

**SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE  
SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWEJ  
„MICHAŁ”**

**ZA 2013 ROK**

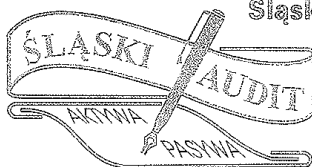
## DANE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2013 ROK

### Aktywa

	Stan na 31.12.2012 r. (w tys. zł)	Stan na 31.12.2013 r. (w tys. zł)
1. Majątek trwały, w tym:	10.197	9.704
- budynki i budowle:	7.542	7.170
- urządzenia techn. i maszyny	10	7
- pozostałe środki trwałe	2	
- grunty własne i prawa wieczystego użytkowania gruntu	2.633	2.514
- inwestycje rozpoczęte	-	
- finansowy majątek trwały	-	
- wartości niematerialne i prawne	10	13
- należności długoterminowe	-	
2. Majątek obrotowy, w tym:	10.777	10.251
- zapasy	12	10
- należności i roszczenia	3.522	3.727
- środki pieniężne	6.880	6.448
3. Rozliczenia m/y okresowe	363	66
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>20.974</b>	<b>19.955</b>

### Pasywa

	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
1. Kapitały i fundusze własne:	17.005	15.724
2. Zobowiązania długoterminowe:	525	547
3. Zobowiązania krótkoterminowe w tym - fundusze specjalne	3.333	3.446
4. Rozliczenia m/y okresowe	111	238
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>20.974</b>	<b>19.955</b>



Śląska Firma Auditingu i Doradztwa

"AUDIT" Spółka z o.o.

Pl. Grunwaldzki 8 – 10 pok. 30

40-950 KATOWICE

tel. (32) 786 96 16, 786 96 18 Fax 786 96 17

e-mail: auditsl@interia.pl

nip: 634-10-18-079

Bank Pekao S.A. Oddział w Katowicach

Nr konta: 08 1240 4227 1111 0000 4846 3003

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych – pod nr 1159

Sąd Rejonowy w Katowicach nr KRS: 0000180584

Wartość kapitału zakładowego: 50 000 PLN

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Członków

Spółdzielni Mieszkaniowej „MICHAŁ”

w Siemianowicach Śląskich

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółdzielni Mieszkaniowej „Michał”, z siedzibą w Siemianowicach Śląskich, ul. Wieczorka 7a, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **19.954.960,52 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości **448.568,53 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami), 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/ ustawy z dnia 16 września 1982 r. Prawo spółdzielcze (Dz. U. z 2013 r. poz. 1443),
- 3/ ustawy z dnia 15 grudnia 2000 r. o spółdzielniach mieszkaniowych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1222),
- 4/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

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 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 opinii.

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

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2013 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.,
- 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 jednostki.

Sprawozdanie z działalności jednostki 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  
przeprowadzający badanie

.....  
Krystyna Matyasik  
Nr w rejestrze 10099

Katowice, dnia 12.05.2014 r.

W imieniu Nr 1159  
uprawnionego do badania  
sprawozdań finansowych

ŚLĄSKA FIRMA  
AUDITINGU I DORADZTWA  
"AUDIT" Sp. z o.o.  
40-950 Katowice, Pl. Grunwaldzki 8-10 pok. 30

PREZES ZARZĄDU  
mgr Jacek Roma  
biegły rewident Nr 1248



Śląska Firma Auditingu i Doradztwa

"AUDIT" Spółka z o.o.

Pl. Grunwaldzki 8 – 10 pok. 30

40-950 KATOWICE

tel. (32) 786 96 16, 786 96 18 Fax 786 96 17

e-mail: auditsl@interia.pl

nip: 634-10-18-079

Bank Pekao S.A. Oddział w Katowicach

Nr konta: 28 1240 4227 1111 0000 4846 9003

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych – poz. nr 1159

Sąd Rejestrowy w Katowicach nr KRS: 0000160304

Wartość kapitału zakładowego: 50 000 PLN

Katowice, dn. 12.05.2014 r.

**Do Zarządu i Rady Nadzorczej  
Spółdzielni Mieszkaniowej „MICHAŁ”  
w Siemianowicach Śląskich**

W związku z zakończeniem badania sprawozdania finansowego za rok 2013 Waszej Spółdzielni pragniemy podziękować Zarządowi, Głównej Księgowej i Współpracownikom za przygotowanie i udokumentowanie wszystkich danych sprawozdawczości finansowej i podatkowej za okres objęty badaniem.

Z zadowoleniem pragniemy podkreślić, że przedłożone do badania dokumenty, specyfikacje i załączniki do poszczególnych pozycji bilansowych i wynikowych zostały opracowane poprawnie i z dużą szczegółowością, stanowiąc wyczerpujące uzupełnienie przedstawionego do badania sprawozdania finansowego.

Analiza sprawozdawczości finansowej i węzłowe wskaźniki ekonomiczno – finansowe za lata 2011 – 2013 wskazują, że Spółdzielnia Mieszkaniowa „MICHAŁ” w gospodarowaniu mieniem spółdzielczym osiąga dobre wyniki ekonomiczne, co obrazuje zadowalający poziom wskaźników rentowności majątku, kapitału własnego, jak również sprzedaży w ujęciu netto, jak i brutto. Bardzo pozytywnie należy ocenić sytuację w sferze płynności finansowej Spółdzielni, w której wskaźniki kształtują się na poziomie odzwierciedlającym wielkości wzorcowe, co świadczy o prowadzeniu skutecznych działań zapewniających optymalny poziom płynności i bieżącej wypłacalności jednostki.

Bardzo poprawnie kształtujące się struktury poziome i pionowe aktywów i pasywów świadczą o ustabilizowanej sytuacji finansowej i majątkowej.

Gratulując Zarządowi i Radzie Nadzorczej korzystnych wyników ekonomicznych za rok 2013 życzymy dalszej pomyślności i rozwoju Spółdzielni w latach następnych.

Z poważaniem

WZROD ZARZĄDU