

### Rozpočtové hospodárenie

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom v decembri 2012, uznesenie č.5/2012

V priebehu rozpočtového roka rozpočet bol upravovaný :

26.04.2013 uznesenie č. 1/2013

### Celkový rozpočet podľa výkazu FIN 1-12

Rozpočtované bežné príjmy obce	194.756,00€
Skutočné bežné príjmy obce	207.740,57€
Rozpočtované bežné výdavky obce	194.556,00€
Skutočné bežné výdavky obce	150.355,85 €
Rozpočtované príjmy kapitálového rozpočtu	600,00€
Skutočné príjmy kapitálového rozpočtu	5.270,00€
Rozpočtované výdavky kapitálového rozpočtu	53.019,00€
Skutočné výdavky kapitálového rozpočtu	86.741,29€
Finančné operácie príjmové rozpočtované	52.219,00€
Finančné operácie príjmové skutočné	52.219,00€
Finančné operácie výdavkové rozpočtované	x
Finančné operácie výdavkové skutočné	x


### Organizačné usporiadanie

V zriaďovateľskej pôsobnosti obce nie je rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou. Obec nemá povinnosť vypracovať konsolidovanú účtovnú závierku. Nevykonáva podnikateľskú činnosť.

### Kontrolné prostredie

Je obsadená funkcia hlavného kontrolóra.

8. októbra 2014  
Kráľovský Chlmec

  
Ing. Molnárová Agáta  
Licencia SKAU 357

Obec Maťovské Vojkovce

Ing. Agáta Molnárová

Audítor SKAU – licencia č. 357

Audítor účtovnej závierky za rok 2013

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky obce Maťovské Vojkovce za rok končiaci 31. decembra 2013 na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii obce k 31. decembru 2013 a o výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Uznávame svoju zodpovednosť za objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Uznávame svoju zodpovednosť za vytvorenie a implementáciu účtovného a interného kontrolného systému, ktorý je zameraný na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Nie sú nám známe žiadne významné skutočnosti vzťahujúce sa na podvody alebo podozrenie z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv. Vyhlasujeme, že účtovná závierka nie je významne skreslená v dôsledku výskytu podvodu.

Uznávame zodpovednosť za dodržanie pravidiel rozpočtového hospodárenia .

Nie sme si vedomí prípadov nedodržania zákonov a predpisov, ktorých vplyv sa zohľadňuje pri zostavení účtovnej závierky.

Na základe svojho najlepšieho vedomia a presvedčenia potvrdzujeme nasledujúce vyhlásenia:

Nevyskytli sa žiadne problémy vzťahujúce sa na vedenie obce alebo zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v internej kontrole, alebo ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku.

Dali sme Vám k dispozícii všetky účtovné záznamy a podpornú dokumentáciu ako aj neobmedzený prístup k osobám z aparátu obecného úradu, od ktorých podľa Vášho rozhodnutia bolo potrebné získať audítorské dôkazy.

Poskytli sme Vám všetky informácie týkajúce sa podvodu alebo podozrenia na podvod, o ktorom vieme .

Významné predpoklady, ktoré sme použili pri tvorbe účtovných odhadov sú primerané.

Potvrdzujeme úplnosť informácií, ktoré sme Vám poskytli v súvislosti s identifikáciou spriaznených osôb.

Účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti, vrátane chýbajúcich údajov.

Obec konala v súlade so všetkými aspektmi zmlúv , ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu. Nevyskytli sa prípady nesúladu s požiadavkami príslušných úradov, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu.

Uvedené skutočnosti sa náležite zaúčtovali a kde je vhodné zverejnili v účtovnej závierke:

-identifikácie , zostatky a transakcie so spriaznenými osobami,

- aktíva dané do zálohy ako záruka.

Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených v účtovnej závierke.

Obec má dostatočné vlastnícke práva ku všetkým aktívam. Všetky ťarchy na aktíva obce, v dôsledku poskytnutia úverových zmlúv sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.

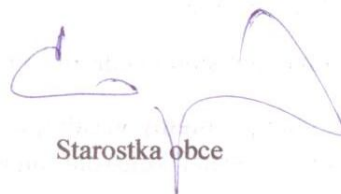
Náležite sme zaúčtovali alebo vykázali všetky záväzky. Nie sme si vedomí žiadnych ďalších záväzkov, skutočných aj podmienených, ktoré by súviseli so súdnymi spormi.

Obec neposkytla záruky voči tretím stranám.

Neexistujú formálne ani neformálne dohody o zápočtoch zostatkov s našimi účtami peňažných prostriedkov. Nemáme žiadne iné úverové dohody okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.

V obci nenastali po ukončení účtovného obdobia také udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

Dňa 08.10. 2014



Starostka obce

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Obecnému zastupiteľstvu obce Maťovské Vojkovce

### **Správa k účtovnej závierke**

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

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Starosta 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 tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Starosta je zodpovedný za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia, vývoj dlhu, dodržiavanie povinností podľa § 10 ods. 7 a 8, § 16 ods. 12, § 17 a § 19 ods. 1 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 overenie dodržiavania povinností podľa § 10 ods. 7 a 8, § 16 ods. 12, § 17 a § 19 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách.

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 audítor 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 obce, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

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

## Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Maťovské Vojkovce 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 dodržiavania povinností podľa § 10 ods. 7 a 8, § 16 ods. 12, § 17 a § 19 ods. 1. zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujem, že obec Maťovské Vojkovce konala v súlade s § 10 ods. 7 a 8, § 16 ods. 12, § 17 a § 19 ods. 1 zákona o rozpočtových pravidlách.

Ing. Agáta Molnárová

Licencia č.357



podpis audítora

8. októbra 2014

Rákócziho 38, 07701 Kráľovský Chlmec

## Osobný list audítora

Overenie som vykonala na základe zmluvy so starostkou obce v mesiaci októbri 2014, v priestoroch účtovnej jednotky a v priestoroch audítora. Predmetom auditu bola riadna účtovná závierka za rok 2013.

Právna forma účtovnej jednotky je samospráva, IČO 331741.

Pri vedení účtovníctva a finančného hospodárenia sa riadi zákonom o účtovníctve, postupmi účtovania platné pre rozpočtové, príspevkové organizácie a obce, zákonom o obecnom zriadení, zákonom o rozpočtových pravidlách, opatrením MF SR, ktorým sa ustanovuje rozpočtová klasifikácia.

Pri overovaní som komunikovala so starostkou obce a účtovníčkou obecného úradu, ktorí podávali informácie k účtovnej závierke.

Cieľom auditu bolo získať dostatočné množstvo audítorských dôkazov, potrebných k vysloveniu názoru na účtovnú závierku.

Predmetom overenia boli:

Účtovná závierka k 31.12.2013

Tvoria ju:

Súvaha k 31.12.2013

Uč. ROPO SFOV 1- 01

Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013

Uč. ROPO SFOV 2-01

Poznámky k 31.12.2013

Predmetom overenia podľa zákona o rozpočtových pravidlách č. 383/2008 Z.z., ktorým sa menil zákon č. 543/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy bolo:

1. Hospodárenie obce podľa rozpočtu v súlade s rozpočtovými pravidlami
2. Finančný výkaz o plnení rozpočtu Fin 1-12
  - Dodržanie rozpočtovej klasifikácie
  - Dodržanie záväzného členenia rozpočtu
  - Kontrola rozpočtových opatrení
3. Hospodárenie s ostatnými finančnými prostriedkami
4. Stav a vývoj dlhu

K overeniu boli predložené nasledovné účtovné doklady a účtovné knihy:

Schválený rozpočet na rok 2013

Účtovné doklady za rok 2013

Účtovné knihy za rok 2013

- Denník

- Hlavná kniha

Účtovné výkazy k 31.12.2013

Preverenie interných účtovných kontrolných mechanizmov som obmedzila na rozsah, ktorý bol podľa môjho posúdenia nevyhnutný na to, aby som mohla vysloviť názor na účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Je však nereálne očakávať, že môj audit odhalí všetky existujúce nedostatky. Chyby a nedokonalosti sa môžu v systéme vyskytovať.

## Systém vedenia účtovníctva

Účtovná jednotka vedie podvojnú účtovníctvo pre príspevkové a rozpočtové organizácie a obce. Vytvorila účtový rozvrh na základe rámcovej účtovej osnovy, prispôsobený vlastným požiadavkám v oblasti analytických účtov. Použitý softvér vytvára pre užívateľa tlačové výstupy, ktoré umožnia získať prehľad o majetku, dlhoch, výsledku hospodárenia a finančnej situácii.

Bilančná kontinuita bola zachovaná, konečné zostatky účtov k 31.12.2012 sú zhodné so začiatocnými stavmi týchto účtov k prvému dňu bezprostredne nasledujúceho účtovného obdobia, k 1.1.2013.

Sú založené účtovné knihy, pomocou ktorých je možné vykonať kontrolu úplnosti, správnosti a preukázateľnosti vedenia účtovníctva.

Hospodárske operácie, ktoré predstavujú účtovné prípady sú zapísané na základe účtovných dokladov. Doklady sú chronologicky uložené a účtované v časovom slede ako vznikali.

Pri uzavieraní účtovných kníh za rok 2013 boli vykonané potrebné uzávierkové zápisy.

### Majetok obce:

Neobežný majetok	598.147,91€
Z toho:	
Dlhodobý nehmotný	15.943,94€
Dlhodobý hmotný	460.249,51€
Dlhodobý finančný	121.954,46€
Obežný majetok	34.701,06€
Z toho:	
Zúčtovanie medzi subj. ver.spr.	x
Dlhodobé pohľadávky	x
Krátkodobé pohľadávky	3.867,96€
Finančné účty	30.833,10€
Náklady budúcich období	x
Vlastné imanie	613.343,28€
Závazky celkom	11.099,97€
Z toho:	
Rezervy	x
Zúčtovanie medzi subj.ver.správy	2.368,24€
Závazky dlhodobé	794,61€
Závazky krátkodobé	7.937,12€
Bankové úvery	x
Ostatné krátkodobé fin.výpomoci	x
Výnosy budúcich období	8.405,72€

### Výsledok hospodárenia –zisk

34.567,56 €

Pravidlá používania návratných zdrojov financovania boli dodržané - § 17 ods. 6 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z.

### Inventarizácia majetku a záväzkov k 31.12.2013

Dokladová inventarizácia majetku a záväzkov bola vykonaná.

### Rozpočtové hospodárenie

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom v decembri 2012, uznesenie č.5/2012

V priebehu rozpočtového roka rozpočet bol upravovaný :

26.04.2013 uznesenie č. 1/2013

### Celkový rozpočet podľa výkazu FIN 1-12

Rozpočtované bežné príjmy obce	194.756,00€
Skutočné bežné príjmy obce	207.740,57€
Rozpočtované bežné výdavky obce	194.556,00€
Skutočné bežné výdavky obce	150.355,85 €
Rozpočtované príjmy kapitálového rozpočtu	600,00€
Skutočné príjmy kapitálového rozpočtu	5.270,00€
Rozpočtované výdavky kapitálového rozpočtu	53.019,00€
Skutočné výdavky kapitálového rozpočtu	86.741,29€
Finančné operácie príjmové rozpočtované	52.219,00€
Finančné operácie príjmové skutočné	52.219,00€
Finančné operácie výdavkové rozpočtované	x
Finančné operácie výdavkové skutočné	x


### Organizačné usporiadanie

V zriaďovateľskej pôsobnosti obce nie je rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou. Obec nemá povinnosť vypracovať konsolidovanú účtovnú závierku. Nevykonáva podnikateľskú činnosť.

### Kontrolné prostredie

Je obsadená funkcia hlavného kontrolóra.

8. októbra 2014  
Kráľovský Chlmec

  
Ing. Molnárová Agáta  
Licencia SKAU 357

Obec Maťovské Vojkovce

Ing. Agáta Molnárová

Audítor SKAU – licencia č. 357

Audítor účtovnej závierky za rok 2013

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky obce Maťovské Vojkovce za rok končiaci 31. decembra 2013 na účely vyjadrenia názoru, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii obce k 31. decembru 2013 a o výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Uznávame svoju zodpovednosť za objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Uznávame svoju zodpovednosť za vytvorenie a implementáciu účtovného a interného kontrolného systému, ktorý je zameraný na prevenciu a odhaľovanie podvodu a chýb. Nie sú nám známe žiadne významné skutočnosti vzťahujúce sa na podvody alebo podozrenie z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv. Vyhlasujeme, že účtovná závierka nie je významne skreslená v dôsledku výskytu podvodu.

Uznávame zodpovednosť za dodržanie pravidiel rozpočtového hospodárenia .

Nie sme si vedomí prípadov nedodržania zákonov a predpisov, ktorých vplyv sa zohľadňuje pri zostavení účtovnej závierky.

Na základe svojho najlepšieho vedomia a presvedčenia potvrdzujeme nasledujúce vyhlásenia:

Nevyskytli sa žiadne problémy vzťahujúce sa na vedenie obce alebo zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v internej kontrole, alebo ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku.

Dali sme Vám k dispozícii všetky účtovné záznamy a podpornú dokumentáciu ako aj neobmedzený prístup k osobám z aparátu obecného úradu, od ktorých podľa Vášho rozhodnutia bolo potrebné získať audítorské dôkazy.

Poskytli sme Vám všetky informácie týkajúce sa podvodu alebo podozrenia na podvod, o ktorom vieme .

Významné predpoklady, ktoré sme použili pri tvorbe účtovných odhadov sú primerané.

Potvrdzujeme úplnosť informácií, ktoré sme Vám poskytli v súvislosti s identifikáciou spriaznených osôb.

Účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti, vrátane chýbajúcich údajov.

Obec konala v súlade so všetkými aspektmi zmlúv , ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu. Nevyskytli sa prípady nesúladu s požiadavkami príslušných úradov, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade nesúladu.

Uvedené skutočnosti sa náležite zaúčtovali a kde je vhodné zverejnili v účtovnej závierke:

-identifikácie , zostatky a transakcie so spriaznenými osobami,

- aktíva dané do zálohy ako záruka.

Nemáme žiadne plány alebo zámery, ktoré by mohli významne zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikovanie aktív a záväzkov uvedených v účtovnej závierke.

Obec má dostatočné vlastnícke práva ku všetkým aktívam. Všetky ťarchy na aktíva obce, v dôsledku poskytnutia úverových zmlúv sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.

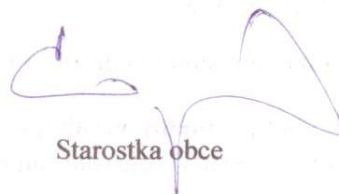
Náležite sme zaúčtovali alebo vykázali všetky záväzky. Nie sme si vedomí žiadnych ďalších záväzkov, skutočných aj podmienených, ktoré by súviseli so súdnymi spormi.

Obec neposkytla záruky voči tretím stranám.

Neexistujú formálne ani neformálne dohody o zápočtoch zostatkov s našimi účtami peňažných prostriedkov. Nemáme žiadne iné úverové dohody okrem tých, ktoré sa uvádzajú v poznámkach k účtovnej závierke.

V obci nenastali po ukončení účtovného obdobia také udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

Dňa 08.10. 2014



Starostka obce