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółdzielni.

Zarząd Spółdzielni 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 (tekst jednolity: Dz.U z 2013r., 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 jednostki 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 „Prawo Spółdzielcze” z dnia 16.09.1982r. – (t. j. Dz. U. 2013 r. poz. 1443),
- 4) ustawy o spółdzielniach mieszkaniowych z dnia 15.12.2000r. – (t. j. Dz. U. 2013r. poz. 1222).

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 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 na dzień 31.12.2015r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01. 2015r. do 31.12. 2015r.,
- 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.

Badający nie odnosi się do realności wzajemnych rozliczeń wynikających z uchwały podziałowej z uwagi na brak w ciągu kilku lat rozstrzygnięć sądowych. Skutki wyroków sądowych na dzień zakończenia badania nie są możliwe do przewidzenia. Brak jest rozstrzygnięcia Sądu Najwyższego co do wydanego wyroku Sądu Apelacyjnego z dnia 08 października 2003r. w sprawie zaskarżenia uchwał podziałowych.

Sprawozdanie Zarządu 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.

Warszawa, dnia 31 marca 2016 roku

W imieniu:

POL-TAX Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 2695

Kluczowy Biegły Rewident

Halina Lis

Nr w rejestrze 10668

POL-TAX Sp. z o.o.

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91, 03-982 Warszawa

tel. (22) 616-55-11, 616-55-12, fax. 616-60-95

NIP 113-23-76-412, REGON 015205213

(Siedziba podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych)