

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**Dla:** Rady Nadzorczej i Zebrania Przedstawicieli Banku Spółdzielczego w Leśnicy z siedzibą w Strzelcach Opolskich przy ul.Gogolińskiej nr 2.

### Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Banku Spółdzielczego w Leśnicy z siedzibą w Strzelcach Opolskich przy ul.Gogolińskiej nr 2, na które składa się:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO,
2. BILANS sporządzony na dzień 2016-12-31, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową - 384.817.451,23zł,
3. WSPÓLCZYNNIK WYPŁACALNOŚCI na dzień 2016-12-31 - 16,79%,
4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za rok obrotowy od 2016-01-01 do 2016-12-31, który zamyka się zyskiem netto w kwocie - 1.400.815,83zł,
5. POZYCJE POZABILANSOWE sporządzone na dzień 2016-12-31, które wykazują sumę - 18.030.409,49zł,
6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM sporządzone za rok obrotowy od 2016-01-01 do 2016-12-31 wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę - 1.035.771,18zł,
7. RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego od 2016-01-01 do 2016-12-31 o kwotę - 3.094.976,45zł,
8. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

### *Odpowiedzialność Zarządu Banku i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe*

Zarząd Banku jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r., poz.1047 z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Banku jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd Banku oraz członkowie Rady Nadzorczej Banku są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej