

D.P.F., spol. s r. o.
Černicová 6
831 01 Bratislava

Bratislava, 30. júna 2022

Vážený pán, pani

VYHLÁSENIE VEDENIA

1. V súvislosti s auditom účtovnej závierky neziskovej organizácie TENENET (ďalej len „Organizácia“) vypracovanej v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a ostatnými platnými predpismi vydanými Ministerstvom financií Slovenskej republiky k 31. decembru 2021, Vám predkladáme toto Vyhlásenie vedenia.
2. Potvrdzujeme týmto našu zodpovednosť za prípravu účtovnej závierky a výročnej správy, ktorá vierohodne zobrazuje výsledky hospodárenia a finančnú situáciu Organizácie v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a ostatnými platnými predpismi vydanými Ministerstvom financií Slovenskej republiky.
3. Potvrdzujeme našu zodpovednosť za vedenie účtovníctva, systém vnútornej kontroly, ktorý zabráni a odhalí podvod a nesprávnosti. Ďalej potvrdzujeme našu zodpovednosť za správnosť účtovných záznamov a z nich zostavenej účtovnej závierky.
4. Podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia a na základe informácií od ostatných vedúcich pracovníkov Organizácie potvrdzujeme nasledujúce informácie a stanoviská, ktoré Vám boli predložené v súvislosti s Vami vykonanými testami účtovných výkazov Organizácie k 31. decembru 2021.

Účtovné záznamy a operácie

5. Poskytli sme Vám:
 - prístup ku všetkým informáciám, o ktorých vieme, že sú relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, akými sú napríklad účtovné záznamy, dokumentácia, zmluvy a iné podklady,
 - dodatočné informácie, ktoré ste od nás požadovali za účelom auditu, a
 - neobmedzený prístup k osobám v rámci našej Organizácie, od ktorých bolo podľa Vás nutné získať audítorské dôkazy.
6. Poskytli sme Vám všetky záznamy zo zhromaždení členov občianskeho združenia, zasadnutí a porád riadiacich a kontrolných orgánov Organizácie.
7. Všetky realizované transakcie a záväzky Organizácie sú správne zobrazené a uvedené v účtovných záznamoch.



8. Účtovná závierka obsahuje všetky nevyhnutné náležitosti k tomu, aby odrážala pravdivo a vierohodne finančnú situáciu Organizácie k 31. decembru 2021. V účtovnej závierke nie sú žiadne významné chyby a žiadne významné skutočnosti nie sú vynechané.
9. Účtovné zásady, ako i postupy a metódy z nich vyplývajúce, sú v súlade s poznámkami k účtovnej závierke. Všetky zmeny, ktoré nastali v účtovných zásadách a postupoch počas roka, sú uvedené v poznámkach k účtovnej závierke.

Aktíva

10. Do súvahy sme zahrnuli všetky aktíva Organizácie k 31. decembru 2021.
11. Potvrdzujeme, že vlastníme a užívame ekonomický prínos zo všetkých aktív, ktoré sa nachádzajú v súvahe.
12. Významné predpoklady, ktoré sme použili pri účtovných odhadoch považujeme za primerané.
13. Oprávky dlhodobého hmotného majetku a zníženie jeho hodnoty, boli uskutočnené v súlade so sadzbami podľa príslušných predpisov. Podľa nášho názoru, tieto sadzby verne odrážajú dobu ekonomickej životnosti aktív.
14. Fyzickou inventarizáciou majetku nepeňažnej povahy, akým je napr. dlhodobý majetok, sme preukazným spôsobom overili jeho existenciu i výšku hodnoty vykazovanú v účtovníctve. Uskutočnili sme všetky potrebné úpravy účtovných záznamov, ktoré vyplynuli z tohto overenia.
15. Hodnota brutto pohľadávok vykázaná vo finančných výkazoch k 31. decembru 2021 reprezentuje v najlepšej viere nároky voči odberateľom a iným organizáciám. Tieto pohľadávky neobsahujú zľavy. Potvrdzujeme, že opravné položky k pohľadávkam nebolo potrebné tvoriť na pokrytie prípadného zníženia hodnoty týchto aktív.
16. Na žiadne aktíva uvedené v súvahe sa k dátumu účtovnej závierky a ani po tomto dátume nevzťahuje záložné právo, hypotéka alebo iný spôsob zálohu s výnimkou tých, ktoré sú uvedené v poznámkach k účtovnej závierke.
17. Všetky dohody s bankami, finančnými a inými inštitúciami ohľadom akýchkoľvek obmedzení v disponovaní s hotovostnými zostatkami alebo iné podobné dojednania sú zverejnené v účtovnej závierke.
18. S výnimkami uvedenými v účtovnej závierke sme neposkytli úver ani neuskutočnili také transakcie so spropiaznenými stranami, vrátane vedenia Organizácie, ktoré by sa realizovali za iných ako bežných obchodných podmienok.



Závazky

19. K 31.12.2021 bol zúčtovaný záväzok alebo rezerva na všetky záväzky, vrátane záruk a podmienených záväzkov, u ktorých sa dá očakávať, že ich výsledkom bude významná strata. Všetky tieto položky sú uvedené v účtovnej závierke.
20. Nie sme si vedomí žiadnych prebiehajúcich či hroziacich súdnych sporov, súdneho konania alebo uplatňovania nárokov, ktoré by mohli viesť k výraznej strate Organizácie.
21. Organizácia splnila všetky záväzky vyplývajúce zo zmluvných dohôd a právnych predpisov, ktorých neplnenie by mohlo mať významný dopad na účtovnú závierku.
22. Neexistujú žiadne významné nevyrovnané pohľadávky alebo záväzky voči daňovým úradom, o ktorých by sme neboli informovaní alebo ktoré by neboli náležite vykázané v účtovnej závierke. Nie je nám známy žiaden významný dodatočný záväzok týkajúci sa daňových pokút a poplatkov, na ktorý by v účtovníctve nebola vytvorená primeraná rezerva.

Ostatné

23. Poskytli sme Vám úplné informácie o spriaznených osobách Organizácie, ako aj o nám známych vzťahoch k týmto osobám a o transakciách, ktoré sme s nimi uskutočnili. Všetky vzťahy a transakcie so spriaznenými osobami boli náležite zaúčtované a zverejnené v súlade s požiadavkami slovenskej legislatívy.
24. Poskytli sme Vám výsledky zhodnotenia rizika výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke v dôsledku podvodu. Nie sme si vedomí žiadnych nezrovnalostí (vrátane podvodov zo strany vedenia či zamestnancov) ani žiadnych skutočných či možných porušení stanov, zmlúv a dohôd, ktoré by mohli mať za následok významnú penalizáciu či iné straty Organizácie. Nezaznamenali sme žiadne obvinenia týkajúce sa takéhoto nekorektného konania, vrátane podvodov či iných podobných skutočností.
25. Naša Organizácia nemá žiadne plány ani zámery, ktoré by mohli významne ovplyvniť ocenenie alebo klasifikáciu aktív a záväzkov v súvahe.
26. Zvážili sme všetky potenciálne dopady pretrvávajúcej pandémie COVID-19 na plynulé pokračovanie činnosti Organizácie a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v našej činnosti a fungovať ako finančne a prevádzkovo zdravý subjekt. Informácie týkajúce sa možných negatívnych vplyvov pandémie na činnosť našej Organizácie a zamýšľané kroky vedenia na ich zmiernenie sme zverejnili v poznámkach účtovnej závierky.
27. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Organizácie urobilo analýzu možných účinkov a následkov na našu Organizáciu a dospelo k názoru, že v súčasnosti neexistujú významné nepriaznivé dopady (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Organizácie nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).



28. Naša Organizácia vykonáva aktivity v súlade so stanovami a s uzneseniami Valného zhromaždenia. Naša Organizácia vlastní všetky licencie a povolenia nevyhnutné na vykonávanie činnosti a funguje v súlade s nimi.
29. Účtovná závierka neobsahuje žiadne významné nesprávnosti a taktiež z nej neboli nijaké informácie vynechané.
30. Po 31. decembri 2021 sa nevyskytli žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali úpravu alebo uvedenie v účtovnej závierke. Rovnako nám nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré by v období po 31. decembri 2021 napriek tomu, že by nemali vplyv na účtovnú závierku, spôsobovali alebo mohli spôsobovať závažnú zmenu, zvrat alebo by inak ovplyvnili finančnú situáciu, klasifikáciu aktív a pasív a výsledky hospodárenia Organizácie.

S úctou,



TENENET o.z.
Oravská 3083/4, 903 01 Senec
IČO: 42255015 DIČ: 2023343729
IBAN:SK5875000000004018018944
info@tenenet.sk www.tenenet.sk

PhDr. Elena Kopcová, PhD., štatutárny zástupca
TENENET o.z

