

OBEC HRABOVEC NAD LABORCOM

Ing. Janka Herpáková
Audítor SKAu č. 764
Mierova 64/2
066 01 Humenné

Vec:

Vyhlasenie účtovnej jednotky k 31.12.2014

Pre zabezpečenie splnenia podmienok audítorského overenia účtovnej závierky našej obce HRABOVEC NAD LABORCOM, ktorého cieľom je vyjadrenie názoru, či účtovná závierka a konsolidovaná účtovná závierka za obdobie, ktoré sa skončilo k 31. decembru 2014, vyjadruje verne vo všetkých významných aspektoch finančnú situáciu a výsledok hospodárenia za rok 2014 v súlade s ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Uznávame našu zodpovednosť za správne vykázanie a zostavenie účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s platnými predpismi.

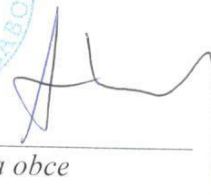
Ďalej potvrdzujeme na základe svojho najlepšieho vedomia a svedomia nasledujúce skutočnosti:

1. Nevyskytli sa žiadne neregulárnosti a protizákonné akty zo strany vedenia účtovnej jednotky alebo zo strany osôb, ktoré majú významnú úlohu v účtovnom systéme alebo v internom kontrolnom systéme.
2. Poskytli sme Vám všetky účtovné knihy a podpornú dokumentáciu, ako aj všetky zápisnice zo zasadnutí obecného zastupiteľstva a správy kontrolóra.
3. Potvrdzujeme, že sme Vám poskytli kompletnú informáciu ohľadne definovania spriaznených strán. Vyhlasujeme, že obec neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami.
4. Účtovná závierka neobsahuje žiadne významné chyby vrátane tých, ktoré by vznikli vynechaním akejkoľvek transakcie.
5. Obec pracovala v súlade so zmluvami a dohodami, pri ktorých nedodržanie podmienok by mohlo mať významný vplyv na účtovnú závierku.
6. Nevyskytli sa žiadne prípady rozporov alebo nesúladu so zákonodarnými a štátnymi orgánmi a ostatnými inštitúciami.
7. Nasledujúce operácie sa riadne zistili a vykázali vo výkazoch a v prílohe k nim v súlade s právnymi predpismi:
 - a) špecifikované spriaznené osoby, zostatky súvahových účtov vo vzťahu k týmto osobám a operácie s nimi na účtoch nákladov a výnosov,

- b) výdavky, ktoré vyplývajú z vyskytujúcich sa budúcich záväzkov z predajov a nákupov (zásada opatrnosti pri záväzkoch),
- c) aktíva nevykázané v súvahe (podsúvahové účty, operatívna evidencia).
8. Nemáme žiadne plány a zámery, ktoré by znamenali významnú zmenu v klasifikácii aktív alebo pasív, ktoré sú vyjadrené v účtovnej závierke.
 9. Nemáme žiadne plány ukončiť niektorú z hlavných činností alebo iné zámery, ktoré by znamenali vplyv na činnosť účtovnej jednotky.
 10. Obec má zákonné práva ku všetkým aktívam a nevyskytujú sa iné tarchy a záložné práva.
 11. V poznámkách sme uviedli a vykázali všetky záväzky (bežné aj podmienené).
 12. Nevyskytujú sa žiadne iné udalosti po dátume účtovnej závierky, ktoré by vyžadovali opraviť výkazy.
 13. Obec nemá žiadne súdne spory a ani neočakáva, že v blízkej budúcnosti by vstúpila do súdneho sporu.
 14. Nevyskytujú sa žiadne kompenzácie s účtami peňažných prostriedkov a účtami finančných investícií.
 15. Všetky informácie týkajúce sa bánk Vám boli oznámené.
 16. Okrem úverov a pôžičiek uvedených v Súvahe a v Poznámkach nemáme žiadne iné úvery a pôžičky.
 17. Obec uznáva zodpovednosť za správnosť zostavených výkazov účtovnej závierky.
 18. Obec berie zodpovednosť za úplnosť informácií poskytnutých audítorovi.
 19. Obec zostavila rozpočet v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. a bol schválený uznesením zastupiteľstva č. 25/2013 a zmenený uznesením zastupiteľstva č. 31/2014 dňa 3.12.2014 (obecné zastupiteľstvo schvaľovalo zmeny rozpočtu v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.)
 20. Obec dodržala pravidlá používania návratných zdrojov financovania v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.
 21. Obec na základe zostaveného rozpočtu nepredpokladá v najbližších mesiacoch zaviesť ozdravný režim, nútenú správu v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z.

V Hrabovci nad Laborcom, 30.3.2015





Starosta obce