

Obec Horné Vestenice, so sídlom Obecný úrad č. 257,
972 22 Horné Vestenice

VÝROČNÁ SPRÁVA OBCE ZA ROK 2013
z individuálnej účtovnej závierky podľa paragrafu 20 zákona číslo 431/2002 Zákona
o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnení

Účtovná jednotka, ktorá musí mať účtovnú závierku overenú audítorom podľa paragrafu 19, je povinná vyhotovovať výročnú správu, v ktorej súlad s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie musí byť overený audítorom, s výnimkou výročnej správy podľa osobitného predpisu. Výročná správa obsahuje účtovnú závierku za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa a správu audítora k tejto účtovnej závierke, ak osobitný predpis neustanovuje inak, a najmä informácie:

1. Informácia o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorý je účtovná jednotka vystavená vrátane jej vplyvu na životné prostredie a na zamestnanosť.
2. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.
3. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa paragrafu 22.
4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.
5. Informácia o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky.
6. Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
7. Informácia o tom, či má účtovná jednotka organizačnú zložku v zahraničí.
8. Informácia o systéme vnútornej kontroly.

1.

Informácia o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorý je účtovná jednotka vystavená vrátane jej vplyvu na životné prostredie a na zamestnanosť.

Orgánmi obce sú

- a) obecné zastupiteľstvo,
- b) starosta obce (ďalej len „starosta“).

Obecné zastupiteľstvo je zastupiteľský zbor obce zložený z poslancov zvolených v priamych voľbách obyvateľmi obce na štyri roky, v obci Horné Vestenice ho tvoria siedmi poslanci.

Predstaviteľom obce a najvyšším výkonným orgánom obce je starosta. Funkcia starostu je verejná funkcia a v súčasnosti ju vykonáva Ing. Pavol Foltán.

Organizačnú štruktúru obce tvorí:

- obecné zastupiteľstvo a starosta obce
- členovia komisií volení zastupiteľstvom
- zamestnanci obce priamo poverení starostom obce k plneniu úloh vyplývajúcich z ich pracovných náplní.

Obecné zastupiteľstvo a komisie

V roku 2013 obecné zastupiteľstvo zasadalo 10 x a plnilo úlohy v súlade so zákonom číslo 369/1990 Z.z. O obecnom zriadení, na svojich zasadnutiach prijali tieto všeobecno-záväzné nariadenia:

VZN o núdzovom zásobovaní pitnou vodou v období krízovej situácii v obci – Uznesenie č. 220/2013

Dodatok VZN o verejnom poriadku na území obce – Uznesenie č. 221/2013

Dodatok k VZN o výške príspevku na čiastočnú úhradu nákladov a určenie podmienok úhrady v školskej jedálni – Uznesenie č. 294/2013

Zároveň ako poradné orgány obecného zastupiteľstva pracovali nasledovné komisie:

Komisia ochrany verejného poriadku, výstavby a životného prostredia

Komisia kultúry a športu

Komisia finančná a sociálna

Zo svojich zasadnutí viedli dokumentáciu, ktorá je podkladom pre zhodnotenie ich činnosti.

Obec Horné Vestenice v roku 2013 plnila úlohy v súlade so zákonom číslo 369/1990 O obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnení.

Aj v roku 2013 najväčším ovplyvnením bolo zníženie výnosu dane z príjmov. Nakoľko je to náš najdôležitejší príjem, pocítili sme nedostatok financií predovšetkým na bežné výdaje. Aj v roku 2013 mali zamestnanci znížené pracovné úväzky a tým aj znížené platy.

Hlavnou úlohou v roku 2013 bolo zabezpečiť bezproblémový chod Obecného úradu a nákup pozemkov pod miestne komunikácie.

V roku 2013 bol zakúpený nový počítač, posypovacie zariadenie na zimnú údržbu miestnych komunikácií. Ďalej boli zakúpené nové vchodové dvere do kultúrneho domu a bola uskutočnená rekonštrukcia javiska a zrenovované kúrenie v kultúrnom dome.

Majetok a zdroje krytia majetku, ostatné aktíva obce

Majetok obce tvoria nehnuteľné veci a hnutel'né veci vrátane finančných prostriedkov, ako aj pohľadávky a iné majetkové práva, ktoré sú vo vlastníctve obce podľa zákona číslo 138/1991 O majetku obcí v znení neskorších zmien a doplnení. Taktiež tie, ktoré nadobudne obec do vlastníctva prechodom z majetku Slovenskej republiky na základe tohto zákona alebo osobitného predpisu. alebo aj vlastnou činnosťou.

Aktívami sa rozumejú ekonomické prostriedky, ktoré sú výsledkom minulých udalostí, od ktorých sa očakáva, že v budúcnosti povedú k zvýšeniu ekonomických úžitkov, aktíva tvoria majetok a iné aktíva.

Pasívami sa rozumejú zdroje majetku, ktoré predstavujú celkovú sumu záväzkov účtovnej jednotky vrátane iných pasív a rozdielu majetku a záväzkov.

Aktíva spolu	477867,49	Pasíva spolu	477867,49
Neobežný majetok spolu	460970,80		
z toho: dlhodobý hmotný majetok	342990,80	Vlastné zdroje krytia	220911,12
dlhodobý finančný majetok	117980,00	Závazky	15851,81
Obežný majetok	16626,62	z toho: rezervy	7194,96
z toho: zásoby	83,96	dlhodobé záväzky	119,30
pohľadávky	1345,76	krátkodobé záväzky	8413,95
finančné účty	15196,90	časové rozlíšenie	241104,56
časové rozlíšenie	270,07		

V priebehu roku 2013 obci pribudol nasledovný majetok:

- počítač do kancelárie OcÚ
- snehová radlica
- postielky do MŠ
- vysávač ETA– MŠ
- notebook, klávesy
- snehové reťaze

V roku 2013 bola vykonaná dokladová inventarizácia majetku k 31.12.2013.

Podrobná správa bola odovzdaná starostovi a bola predložená na rokovanie obecného zastupiteľstva na oboznámenie.

Pohľadávky obce

Pohľadávky obce sa rozdeľujú na daňové a nedaňové.

Daňové pohľadávky sú vo výške 130,81 € - daň z nehnuteľností –125,81 €
- daň za psa – 5 €

Nedaňové pohľadávky sú vo výške 1 297,04 €. Nedaňové pohľadávky sú za domový odpad a nájomné za nebytovné priestory.

V mesiaci január až v apríl 2014 boli uhradené nedoplatky za psa, daň z nehnuteľnosti a odpad vo výške 109,61 €.

Závazky obce

Závazky obce boli k 31.12.2013 nasledovné:

Faktúra 192/2013 – služby bezpečnosti práce – 34,86 €

Faktúra 194/2013 - vývoz odpadu - 502,27

Faktúra 195/2013 - zvoz skla a plastov - 18,74 €

Faktúra 196/2013 – preplatok za elektrickú energiu – 3,17 €

Faktúra 197/2013 – preplatok za elektrickú energiu – 33,18 €

Faktúra 198/2013 - nedoplatok za elektrickú energiu – 38,55 €

Faktúra 199/2013 - nedoplatok za elektrickú energiu – 9,68 €

Faktúra 200/2013 – preplatok za elektrickú energiu – 473,84 €

Faktúra 201/2013 – nedoplatok za Finančného spravodajcu – 14,21 €

Faktúra 202/2013 – vodné za OcÚ a MŠ – 51,05 €

Faktúra 203/2013 – vodné DS – 51,05 €

Tieto záväzky boli v mesiaci január 2014 uhradené.

Závazky voči zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia za nevyplatené mzdy za mesiac december boli vo výške 7445,45 €. Na mzdy bol vytvorený depozit. Závazky boli uhradené v mesiaci január 2014. Ďalej to boli záväzky zo sociálneho fondu vo výške 119,30, prijaté preddavky na stravu v materskej škole – 679,04 €, vytvorenie rezervy na nevyčerpané dovolenky – 6 744,96 € a rezerva na audit – 450,00 €.

1. Rozpočet obce za rok 2013

Základným nástrojom finančného hospodárenia bol rozpočet obce na rok 2013. Obec v roku 2013 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č. 583/2004Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2013 bol zostavený ako prebytkový.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19. februára 2013 Uznesením č.198/2013. Rozpočet bol upravený Uznesením č. 254/2013, Uznesením č. 266/2013 a Ustanovením § 14 ods.2 písm.a), b) a podľa Článku 19, Smernice č. 1/2013

Bežný rozpočet

<u>Bežné príjmy</u>	<u>143 845,- €</u>
<u>Bežné výdavky spolu:</u>	<u>139 805,- €</u>

Kapitálový rozpočet

<u>Kapitálové príjmy</u>	<u>0,- €</u>
<u>Kapitálové výdavky spolu</u>	<u>10 000,- €</u>

<u>Finančné operácie príjmové</u>	<u>6 071,- €</u>
<u>Finančné operácie výdavkové</u>	<u>0,- €</u>

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný:

Bežné príjmy	149 986 €	Kapitálové príjmy	0 €
Bežné výdavky	149 208 €	Kapitálové výdavky	3 890 €

Finančné operácie príjmové	6 071 €	Finančné operácie výdavkové	0 €
----------------------------	---------	-----------------------------	-----

2. Rozbor plnenia príjmov

2.1. Daňové príjmy

- Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve bol vo výške 116 247,11 €.
- Daň z nehnuteľností: daň z pozemkov bola vo výške 4 154,00 € a daň zo stavieb bola vo výške 3 723,92 €.
- Daň za psa bola vo výške 494,97 €.
- Daň za užívanie verejného priestranstva 154,20 €.
- Poplatok za komunálny odpad od občanov bol vo výške 8 371,86 €.
- Poplatok za dobývací priestor od Banského úradu Prievidza – 454,62 €.
- Poplatok za nevýherné hracie prístroje 800,00 €.

Nedaňové príjmy

- Príjem z prenájmu budov: Bar Michalovičová – príjem vo výške 2 129,78 €, prenájom starej školy: Bc. Erich Jurík – príjem vo výške 1 008,18 €,

prenájom kultúrneho domu: príjem vo výške 1 046,15 €, prenájom prízemia KD -396,- €
prenájom domu smútku – 60,30 €.

- b) Správne poplatky, ktoré boli vyberané od občanov za overovanie podpisov, listín, potvrdenia, rybárske lístky boli vo výške 1 711,- €.
- c) pokuty a penále – 20,00 €,
- d) za relácie v miestnom rozhlase sme vybrali od predávajúcich 344,50 €.
- e) Z recyklačného fondu bol príspevok vo výške 540,- €.
- f) Ostatné príjmy boli za odborárske známky – 4,00 € poplatok za telefón – 28,62 €, od nájomcu lesov AWALD ročný poplatok 2,52 €, kosenie -25,- €.
- g) Poplatok za kopírovanie práce bol vo výške 16,50 €.
- h) Poplatok za hrobové miesta 932,58 €.
- i) Od rodičov na prevádzku materskej školy 947,60 €.
- j) Úroky z vkladov boli vo výške 5,79 €.
- k) Poplatok z dobropisov – 11,90 €.

Kapitálové príjmy

Obec v roku 2013 nemala kapitálové príjmy.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

Na prenesený výkon štátnej správy sme dostali v roku 2013 finančné prostriedky vo výške 267,92 € a to na evidenciu obyvateľstva a životné prostredie.

Z Krajského školského úradu sme dostali finančné prostriedky na pomôcky pre predškolákov vo výške 806,- €. Na nezamestnaných sme dostali dotáciu vo výške 1 295,76 €, na Voľby sme dostali dotáciu vo výške 538,86 €. Obec v decembri dostala transfer na vyplatenie rodinných príspevkov vo výške 322,28 €.

Z Ministerstva financií sme dostali na navýšenie plátov v MŠ 1 345,- € a dotáciu z Úradu vlády na opravu miestnych komunikácií 1 103,82 €.

Finančné príjmy

Prevod z peňažných fondov bol vo výške 6 071 €.

2.2. Rozbor plnenia výdavkov

- a) Na mzdy a ostatné osobné vyrovnania bolo z rozpočtu vyčerpaných 31 846,28 €. Patria sem mzdové prostriedky starostu obce, dvoch pracovníčok, kontrolórky, Odmeny zamestnancov boli vo výške 2 400,- €. Mzdy na prenesený výkon 35,- e.
- b) Poistné a príspevky do poisťovní boli čerpané vo výške 13 630,02 € a odvody na prenesený výkon 7,33 €. Je tu zahrnuté poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne.
- c) Tovary a služby: Cestovné - 254,43 €, plyn – 1 056,25 €, elektrická energia –500,03 €, vodné – 55,57 €, telefón – 790,35 €, poštové služby –451,88 €, čistiace potreby –117,81€, kancelárske potreby – 342,11 €, kancelársky papier –104,40 €, kvety –84,50 €, mobilný telefón 37,80 €, počítač – 870,00 €, stolový ventilátor - 19,99 €, kancelárske tlačivá a potreby na prenesený výkon – 105,49 €, projekt novej autobusovej zastávky -50,00 €. Rôzny materiál a náhradné diely zahŕňa nákup materiálu na Kultúrno-spoločenské centrum, farby, rolety, sieťky, metly, nákup obrubníkov, výroba kľúčov, náhradné diely do kosačky a krovinozezu, materiál na opravu autobusových zastávok, snehové reťaze, náhradné diely na Ladu Nivu vo výške 1 302,21 €, prepravné 309,44 €, licencie - 415,79 €, knihy, noviny a časopisy – 216,79 €, ochranné pracovné odevy – 26,- €, pohonné hmoty 345,70 €, reprezentačné výdavky –50,37 €, občerstvenie na brigády – 56,18 €, program na evidenciu obyvateľstva a mzdy – 115,20 €, posypovacie zariadenie - 1 470,20 €.

Údržba výpočtovej techniky – 214,27 €, údržba softvéru - 526,92 €, oprava ciest 1 103,82 € školenia a kurzy – 239,78 €, propagácia na internete –71,60 €, servis hasiacich prístrojov – 199,28 €, zimná údržba miestnych komunikácií –1 808,80 €, práce v teréne: čistenie kanála, zemné práce bagrom, zapožičanie lešenia, kosenie traktorom - 580,- € poistenie majetku – 729,99 €, príspevok na stravovanie zamestnancov -876,18 €, prídel do sociálneho fondu – 361,47€, odmeny poslancom OZ – 1 130,00 €, dohody o vykonaní práce – 4 853,87. Ostatné služby – poplatok za vysielané hudobné diela v rozhlase – 65,90 príspevok na Spoločný obecný úrad Nováky – 1 227,12 €, členské príspevky -374,13 €, príspevky pre Zväz zdravotne postihnutých a ZO Jednota – 620,- €, poplatky banke – 653,52 €, poplatok za audit účtovníctva – 450,- € vypracovanie znaleckého posudku 120 €.

Nakladanie s odpadmi:

Vývoz domového odpadu – 7 518,93 €, nákup vriec 244,80 €, nákup odpadových nádob – 456,72 €.

Verejné osvetlenie

Elektrická energia na VO – 2 371,04 €, rôzny materiál na údržbu VO – 46,88 €.

Aktivačné práce

Obec v roku 2013 mala zamestnanú jednu zamestnankyňu z ÚPSVR. Za zamestnanca podľa § 50a nám boli preplatené odvody do poisťovní za zamestnanca aj za zamestnávateľa.

Z ÚPSVR sme dostali 1 295,76 €. Obec mala náklady vo výške 4 960,52 €.

Kultúrna činnosť

Kultúrne a športové podujatia boli vo výške 1 623,99 €. Knihy do knižnice – 161,60 €, čistiace potreby do KD –7,10 €, plyn v KSC –1 551,82 €, elektrická energia – 1 940,91 €, vodné – 119,88 €, rôzny materiál na opravy v KD – nové vchodové dvere, osvetlenie javiska, rekonštrukcia javiska, kúrenárske práce - 6 761,83 €, uvítanie detí – 154,80 €, návšteva družobnej obce - 1085,49 €.

Pohrebníctvo – elektrická energia v dome smútku –100,92 €, vodné v dome smútku a na cintoríne –145,89 €, rôzny materiál, výkopové práce okolo kostola- 1 067,12 €, odmena pre správkyniu domu smútku – 259,20 €, údržba cintorína a DS –240,00 €, licencia na virtuálny cintorín –75,29 €.

Materská škola

a) Mzdy a ostatné osobné vyrovnania boli vo výške 18 025,83 €.

b) Poistené a príspevky do poisťovní – 6 770,84 €.

c) Odmeny – 1 300,- €

d) Tovary a služby –Elektrická energia – 771,04 €, plyn –1 027,48 €, poplatok za vodu – 113,63 €, cestovné – 48,50 €, telefón – 223,06 €, poštovné – 2,40 €, výpočtová technika 577,- €, klávesy, vysávač - 337,49, čistiace potreby – 108,34 €, kancelárske potreby – 384,07 €, vybavenie kuchyne - 57,15 €, rôzny materiál: obrázky, darčeky pre rodičov, ceresit, plachty na postieľky, zrkadlá, žiarovky - 1 106,37 €, oprava umyvárky, čistenie odpadového potrubia - 4 353,04 €, údržba výpočtovej techniky –39,32 €, poplatky banke – 30,99 €, hračky –125,23 €, knihy a časopisy – 17,80 €, poistenie majetku - 74,20 €, prídel do sociálneho fondu –235,13 €, príspevok na stravovanie zamestnancov- 682,- €, dohody o vykonaní práce – 301,- €, školenie - 34,86 €, prepravné – 85,44 €, kultúrne podujatia pre deti – 183,15 €.

Výdavok na pomôcky pre predškolákov bol vo výške 435,96 €.

Sociálna starostlivosť

Obec v roku 2013 nezabezpečovala opatrovateľskú činnosť. Obec vyplatila vianočný príspevok občanom nad 75 rokov a zdravotne postihnutým vo výške 1 260,- € a bol vyplatený príspevok pre občana v hmotnej núdzi vo výške 99,90 €. Obec v roku 2013 bola Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny určená ako osobitný príjemca pre oprávnenú osobu na výplatu rodinných prídavkov, ktoré boli vo výške 322,28 €.

Kapitálové výdavky v roku 2013 boli na nákup pozemkov vo výške 3 830,- €.

3. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 596,60 € a použitie vo výške 600,- € bolo použité na regeneráciu pracovníkov.

4. Finančné usporiadanie vzťahov

Obec finančne usporiadala svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom, ktorým poskytla prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadala finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu a k rozpočtom vyšších územných celkov v súlade s § 16 ods.2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy. Zostatok vo výške 123,60 € bude vrátený v roku 2014.

Prehľad poskytnutých transferov, dotácií a grantov

Typ dotácie	príjem	čerpanie	poznámka
predškolská výchova	806,00	806,00	KŠÚ - ŠR
ochrana životného prostredia	64,64	64,64	ŠR
evidencia obyvateľstva	203,28	203,28	ŠR
voľby	538,86	538,86	ŠR
navýšenie miezd MŠ	1 345,00	1 221,40	ŠR
oprava miestnych komunikácií	1 103,82	1 103,82	ŠR
rodinné prídavky	322,28	322,28	ŠR
aktivačná činnosť	1 295,76	1 295,76	ŠR
spolu:	5 679,64	5 556,04	

5. Prehľad o poskytnutých zárukách: Obec v roku 2013 neposkytla záruky žiadnemu subjektu, či už právnickej alebo fyzickej osobe.

2.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia je ocenený výsledný efekt činnosti účtovnej jednotky dosiahnutý v účtovnom období.

Výsledok hospodárenia v účtovníctve sa zisťuje ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovnej triedy 5.

Náklady – 176 249,18 €

Výnosy – 177 591,38 €

Výsledkom hospodárenia z rozdielu nákladov a výnosov je zisk vo výške 1 342,20 €.

Výnosy účtovnej jednotky boli vyššie ako náklady.

Výsledok hospodárenia z rozpočtového hospodárenia za rok 2013 je zostatok vo výške 6 728,07 €.

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Rozdiel
Bežný rozpočet	149 310,74	145 136,62	4 174,12
Kapitálový rozpočet	0	3 830,00	-3 830,00
Finančné operácie	6 071,60	0	6 071,60
Hospodárenie celkom bez finančných operácií	149 310,74	148 966,62	344,12
Hospodárenie celkom	155 381,74	148 966,62	6 415,12

Výsledok rozpočtového hospodárenia bol zistený v súlade s § 2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b). Obec za rok 2013 vykazuje prebytok v bežnom rozpočte a schodok v kapitálovom rozpočte.

V zmysle ustanovenia § 16 ods. 6 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy, sa na účel tvorby peňažných fondov vylúčila nevyčerpaná dotácia na navýšenie miezd zamestnancov v školstve v sume 123,60 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2013 je vo výške 6 415,12€. Použije sa na tvorbu rezervného fondu, o použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

3.

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa paragrafu 22

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu a nevykonáva podnikateľskú činnosť.

4.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvňovali účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

5.

Informácia o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky

Obec Horné Vestenice naďalej bude plniť úlohy v zmysle zákona č. 369/1990 O obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnení.

6.

Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Obec nevynakladá žiadne náklady na oblasť výskumu a vývoja.

7.

Informácia o tom, či má účtovná jednotka organizačnú zložku v zahraničí

Obec Horné Vestenice nemá organizačnú zložku v zahraničí.

8.

Informácia o systéme vnútornej kontroly

Obec Horné Vestenice v roku 2013 vykonávala kontrolu priebežne. Celá kontrolná činnosť bola vykonaná v súlade s §18d zákona 369/1990 Zb. O obecnom zriadení.

Obec Horné Vestenice si taktiež splnila povinnosť podľa §16 odsek 3 zákona č. 583/2004 O rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnení a dala si overiť účtovnú závierku audítorom. Pri overovaní účtovnej závierky audítor overuje tiež hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami, stav a vývoj dlhu a dodržiavanie pravidiel návratných zdrojov financovania.

Účtovná jednotka, ktorá musí mať účtovnú závierku overenú audítorom podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. je povinná vyhotovovať výročnú správu v zmysle § 20 tohto zákona v ktorej súlad s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie musí byť overený audítorom, s výnimkou výročnej správy podľa osobitného predpisu.

Záver

Môžeme konštatovať, že v priebehu roku 2013 obec Horné Vestenice urobila všetko tak, aby hospodárenie obce bolo v súlade s právnymi normami a zároveň prospešné pre občanov.

V Horných Vesteniciach dňa: 18. júna 2014

Vypracoval: Milena Šúňová

Zverejnená vyvesením dňa: 15.05.2014

Zvesená dňa: 02. júna 2014

Schválená Uznesením č. 384/2014 dňa 18.06.2014



Ing. Pavol Foltán
starosta obce

Prílohy: Výrok audítora

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle § 23 odsek 5 zákona č. 540/2007 Z. z. v znení n. p.

Obecnému zastupiteľstvu obce Horné Vestenice

I. Overila som účtovnú závierku obce Horné Vestenice k 31. decembru 2013, uvedenú v prílohách výročnej správy, ku ktorej som dňa 30. mája 2014 vydala správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Obecnému zastupiteľstvu obce Horné Vestenice

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky obec Horné Vestenice, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Starosta obce Horné Vestenice je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Starosta obce je zodpovedný za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia, vývoj dlhu a používanie návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“).

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Súčasťou auditu je aj zhodnotenie rozpočtového hospodárenia a zadĺženosti obce a overenie

použitia návratných zdrojov financovania, vyplývajúce zo zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika auditor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

S účinnosťou od 1.1.2014 sa menilo opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky. V zmysle § 24 ods. 8 uvedeného opatrenia, podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou, z čoho zaniká povinnosť oceňovať cenné papiere oceňovacou metódou vlastného imania. Nadväznosti na uvedenú zmenu opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky, účtovná jednotka, obec Horné Vestenice, nesprávne zúčtovala oceňovací rozdiel vo výške 2.797,10 € do výnosov.

Podmienený názor

Podľa môjho názoru, okrem vplyvov skutočností uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Horné Vestenice k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Na základe overenia rozpočtového hospodárenia zachyteného v poznámkach účtovnej závierky konštatujem, že som nezistila významné skutočnosti, ktoré by spochybňovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia. Stav vykázaného dlhu obce Horné Vestenice a návratných zdrojov podľa môjho overenia je zhodný so stavom vykázaným v účtovnej závierke.

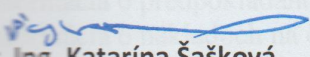
II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný starosta obce. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 9 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre môj názor.

Podľa môjho názoru účtovné informácie vo výročnej správe obce Horné Vestenice sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

Tvrdošín, 20. júna 2014


Mgr. Ing. Katarína Šášková
Licencia SKAU č. 959



Adresa audítora
Medvedzie 119
027 44 Tvrdošín