

AUDIT CENTRE, s.r.o.
Budatínska 1
851 01 Bratislava

VYHLÁSENIE VEDENIA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky obce Kalameny, za rok končiaci 31. decembra 2023 na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii obce Kalameny k 31. decembru 2023 a výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Uznávame svoju zodpovednosť za objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve.


Uznávame svoju zodpovednosť za vytvorenie a implementáciu účtovného a interného kontrolného systému, ktorý je zameraný na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Nie sú nám známe žiadne významné skutočnosti vzťahujúce sa na podvody alebo na podozrenie z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv na obec. Vyhlasujeme, že účtovná závierka nie je významne skreslená v dôsledku výskytu podvodu.

Nie sme si vedomí prípadov nedodržania zákonov a predpisov, ktorých vplyv sa zohľadňuje pri zostavení účtovnej závierky.

Na základe svojho najlepšieho vedomia a presvedčenia potvrdzujeme nasledujúce vyhlásenia:

- Nevyskytli sa žiadne problémy vzťahujúce sa na vedenie obce alebo zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v internej kontrole, alebo ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku.
- Dali sme Vám k dispozícii všetky účtovné záznamy a podpornú dokumentáciu ako aj neobmedzený prístup k osobám z obce, od ktorých podľa Vášho rozhodnutia bolo potrebné získať auditorské dôkazy.
- Poskytli sme Vám výsledky nášho posúdenia rizika, že účtovná závierka by mohla byť významne nesprávna z dôvodu podvodu.
- Poskytli sme Vám všetky informácie týkajúce sa podvodu alebo podozrenia na podvod, o ktorom vieme a ktorý ovplyvňuje obec a týka sa:
 - vedenia obce,
 - zamestnancov zastávajúcich dôležité postavenie v internej kontrole, alebo
 - iných osôb, keď by podvod mohol významne ovplyvniť účtovnú závierku.

- Významné predpoklady, ktoré sme použili pri tvorbe účtovných odhadov sú primerané.
- Potvrdzujeme úplnosť informácií, ktoré sme Vám poskytli v súvislosti s identifikáciou spriaznených osôb.
- Účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti, vrátane chýbajúcich údajov.
- Obec koná v súlade so všetkými aspektmi zmlúv, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu. Nevyskytli sa prípady nesúladu s požiadavkami príslušných úradov, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu.
- Uvedené skutočnosti sa náležite zaúčtovali a kde je vhodné zverejnili v účtovnej závierke:
 - identifikácia, zostatky a transakcie so spriaznenými osobami,
 - aktíva dané do zálohy ako záruka.
- Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených v účtovnej závierke.
- Nemáme žiadne plány ukončiť predajné činnosti, ktoré by mali za následok nadbytočné alebo zastaralé zásoby. Žiadne zásoby nie sú vykázané v hodnote vyššej ako je čistá realizovateľná hodnota.
- Obec má dostatočné vlastnícke práva ku všetkým aktívam. Všetky ťarchy na aktíva obce, v dôsledku poskytnutia úverových zmlúv sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.
- Náležite sme zaúčtovali alebo vykázali všetky záväzky. Nie sme si vedomí žiadnych ďalších záväzkov, skutočných aj podmienených, ktoré by súviseli so súdnymi spormi.
- Obec neposkytla záruky voči tretím stranám.
- Neexistujú formálne ani neformálne dohody o zápočtoch zostatkov s našimi účtami peňažných prostriedkov. Nemáme žiadne iné úverové dohody okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.
- V obci nenastali po ukončení účtovného obdobia také udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.
- Nemáme žiadne plány ukončiť alebo obmedziť činnosť.


 Starosta obce

V Bratislave 20.08.2024