

Interaudit Levice, spoločnosť s ručením obmedzeným  
Záhradná 4, P. O. Box 147, 934 01 Levice  
IČO: 0031420800, OR Okresného súdu Nitra, Oddiel: Sro, vložka č. 3093/N

---

## MANAŽÉRSKY LIST

z overenia ročnej účtovnej závierky a rozpočtu za rok 2013

určený obecnému zastupiteľstvu a starostovi obce

**Sikenica**

**Interaudit Levice,**  
spoločnosť s ručením obmedzeným  
934 01 Levice, Záhradná 4  
IČO: 31 420 800, DIČ: 2020402186  
IČ DPH: SK2020402186

Levice, 15.júla 2014

## **I. Impulz overovania a jeho realizácia**

1. Audit ročnej účtovnej závierky obci za rok 2013 sa uskutočnil na základe zmluvy zo dňa 10.7.2014.
2. Audit ročnej účtovnej závierky v dňoch 10.7.2014-11.7.2014 a 14.7.2014 uskutočnila audítorská spoločnosť Interaudit Levice, spoločnosť s ručením obmedzeným, licencia SKAU č. 35.  
Zodpovedný audítor Ing. Michal Lacko, dekrét SKAU č. 207.
3. Audit sa uskutočnil podľa platných zákonných noriem, v zmysle Všeobecných podmienok auditu účtovnej závierky, ktoré sú v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.
4. Pri audite boli použité tieto doklady:
  - účtovné doklady výberovým spôsobom
  - inventúra majetku a záväzkov k 31.12.2013
  - príslušné účtovné zostavy
  - rozpočet príjmov a výdavkov za rok 2013
  - účtovné výkazy
  - záverečný účet obce
5. Zo strany obecného úradu sa auditu zúčastnili: p.Július Maďar- starosta obce a p. Oľga Balogová, zodpovedná za vedenie účtovníctva.

## **II. Súhrnné stanovisko audítora k spracovaniu ročnej účtovnej závierky**

1. Bilančná kontinuita v zmysle § 16 ods, 12 zákona o účtovníctve z roku 2012 do roku 2013 je dodržaná. Kontrola bola urobená z výkazu Súvaha k 31.12.2012 a začiatkových účtov z hlavnej knihy k 1.1.2013.
2. Za účtovnú závierku je zodpovedné vedenie obecného úradu. Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku, ktorý vyplýva z výsledkov auditu.
3. Predmetom auditu je aj overenie hospodárenia podľa rozpočtu, hospodárenie s finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu.
4. Účtovná jednotka predložila vyhlásenie o úplnosti účtovnej závierky za rok 2013 a prehlásenie, že nevedie súdne spory.
5. Účtovná závierka obce bola spracovaná v súlade s predpismi pre jej zostavenie a riadne nadväzuje na účtovnú evidenciu.
6. Inventúra majetku a záväzkov k 31.12.2013  
Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva vydal starosta obce príkaz na vykonanie riadnej ročnej inventarizácie majetku obce a to ku dňu 31.12.2013. Pre zinventovanie jednotlivých častí majetku obce bola menovaná inventarizačná komisia.

Inventarizačná komisia spísala inventarizačné súpisy ako i súhrnný inventarizačný zápis. Rozdiely zistené neboli. Inventarizačné súpisy ako i súhrnná zápisnica sú podpísané členmi inv. komisie. Výsledky inventarizácie schválilo obecné zastupiteľstvo a boli zúčtované do účtovného roku 2013.

Účtovná jednotka splnila i povinnosť vyplývajúcu z § 29 ods.3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve tým, že inventarizácia peňažných prostriedkov bola vykonaná 4x a to: k 31.3.2013, 30.6.2013, 30.9.2013 a k 31.12.2013. Prebytok ani schodok zistený nebol.

Výsledky inventarizácie majetku budú archivované v overovanej obci na dobu 5 rokov nasledujúcich po roku, ktorého sa týkajú.

7. Obec spracovala k 31.12.2013 tieto dokumenty ročnej účtovnej závierky:

- Finančný výkaz FIN 1-12 o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy k 31.12.2013 a nerozpočtovaných pohyboch na účtoch
- Výročnú správu
- Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2-01
- Súvaha Úč ROPO SFOV 1-01
- Poznámky k účtovnej závierke
- Hlavnú knihu s ročnými obratmi za rok 2013
- 702 Konečný účet súvahový k 31.12.2013
- 701 Začiatkový účet súvahový k 1.1.2013
- Fin.výkaz FIN 2-04 o vybraných údajoch z aktív a pasív subjektu VS
- Fin.výkaz FIN 5-04 o úveroch, emitovaných dlhopisoch, zmenkách a fin.prenájme subjektu verejnej správy.
- Fin.výkaz FIN 6-04 o stave bankových účtov a záväzkov obce
- Záverečný účet obce za r. 2013

Ročná účtovná závierka obce za rok 2013 dáva vierohodný prehľad o jej majetkovej a finančnej situácii.

8. Obec hospodárila v roku 2013 podľa rozpočtu príjmov a výdavkov, ktorý bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 21.11.2012 uznesením č.4/2012 ako rozpočet vyrovnaný.

Zmena rozpočtu bola vykonaná 2x a schválená na zasadnutí obecného zastupiteľstva, posledná dňa 28.11.2013 uzn.č.5/2013. Rozpočet aj po týchto zmenách zostáva vyrovnaný.

Účtovná jednotka má spracovaný záverečný účet obce podľa § 16 ods.5 zákona o rozpočtových pravidlách č.583/2004 Z.z.

9. Plnenie rozpočtu za rok 2013 je nasledovné: ( v EUR)

	Rozpočet	Skutočnosť	Rozdiel
Bežné príjmy	327300,00	311922,20	-15307,80
Príjmy z kapitálového rozpočtu	-	-	-
Príjmy z finančných operácií	88088,00	87629,24	-458,76
<b>Príjmy spolu:</b>	<b>415388,00</b>	<b>399621,44</b>	<b>-15766,56</b>
Výdavky bežného rozpočtu	227388,00	193749,54	-33638,46
Výdavky kapitálového rozpočtu	188000,00	176774,69	-11225,31
Finančné operácie	-	-	-
<b>Výdavky spolu:</b>	<b>415388,00</b>	<b>370524,23</b>	<b>-44863,77</b>
Výsledok rozpočt.hospodárenia	-	+29097,21	+29097,21

Výsledok rozpočtového hospodárenia za hodnotený rok 2013 je prebytok 29097,21 EUR. Skutočné príjmy boli oproti rozpočtovaným nižšie o 15766,56 EUR. Skutočné výdavky boli oproti rozpočtovaným nižšie o 44863,77 EUR.

Pri hodnotení skutočných bežných príjmov a skutočných bežných výdavkov je prebytok  $(311992,20 - 193749,54) = 118242,66$  EUR. Pri hodnotení skutočných bežných a kapitálových príjmov oproti skutočným bežným a kapitálovým výdavkom je rozdiel schodok  $(311992,20 - 370524,23) = 58532,03$  EUR.

#### 10. Stav a vývoj majetku obce a zdrojov krytia majetku (v EUR)

	Rok 2012	Rok 2013	Rozdiel
DHM, DNHM	864963,95	1040973,53	+176009,58
Dlhodobý finančný majetok	120905,44	120905,44	-
Neobežný majetok	985869,39	1161878,97	+176009,58
Zásoby	49,91	44,99	-4,92
Pohľadávky a zúct.s VS	90270,38	125479,74	+35209,36
Finančný účty	86588,44	28173,59	-58414,85
Obežný majetok	178135,52	154925,11	-23210,41
Časové rozlíšenie	91828,99	2541,41	-89287,58
<b>MAJETOK spolu:</b>	<b>1255833,90</b>	<b>1319345,49</b>	<b>+63511,59</b>
Majetkové fondy	-	-	-
Fin. a majetkové fondy	7151,75	7209,81	+58,06
Nevys.HV min.r.- úč.428	1053084,39	1226739,65	+173655,26
Výsledok hospod. bež.r.	173655,26	68830,44	-104824,82
Vlastné imanie	1233891,40	1302779,90	+68888,85
Závazky	21498,04	16565,59	-4932,45
Časové rozlíšenie	414,46	-	-444,46
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>	<b>1255833,90</b>	<b>1319345,49</b>	<b>+63511,59</b>

Majetok obce narástol o 63511,59 EUR a dosiahol hodnotu 1319345,49 EUR. Nárast bol v neobežnom majetku o 176009,58 EUR. Obežný majetok poklesol o 23210,41 EUR. Časové rozlíšenie aktív kleslo o 89287,58 EUR. Závazky obec poklesli 4932,35 EUR, dosiahli výšku 16565,59 EUR. Štruktúra záväzkov je: dlhodobé záväzky 1605,49 EUR, krátkodobé záväzky 7307,07 EUR, rezervy 7635,03 EUR.

Vlastné imanie narástlo o 68888,85 EUR a dosiahlo hodnotu 1302779,90 EUR. Na náraste vlastného imania sa priamo podieľa priaznivý dosiahnutý hospodársky výsledok v r. 2013.

Majetok obce je krytý vlastnými zdrojmi na 98,74%.

Obec v r.2013 zabezpečovala úlohy bez úverového zaťaženia.

### III. Systém účtovníctva

Obec zabezpečovala vedenie účtovníctva v roku 2013 podľa platných postupov.

Hlavné účtovné knihy zodpovedajú príslušným ustanoveniam zákona o účtovníctve.

Hlavný kontrolór obce je menovaný v r. 2013 zaujímal stanovisko k čerpaniu rozpočtu obce, k hospodáreniu obce, k výberu daní a záverečnému účtu obce. Obecnému zastupiteľstvu bola podaná písomná správa a stanovisko k záverečnému účtu obce.

#### **IV. Stanovisko audítora**

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Sikenica k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Levice, 15. júla 2014

Interaudit Levice, spoločnosť s ručením obmedzeným  
OR OS Nitra, vložka č. 3093/N  
Záhradná 4  
934 01 Levice  
licencia SKAU č. 35  
Ing. Michal Lacko, zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 207



**Interaudit Levice,**  
spoločnosť s ručením obmedzeným  
934 01 Levice, Záhradná 4  
IČO: 31 420 800, DIČ: 2020402186  
IČ DPH: SK2020402186