

BILANC AUDÍT SLOVAKIA, spol. s r.o.
Stará Vajnorská 6
831 04 Bratislava

Vyhlásenie účtovnej jednotky

1. Tento list vyhlásenia sa predkladá v súvislosti s Vaším auditom účtovnej závierky občianskeho združenia Impulz, Združenie na pomoc ľuďom s mentálnym postihnutím v Petržalke za rok končiaci k 31. decembru 2017.
2. Audit bol vykonaný za účelom vydania výroku k účtovnej závierke, či táto účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii občianskeho združenia k 31. decembru 2017 a o výsledkoch hospodárenia občianskeho združenia za rok končiaci k 31. 12. 2017 v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike.
3. Účtovná závierka je zostavená podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia.

Účtovná závierka

1. Berieme na vedomie našu zodpovednosť za vypracovanie a prezentáciu účtovnej závierky tak, že poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike a v tejto súvislosti potvrdzujeme podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia, že:
 - náš výber a uplatnenie účtovných zásad je primeraný,
 - občianske združenie má vlastnícke právo k všetkému majetku alebo kontrolu nad ním, a že neexistujú žiadne záväzky viaznuce na tomto majetku,
 - všetok majetok a všetky záväzky občianskeho združenia existujú k dátumu súvahy a boli vykázané a ocenené podľa kritérií uvedených v účtovných zásadách,
 - nemáme žiadne plány ani zámery, ktoré by mohli významne ovplyvniť účtovnú hodnotu alebo klasifikáciu majetku a záväzkov vyplývajúcich z účtovnej závierky,

- občianske združenie plní všetky uzatvorené dohody, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade ich neplnenia,
- zostavená účtovná závierka je v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike a poskytuje verný a pravdivý obraz o skutočnostiach uvedených v účtovnej závierke,
- nie sme si vedomí žiadnych súčasných ani možných porušení zákonov alebo iných nariadení, ktorých dôsledky by sa mali zväžiť v súvislosti s touto účtovnou závierkou,
- nenastali žiadne udalosti po dátume súvahy, ktoré by mali byť vykázané alebo uvedené v účtovnej závierke.

System vnútornej kontroly

1. Berieme na vedomie našu zodpovednosť za prípravu, implementáciu a udržiavanie systému vnútornej kontroly, ktorý je relevantný pre zostavenie účtovnej závierky bez významných nesprávností bez ohľadu na skutočnosť, či sú tieto nesprávnosti spôsobené chybou alebo podvodom.

Úplnosť

1. Sprístupnili sme Vám na účely Vášho auditu všetku účtovnú evidenciu.
2. Predložili sme Vám všetky ostatné účtovné záznamy a informácie, ktoré by mohli byť dôležité z hľadiska auditu a poskytnutia pravdivého a verného obrazu, alebo nevyhnutné informácie v účtovnej závierke.
3. Všetky transakcie občianskeho združenia sú riadne uvedené a zaznamenané v účtovnej evidencii.
4. V účtovnej závierke sme uviedli všetky transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sú pre občianske združenie relevantné, a nie sme si vedomí žiadnych ďalších skutočností takéhoto typu, ktoré by sa mali uviesť v účtovnej závierke podľa uplatnených účtovných zásad.

Poskytnutie informácií

1. Posúdili sme aj riziko v prípade, ak by účtovná závierka obsahovala významné nesprávnosti v dôsledku podvodu.

2. Nie sú nám známe významné skutočnosti, vzťahujúce sa na podvody alebo na podozrenie z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv na občianske združenie a týka sa:
 - prevádzkového vedenia občianskeho združenia,
 - zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v systéme vnútornej kontroly,
 - ostatných osôb, ktorých podvod by mohol mať významný vplyv na účtovnú závierku.

3. Nie sú nám známe žiadne informácie, týkajúce sa obvinení z podvodu alebo podozrení na podvod, ktoré majú vplyv na finančné výkazy účtovnej jednotky a oznámili ich zamestnanci, bývalí zamestnanci, analytici, regulačné orgány alebo iné osoby.

Po uvedenom dátume nenastali žiadne skutočnosti, ktoré menia informácie uvedené v tomto liste.

Bratislava,

.....
Podpis osoby štatutárneho organu