

RAPORT ESPI

Raport bieżący nr 1/2022

Data sporządzenia: 25-04-2022

Temat: Zarząd Krakowskiego Banku Spółdzielczego podaje do wiadomości publicznej informację o przekazaniu przez Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego sprawozdania sporządzonego przez firmę audytorską

Podstawa prawna: Art. 17 ust. 1 MAR – Informacje poufne

Treść raportu:

Zarząd Krakowskiego Banku Spółdzielczego podaje do publicznej wiadomości informację o przekazaniu przez Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego:

- „Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania zatwierdzonego rocznego sprawozdania finansowego Krakowskiego Banku Spółdzielczego za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku przeprowadzone na zlecenie Komisji Nadzoru Finansowego”,
- „Raportu dodatkowego podsumowującego wnioski z prac przeprowadzonych w ramach badania zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku”,

sporządzonych przez firmę audytorską na zlecenie KNF, na podstawie art. 135 ustawy Prawo Bankowe.

Ustalenia poczynione przez firmę audytorską wskazują na nieprawidłowości, to jest zaniżenie sum bilansowych Banku na koniec roku 2020 o 17 664 786 zł oraz zawyżenie wyniku netto o 30 876 786 zł, wartości w złotych:

	według zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2020	według firmy audytorskiej	różnica
sumy bilansowe	3 620 264 220	3 602 599 433	-17 664 786
zysk netto	9 024 372	-21 852 414	- 30 876 786

Zakres wykonanych przez firmę audytorską procedur nie objął badania prawidłowości i rzetelności zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 danych porównywalnych według stanu na 31 grudnia 2019 roku i za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Ustalenia poczynione przez firmę audytorską nie były też przedmiotem uzgodnień lub akceptacji ze strony Zarządu Krakowskiego Banku Spółdzielczego.

Błędy lat ubiegłych, w tym wpływające na sumy bilansowe i wynik roku prezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, Krakowski Bank Spółdzielczy rozpoznał już w sprawozdaniu finansowym za pierwsze półrocze roku 2021. Wartość korekt sum bilansowych i wyniku roku 2020, rozpoznanych do tej pory przez Bank, w złotych i groszach:

	według zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2020	według sprawozdania półrocznego 2021	różnica
sumy bilansowe	3 620 264 219,87	3 592 750 752,79	- 27 513 467,08
strata z lat ubiegłych	- 8 818 035,99	- 21 768 712,27	- 12 950 676,28
zysk netto	9 024 372,12	- 6 155 958,68	- 15 180 330,80

Zarząd Krakowskiego Banku Spółdzielczego dokonał analizy wskazanych błędów w kontekście prezentacji danych porównywalnych i uznał, że w części obciążają one wyniki lat poprzedzających rok 2020, stąd zostały zaprezentowane jako zmiana w pozycji „strata z lat ubiegłych”.

Podpisy osób reprezentujących Krakowski Bank Spółdzielczy:

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisk/Funkcja	Podpis
25-04-2022	Irena Wiktor	Wiceprezes Zarządu KBS	Wiceprezes Zarządu Irena Wiktor
25-04-2022	Tomasz Styczyński	Prezes Zarządu KBS	p.o. Prezesa Zarządu Tomasz Styczyński