

VYHLÁSENIE VEDENIA

Účtovná jednotka:
(ďalej len združenie)

Klub slovenských turistov
Záborského 33
831 03 Bratislava
IČO:00688312
DIČ: 2020898935

Určené pre audítorskú združenie: **INTERAUDIT Zvolen, spol. s r.o.**
J. Kozačeka 5
960 01 Zvolen
IČO: 30225841
IČ DPH: SK2020474940

A.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky občianskeho združenia **Klub slovenských turistov**, končiaci 31.12.2016, vykonaným Vašou audítorskou firmou, poskytujeme toto prehlásenie na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka zobrazuje verne, vo všetkých významných súvislostiach, finančnú situáciu združenia Klub slovenských turistov (ďalej v texte uvedené Združenia) a výsledky jeho hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike.

Zostavili sme účtovnú závierku Združenia a prehlasujeme zodpovednosť za jej pravdivú prezentáciu v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike. Prehlasujeme, že sme auditorom predložili všetky prvotné účtovné doklady v rozsahu úplnom a preukaznom tak, aby bolo možné overiť pravdivosť zobrazenia stavu majetku, záväzkov, finančnej a hospodárskej situácie účtovnej jednotky, podpornú dokumentáciu, ako aj všetky zápisy zo zasadnutia orgánov združenia. Údaje v účtovníctve sú úplné a zohľadňujú časové rozlíšenie nákladov, výnosov, výdavkov a príjmov, rezerv na krytie budúcich strát.

Prehlasujeme zodpovednosť za implementáciu a permanentné fungovanie systému účtovníctva a systému internej kontroly, ktoré sú navrhnuté na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Posúdili sme aj riziko v prípade, ak by účtovná závierka obsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu a chyby.

Počas auditu za bežný rok neboli zistené žiadne neupravené rozdiely, ktoré by sa vzťahovali na posledné vykazované obdobie.

Ďalej potvrdzujeme pravdivosť nasledovných prehlásení:

- Potvrdzujeme úplnosť poskytnutých informácií o identifikácii spriaznených osôb. Všetky transakcie spriaznených osôb boli uzavreté pod podmienkou, že tieto osoby sú nezávislé a rovnocenné a ceny, ktoré združenie používa pri nákupe a predaji so spriaznenými osobami sú ekonomicky opodstatnené. Sme schopní obhájiť takéto ceny v prípade daňovej kontroly a poskytnúť relevantné informácie daňovému úradu.
- Účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti, vrátane chýbajúcich údajov.
- Pohľadávky a záväzky existovali len v rozsahu uvedenom v ročnej bilancii.
- Združenie dodržalo všetky podmienky zmluvných dohôd, ktoré by v opačnom prípade mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku. Nevyskytli sa prípady nedodržania požiadaviek regulačných orgánov, ktoré by v opačnom prípade mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku.
- Nie sme si vedomí žiadnych prebiehajúcich či hroziacich súdnych sporov, súdneho konania alebo uplatňovania nárokov, ktoré by mohli viesť k výraznej strate Združenia. Právny zástupcovia Združenia neposkytli Združeniu žiadnu právnu pomoc ohľadom ďalších sporov počas roka ani následne ku dňu uskutočnenia auditu. (Ak existujú, tak ich uveďte v bode B)

- Nasledujúce udalosti boli riadne zaúčtované, prípadne riadne zverejnené v účtovnej závierke:
 - Identifikácia spriaznených osôb a transakcií, zostatky účtov so spriaznenými osobami
 - Straty vyplývajúce z dohodnutých, alebo zmluvných predajov alebo nákupov
 - Dohody a opcie na spätnú kúpu predaného majetku
 - Majetok poskytnutý ako záruka
- Združenie má dostatočné vlastnícke právo na všetok majetok a na majetok združenia sa nevzťahuje žiadne záložné právo ani iné ťarchy. V prípade, že sa na majetok združenia vzťahuje záložné právo alebo ťarchy, uvedené skutočnosti sú riadne zverejnené v účtovnej závierke.
- Zaúčtovali sme, alebo sme zverejnili všetky záväzky, skutočné alebo podmienené. Tretím stranám sme neposkytli žiadne záruky. V prípade, že sme poskytli záruky tretím stranám, uvedené skutočnosti sú riadne zverejnené v účtovnej závierke.
- Špecificky potvrdzujeme, že zverejnenia týkajúce sa účtovných odhadov sú podľa platného rámca finančného vykazovania a Združenie použilo primerané predpoklady pre stanovenie významných účtovných odhadov v účtovnej závierke pre:
 - Stanovenie doby životnosti dlhodobého hmotného majetku
 - Výpočet rezervy na stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy, ktorými sú zmluvy, pri ktorých náklady nevyhnutné na splnenie zmluvných povinností prevyšujú ekonomický úžitok, ktorý sa zo zmluvy očakáva
 - Výpočet rezervy na finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk, ktoré sa týkajú výrobkov predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia
- Neexistujú žiadne formálne alebo neformálne dohody o zápočtoch zostatkov s našimi účtami peňažných prostriedkov a investícií. Nemáme žiadne iné úverové dohody okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k finančným výkazom.
- Manažment združenia si je vedomý, že neexistujú udalosti alebo podmienky, ktoré môžu vyvolať značné pochybnosti, týkajúce sa nepretržitého pokračovania v činnosti.
- Nemáme žiadne plány a zámery, ktoré by znamenali významnú zmenu v kvalifikácií aktív alebo pasív, ktoré sú vyjadrené v účtovnej závierke (napr. predaje podielov, emisia dlhopisov, odlúčenie závodu a pod.)
- Po 31. decembri 2016 sa neobjavili žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali úpravu a uvedenie v účtovnej závierke, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke. (Ak by existovali, uveďte ich pod bod B)

B. Súčasťou tohto vyhlásenia sú nasledovné prílohy:

Bratislava, dňa

.....
 Ing. Peter Dragúň
 Predseda KST