

Vyhlásenie účtovnej jednotky

Účtovnej jednotky: Obec Breziny

IČO: 00 319741

96261 Horné Breziny

Určené pre štatutárneho audítora: Ing. Eva Kútiková

Licencia SKAU č. 509

Športová ul. 1037/34

976 13 Slovenská Ľupča

Toto prehlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom individuálnej ročnej účtovnej závierky za rok končiaci 31.12.2019.

Prehlasujeme, že sme audítorm predložili prvotné účtovné doklady v rozsahu úplnom, preukaznom a pravdivom tak, aby bolo možné overiť pravdivosť zobrazenia finančnej situácie Obce Breziny a výsledkov jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v SR.

Sme si vedomí toho, že v súlade so zákonom 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov sme zodpovední za vedenie účtovníctva a zostavenie individuálnej účtovnej závierky.

K jednotlivým oblastiam prehlasujeme podľa najlepšieho vedomia a svedomia:

A.

1. V predložených účtovných knihách sú zaznačené všetky účtovné prípady, ktoré vecne a časovo súvisia s overovaným účtovným obdobím a účtovanie sa vykonáva na základe riadnych účtovných dokladov.
2. Overovaná individuálna ročná bilancia obsahuje zaúčtované všetky hodnoty majetku vlastného imania a záväzkov .
3. Údaje zachytené v účtovníctve sú úplné a zohľadňujú časové rozlíšenie nákladov, výnosov, výdavkov a príjmov, rezerv na krytie budúcich strát.
4. Ocenenie majetku zohľadňuje všetky potenciálne riziká, straty a znehodnotenia.
5. Pohľadávky a záväzky existovali len v rozsahu uvedenom v ročnej bilancii.
6. Všetky významné predpoklady, použité pri tvorbe účtovných odhadov, sú primerané.
7. Právne a iné spory, ktoré majú význam pre posúdenie ekonomickej situácie obce ku dňu uzávierky neexistovali.
8. Ručenia za cudzie záväzky, zábezpeky, iné obmedzenia, ktoré sú významné, ku

dňu uzávierky neexistovali.

9. Nemáme žiadne plány, alebo zámery, ktoré by mohli podstatne ovplyvniť zostávajúcu hodnotu, alebo klasifikovanie majetku a záväzkov uvedených v účtovných výkazoch.
10. Nevyskytli sa žiadne nátlaky na vedenie obce, alebo zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v systéme vnútornej kontroly, alebo ktorí by mohli mať podstatný vplyv na účtovné výkazy.
11. Management uznáva svoju zodpovednosť za vytvorenie internej kontroly zameranej na prevenciu a odhaľovanie podvodov a poskytol audítorovi informácie ak ich získal.
12. Neexistujú žiadne dohody s finančnými inštitúciami, alebo inými stranami, ktoré by mali mať podstatný vplyv na účtovné výkazy.
13. Neboli zistené žiadne porušenia zákonov, alebo možné porušenia zákonov a nariadení, ktorých dopad by mal byť braný do úvahy pre vykázanie v účtovných výkazoch.
14. Obec nie je v nútenej správe a počas roku 2019 pracovala v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov.
15. Nie sme si vedomí žiadnych významných daňových rizík.
16. Neexistujú žiadne správy daňových úradov, týkajúce sa nesúladu, alebo nedostatkov z hľadiska daňových priznaní.
17. Neexistujú žiadne dohody, alebo nariadenia daňových úradov okrem tých, o ktorých sme Vás informovali.
18. Neboli vykonané žiadne daňové audity, alebo podobné šetrenia okrem tých o ktorých sme Vás v prípade existencie informovali.
19. Výročná správa a Poznámky k účtovnej závierke obsahujú všetky údaje v plnom rozsahu a v plnej výške v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve vrátane zmien a doplnkov.
20. Výročnú správu nezverejníme bez toho, aby Vám bola predložená na overenie.
21. Udalosti osobitného významu po ukončení účtovného obdobia sa až do dnešného dňa (také ktoré môžu závažne ovplyvniť majetkovú a finančnú pozíciu účtovnej jednotky), sú popísané v poznámkach k účtovnej závierke zostavenej za príslušný rok.
22. Vyhlasujeme, že audítorovi boli poskytnuté informácie o totožnosti spriaznených osôb našej účtovnej jednotky a o všetkých vzťahoch a transakciách so spriaznenými osobami, o ktorých vieme, takéto vzťahy a transakcie boli správne zaúčtované a zverejnené v súlade s platnou legislatívou.
23. Transakcie, zásadného charakteru medzi našou účtovnou jednotkou a stranami, ktoré nespĺňajú podmienku nezávislosti neexistujú.
24. Nemáme vedomosti ani žiadne informácie o skutočnom alebo údajnom podvode alebo podozrení z podvodu, ktorý by ovplyvnil našu účtovnú jednotku.
25. Sme si vedomí našej zodpovednosti za zhodnotenie schopnosti Obce nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Vyhlasujeme, že sme zvážili všetky potencionálne dopady mimoriadnej situácie vyvolanej COVID-19 na našu

činnosť a aktivity a na našu schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti. Pri zostavení tejto účtovnej závierky sú skutočnosti súvisiace s nepretržitým pokračovaním činnosti opísané v poznámkach k účtovnej závierke.

Prehlasujeme, že vplyv neopravených nesprávností, jednotlivo alebo súhrnne, na finančné výkazy ako celok je nevýznamný.

Breziny, 12. júna 2020


Ján Šatara
Starosta Obce Breziny



