



Laureat „Euro Symbolu 2012 i Tytułu „Dobra Spółdzielnia 2013”



## SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA „MIECHOWICE”

sekretariat@smmiechowice.bytom.pl  
www.smmiechowice.bytom.pl

tel. (32) 396 72 01, fax. (32) 396 72 22,  
ul. Felińskiego 19, 41-908 Bytom  
NIP: 626 001 18 54, REGON: 271083912

### OCENA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Przedłożone do badania sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy sporządzono zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości „Dziennik Ustaw z 2018 r. poz. 395, 398, 650,1629), składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **92 765 151,93 zł**,
- c) rachunku zysków i strat za rok obrotowy **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.** wykazującego zysk netto w wysokości **515 886,88 zł**,
- d) zestawienia zmian w funduszu własnym za rok obrotowy **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.** wykazującego zmniejszenie funduszu o kwotę **657 031,12 zł**,
- e) rachunku przepływów pieniężnych wykazującego zwiększenie środków pieniężnych za okres **od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.** o kwotę **1 297 119,18 zł**,
- f) dodatkowej informacji i objaśnień,  
oraz dołączonego sprawozdania Zarządu z działalności Spółdzielni w roku obrotowym.

Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i żądane dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do sporządzenia Sprawozdania Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem traktowanych przez Spółdzielnię jako poufne dokumentów wynagrodzenia pracowników.

Ponadto Zarząd Spółdzielni stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości złożył w dacie zakończenia badania dodatkowe oświadczenie o:

- a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania,
- b) ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
- c) nie zaistnieniu innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na wielkość danych liczbowych wynikających ze sprawozdania finansowego.

W toku badania sprawozdania finansowego za rok 2018 objęto przeglądem: ewidencję syntetyczną i analityczną, raporty kasowe i dokumenty bankowe, deklaracje podatkowe i wybrane dokumenty źródłowe. Stosowane procedury badania uzależnione były od wagi i istotności zagadnień. Próbkę dobierano w oparciu o przekonanie, że są one wystarczające dla oceny prawidłowości poszczególnych pozycji wykazanych w badanym sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego zostało opracowane przez Kluczowego Biegłego Rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez art. 65 ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce, z uwzględnieniem:

- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności, w tym pozycji dominujących kwotowo,
- b) poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu przez biegłego, zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi.



Laureat „Euro Symbolu 2012 i Tytułu „Dobra Spółdzielnia 2013”



## SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA „MIECHOWICE”

sekretariat@smmiechowice.bytom.pl  
www.smmiechowice.bytom.pl

tel. (32) 396 72 01, fax. (32) 396 72 22,  
ul. Felińskiego 19, 41-908 Bytom  
NIP: 626 001 18 54, REGON: 271083912

**Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego nie zawiera żadnych zastrzeżeń co do prawidłowości, rzetelności i zgodności z obowiązującymi przepisami.**

**WYCIĄG ZE SPRAWOZDANIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2018 R.**

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółdzielni:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółdzielni i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Zofia Jakubiec.

Działający w imieniu Biura Rachunkowego „7x7” z siedzibą w Katowicach, ul. Jana III Sobieskiego 7 wpisano na listę firm audytorskich pod numerem KRBR 2914 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

BIURO RACHUNKOWE „7 x 7”  
mgr Zofia Jakubiec  
Biegły Rewident nr ew. 10215  
40-052 Katowice, ul. Sobieskiego 7  
tel./fax 032/253-06-32 NIP 634-102-84-74  
KRBR 2914

Kluczowy Biegły Rewident

*Zofia Jakubiec*  
mgr Zofia Jakubiec  
nr rej. 010215

podpis kluczowego biegłego rewidenta

Zofia Jakubiec, nr w rejestrze KRBR 10215

Katowice; data sporządzenia sprawozdania z badania: 4 marzec 2019 rok

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez BR 7x7 nr KRBR 2914 ZOFIA JAKUBIEC BIEGŁY  
REWIDENT - KRBR 10215  
Data: 2019.03.12 09:33:45 CET

