

**REGIONALNY ZWIĄZEK REWIZYJNY
SPÓLDZIELCZOŚCI MIESZKANIOWEJ
W OPOLU
UL.KRAKOWSKA 37
TEL. (077) 453-72-32**

Związek jest wpisany na listę podmiotów uprawnionych
do przeglądu sprawozdań finansowych
w KRBR pod nr 1240

R A P O R T

**NEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
mgr Franciszka Głogiewicza
z przeglądu sprawozdania finansowego za 2011r.**

**Dla Rady Nadzorczej
SPÓLDZIELNI MIESZKANIOWEJ
LOKATORSKO-WŁASNOŚCIOWEJ
W PLESZEWIE**

RAPORT
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

mgr Franciszka Głogiewicza nr rej. 005020

z przeglądu sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.
dla Rady Nadzorczej Spółdzielni Mieszkaniowej Lokatorsko - Własnościowej w Pleszewie.

W imieniu Regionalnego Związku Rewizyjnego Spółdzielczości Mieszk. w Opolu nr 1240:

I. Przeprowadziliśmy przegląd załączonego sprawozdania finansowego za rok 2011, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **32.138.881,60 zł**.
- 3) Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 wykazuje wynik „0”

Zgodnie z art. 6 ust.1 ustawy z dnia 15 grudnia 2000r. o spółdzielniach mieszkaniowych (tekst jednolity Dz.U. z 2003r. Nr 119, poz. 1116) różnica między kosztami, a przychodami gospodarki zasobami mieszkaniowymi z całokształtu działalności zwiększa odpowiednio koszty lub przychody tej gospodarki w roku następnym.

Różnica ta za 2011r. wynosi kwotę nadwyżki 464.418,63 zł

w tym:

- działalność eksploatacyjna i pozostałe operacyjne i finansowe 52.630,99 zł
- nadwyżka zaliczek nad kosztami c.o. 411.787,64 zł

Narastająco na 31.12.2011r. nadwyżka do rozliczenia w 2012r.

wynosi kwotę 748.376,53 zł

w tym:

- nadwyżka zaliczek nad kosztami c.o. 411.787,64 zł
- eksploatacyjna i pozostałe operacyjne i finansowe 336.588,89 zł

- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia
- 5) Sprawozdanie z działalności Spółdzielni

II. Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiada 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 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. nr 152 poz.1223)

III. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania. Przegląd sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) Ustawy z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach (Dz.U. nr 152, poz. 649);
- 2) Ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. nr 152, poz. 1223);
- 3) Uchwały nr 1608/32/2010 zał. 3 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 16.02.2010r. w sprawie krajowych standardów (przeglądu sprawozdań) rewizji finansowej (Biuletyn KiBR nr 69/2010);
- 4) Ustawy z dnia 15 grudnia 2000r. o spółdzielniach mieszkaniowych (tekst jednolity Dz.U. z 2003r. Nr 119, poz. 1116).

IV. Celem przeglądu sprawozdania finansowego jest wyrażenie pisemnego Raportu wraz z Protokołem o tym, czy sprawozdanie finansowe jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak i też wynik finansowy Spółdzielni.

Przegląd sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie Raportu o sprawozdaniu finansowym.

W szczególności przegląd obejmował sprawozdanie 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.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe i informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za rachunkowość Spółdzielni.

V. Stwierdzamy, że przegląd dostarczył wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnego Raportu.

Objęte przeglądem sprawozdanie finansowe obejmuje dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- 1) Zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- 2) Zostało sporządzone zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości;
- 3) Jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i zasadami rachunkowości oraz statutem Spółdzielni;
- 4) Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny działalności Spółdzielni informacje o sytuacji majątkowej i finansowej za 2011r.
- 5) Sprawozdanie z działalności Spółdzielni uwzględnia postanowienia art.49 ust.2 ustawy i zgodne są z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

VI. Spółdzielnia spełniła obowiązki wynikające z art. 69 ustawy o rachunkowości, a mianowicie:

- złożyła w rejestrze sądowym KRS w Poznaniu zatwierdzone w dniu 03.06.2011r. sprawozdanie finansowe za 2010r. pismem z dnia 14.06.2011r.
- Spółdzielnia zgodnie z art.27 ust.2 ustawy z 15.02.1992r. o pdop złożyła w Urzędzie Skarbowym w Pleszewie sprawozdanie finansowe za 2010 rok pismem z dnia 10.06.2011r.

VII. Nie stwierdzono podczas przeglądu na podstawie przedłożonych ksiąg i sprawozdania finansowego zagrożenia dla kontynuacji działalności przez Spółdzielnię.

Kluczowy Biegły Rewident

BIEGŁY REWIDENT

mgr Franciszek Głogiewicz
nr 005020


Opole, dnia 18 lutego 2012r.

REGIONALNY ZWIĄZEK BEWIZYJNY
Spółdzielczości Mieszkaniowej
45-075 Opole
ul. Krakowska 37

Podmiot uprawniony

do przeglądu sprawozdania finansowego

nr 1240


ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU
Biegły Rewident
nr 005020
mgr Franciszek Głogiewicz