

SPRÁVA AUDÍTORA

**o audite účtovnej závierky
za rok 2023**

Adresát správy: obec Vojňany

Tulčík, december 2024

Vyhlásenie účtovnej jednotky

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky obce **Vojňany, Vojňany 4, 059 02 Vojňany, IČO 00 231 088** za rok končiaci 31. decembra 2023 na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii obce k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v znení súvisiacich opatrení MF SR (ďalej len zákon o účtovníctve).

Uznávame svoju zodpovednosť za objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve. Uznávame tiež svoju zodpovednosť za vytvorenie a implementáciu účtovného a kontrolného systému, ktorý je zameraný na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Nie sú nám známe žiadne významné skutočnosti vzťahujúce sa na podvody alebo podozrenia z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv na spoločnosť. 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 spoločnosti 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 zo spoločnosti, 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 spoločnosť a týka sa:
 - vedenia spoločnosti
 - zamestnancov zastávajúcich dôležité postavenie v internej kontrole
 - 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
- Spoločnosť 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 zúčtovali a kde je vhodné zverejnili v účtovnej závierke:
 - identifikácia, zostatky a transakcie so spriaznenými osobami
 - aktíva dané do zálohy ako záruka

- straty z uzatvorených zmlúv
- dohody alebo opcie týkajúce sa spätného nákupu predaných aktív

- Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených v účtovnej závierke
- Spoločnosť má dostatočné vlastnícke práva ku všetkým aktívam. Všetky prípadné ťarchy na aktíva v dôsledku 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
- Spoločnosť neposkytla záruky voči tretím osobám
- 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
- Nemáme žiadne plány týkajúce sa prerušenia niektorých činností, ani žiadne iné plány či úmysly, ktorých výsledkom by bola existencia prebytočných alebo zastaralých zásob, a žiadne zásoby nie sú zaúčtované v čiastke prevyšujúcu čistú realizačnú hodnotu.
- V spoločnosti nenastali po ukončení účtovného obdobia také udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke

Dátum:
17.12.2024

Kučerová



(štatutárny orgán)

Mgr. Zuzana Kučerová