

Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność



kompetencje

etyka



Accountants &
business advisers

Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu skróconego śródrocznego
sprawozdania finansowego
Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie
z siedzibą w Ciechanowie
obejmującego okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zebrania przedstawicieli Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego, Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie z siedzibą w Ciechanowie przy ulicy 3 maja 3, zwanego dalej skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2020 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. oraz wybrane dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie Sprawozdanie_30062020.xml opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie w dniu 29 września 2020 r.

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację powyższego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 1 października 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości banków (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 957), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2008 r. w sprawie zasad tworzenia rezerw na ryzyko związane z działalnością banków (Dz.U. z 2019 r. poz. 520) oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), wydanych na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w formie określonej zapisami w brzmieniu mającym zastosowanie do sprawozdań finansowych za okresy kończące się 30 czerwca 2020 r. lub później i innymi obowiązującymi przepisami.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”. Przeгляд sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne zagadnienia, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, iż załączone skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Polskiego Banku Spółdzielczego w Ciechanowie za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.



Inne informacje

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, w strukturach logicznych i formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Prawidłowe i pełne odczytanie danych i informacji zawartych w tym sprawozdaniu

finansowym, wymaga użycia odpowiedniego narzędzia informatycznego, które odczytuje te dane i informacje w oparciu o odpowiednie schematy i definicje określone w tym Biuletynie, a mające zastosowanie przy sporządzeniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 roku.

Mariusz Kuciński
Biegły rewident nr 9802

biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

Warszawa, dnia 29 września 2020 r.

