

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Warszawskiej Spółdzielni Mieszkaniowej „Grochów”.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Warszawskiej Spółdzielni Mieszkaniowej „Grochów” z siedzibą w Warszawie ul. Kobielska 1, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą 41.634.341,35 zł;
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w wysokości 619.464,22 zł;
- nadwyżka kosztów nad przychodami z działalności GZM 396.227,33 zł;
- informacja dodatkowa;
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- sprawozdanie z działalności Zarządu.

Zarząd Spółdzielni jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U z 2018r. poz. 395 z późn. zm.), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi przepisami prawa, a także Statutem Spółdzielni.

Zarząd Spółdzielni jest odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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 oraz wynik finansowy Warszawskiej Spółdzielni Mieszkaniowej „Grochów”.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015r. z późn. zm.,
- 3) Ustawy o Spółdzielniach Mieszkaniowych z dnia 15 grudnia 2000r. (Dz.U. Nr 119 poz. 1116 z 2003r. z późn. zm.)

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Doceniając ocenę tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działania kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółdzielnię sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółdzielni. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedzialności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółdzielni wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewniania co do przyszłej rentowności badanej Spółdzielni ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Spółdzielni obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

OPINIA

Naszym zdaniem załączone roczne sprawozdanie finansowe Spółdzielni za okres 01.01.2019 r - 31.12.2019 r. zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawia rzeczywisty obraz sytuacji majątkowej Spółdzielni.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółdzielni na dzień 31.12.2019r. wykazany w księgach rachunkowych.

Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółdzielni za rok 2019 jest kompletne i zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego.

Sytuacja finansowa Spółdzielni jest stabilna. Nie stwierdzono zagrożeń dla kontynuacji działalności Spółdzielni w dającej się przewidzieć przyszłości.

Działający w imieniu
„Buchalter” Spółka z o.o.

Prezes Zarządu
„ Buchalter” Spółka z o.o.
Warszawa, ul. Jaracza 3 m.13
Podmiot uprawniony nr 235

Przeprowadzający badanie

Kluczowy Biegły rewident
mgr Helena Gąsiorowska
nr ewid. 1174

Warszawa, 29 maja 2020 r.