

Ing. Mária Schreterová
Audítorka SKAU č. licencie 533
Kukučínova 26, 060 01 Kežmarok

OBEC Jakubany
PhDr. Jozef Dufala
065 12 Jakubany

Kežmarok, 10. apríla 2012

Vážený pán, starosta obce,

Posielam Vám list v súvislosti s auditom účtovnej závierky Vašej účtovnej jednotky, ktorého cieľom je vyjadrenie názoru, či finančné výkazy za obdobie, ktoré sa skončilo k 31. decembru 2011, vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu a výsledok hospodárenia za rok 2011 v súlade so zákonom o účtovníctve.

Obraciam sa na Vás so žiadosťou, aby ste potvrdili nasledujúce skutočnosti:

Prehlásenie k účtovnej závierke k 31. 12. 2011

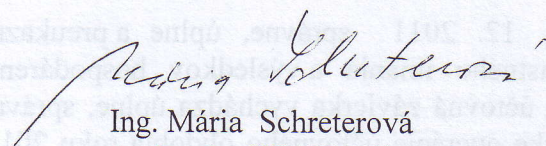
Uznávame svoju zodpovednosť za objektívnu prezentáciu finančných výkazov, ktoré sú zostavené v súlade s platnými Opatreniami MF SR

1. Účtovná závierka vykonaná ku dňu 31. 12. 2011 správne, úplne a preukazne zobrazuje stav majetku a záväzkov, vlastného imania a výsledkov hospodárenia spoločnosti. Účtovné záznamy, z ktorých účtovná závierka vychádza úplne, správne a preukazne zachytávajú všetky hospodárske operácie účtovného obdobia roku 2011. Všetky účtovné prípady roka 2011 sú zaúčtované.
2. Účtovná závierka neobsahuje žiadne významné chyby a nesprávnosti vrátane tých, ktoré by vznikli prípadným vynechaním.
3. Účtovníctvo obce je vedené v súlade s požiadavkami zákona o účtovníctve a súvisiacimi platnými predpismi a internom smernicou pre vedenie účtovníctva spoločnosti.
4. Poskytli sme Vám všetky účtovné knihy, podpornú dokumentáciu, ako aj všetky zápisy zo zasadnutia obecného zhromaždenia.

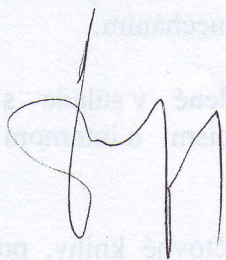
5. Potvrdzujeme, že sme Vám poskytli kompletnú informáciu vzhľadom na definovanie spriaznených osôb, zostatky súvahových účtov vo vzťahu k týmto stranám a operácie medzi nimi na účtoch nákladov a výnosov..
6. Obec pracovala v súlade s uzatvorenými zmluvami a dohodami, pri ktorých nedodržanie podmienok môže mať významný vplyv na účtovnú závierku.
7. Nevyskytli sa žiadne prípady rozporov alebo nesúladu so zákonodarnými a štátnymi orgánmi a ostatnými inštitúciami.
8. Nemáme žiadne plány alebo zámery ukončiť niektorú z aktivít, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu majetku alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených vo finančných výkazoch, resp. mohli znamenať zvýšenie alebo zastaranie zásob.
9. V poznámkach sme uviedli a vykázali všetky skutočné a podmienené záväzky a záruky, včítane ručenia za tretie strany.
10. Nevyskytujú sa žiadne spory, ktorých nároky, resp. straty by bolo potrebné uviesť v poznámkach k účtovnej závierke
11. Nevyskytli sa žiadne iné udalosti po dátume účtovnej závierky, ktoré by vyžadovali opraviť výkazy, resp. ich uvedenie v poznámkach, okrem tých ktoré sú v poznámkach uvedené..

V prípade, že súhlasíte s obsahom tohto listu, vráťte mi, prosím, jeho potvrdenú kópiu.

S úctivým pozdravom


Ing. Mária Schreterová
Audítorka SKAU č. licencie 533

S obsahom listu súhlasím


PhDr. Jozef Dufala
Starosta obce