



Individuálna výročná správa

Obce Malá Domaša

za rok 2015

V Malej Domaši dňa: 30.11.2016

OBSAH	str.
1. Úvodné slovo starostu obce	3
2. Identifikačné údaje obce	3
3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov	3
4. Poslanie, vízie, ciele	3
5. Základná charakteristika obce	3
5.1. Geografické údaje	3
5.2. Demografické údaje	3
5.3. Ekonomické údaje	3
5.4. Symboly obce	3
5.5. Logo obce	4
5.6. História obce	4
5.7. Pamiatky	4
5.8. Významné osobnosti obce	4
6. Plnenie funkcií obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)	
6.1. Výchova a vzdelávanie	4
6.2. Zdravotníctvo	4
6.3. Sociálne zabezpečenie	4
6.4. Kultúra	4
6.5. Hospodárstvo	5
7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva	5
7.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2015	6
7.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2015	10
7.3. Rozpočet na roky 2016 - 2018	10
8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva	12
8.1. Majetok	12
8.2. Zdroje krytia	12
8.3. Pohľadávky	13
8.4. Záväzky	13
9. Hospodársky výsledok za rok 2015 - vývoj nákladov a výnosov	14
10. Ostatné dôležité informácie	13
10.1. Prijaté granty a transfery	13

10.2. Poskytnuté dotácie	14
10.3. Významné investičné akcie v roku 2015	14
10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti	14
10.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	14
10.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	14

1. Úvodné slovo starostu obce

V roku 2015 sme sa snažili zabezpečovať chod samosprávy tak ako po iné roky pre najväčšiu spokojnosť našich občanov. Tak ako aj v predchádzajúcich rokoch sme podali niekoľko projektov na čerpanie prostriedkov z EU a štátneho rozpočtu – ďalšie vybavenie kuchyne, kamerový systém pri rómskej osade kolaudácia obecných nájomných bytov 8 b.j. a IV. 9 b.j.. Individuálna výročná správa Obce Malá Domaša za rok 2015 je zostavená na základe výsledkov ekonomických ukazovateľov, počas celého roka 2015.

2. Identifikačné údaje obce

Názov:	Obec Malá Domaša
Sídlo:	Malá Domaša č. 106
IČO:	00332534
Štatutárny orgán obce:	PhDr. Jaroslav Makatúra
Telefón:	057/4494157, 057/4885470
Mail:	mdomasa@gamil.com
Webová stránka:	www.maladomasa.sk

3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov

Starosta obce:	PhDr. Jaroslav Makatúra
Zástupca starostu obce:	Anton Lacký
Hlavný kontrolór obce:	Mgr. Ľubica Sabolová
Obecné zastupiteľstvo:	Bc. Jaroslav Horňák, Jozef Šmajda, Ján Maržiňan, Ľuboš Durkaj, Miroslav Dudáš, Ladislav Gera
Komisie:	- finančná a správy obecného majetku, - výstavby a územného plánovania, - rozvoja vzdelávania, kultúry, mládeže, športu, služieb, cestovného ruchu a regionálneho rozvoja,
Obecný úrad:	Malá Domaša č. 106, 094 02 Slovenská Kajňa

4. Poslanie, vízie

Poslanie obce:

Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov. Obec financuje svoje potreby predovšetkým z vlastných príjmov, dotácií zo štátneho rozpočtu a zo zdrojov od ostatných subjektov. Na plnenie svojich úloh môže použiť návratné zdroje financovania, mimorozpočtové zdroje.

Majetkom obce sú veci vo vlastníctve obce a majetkové práva obce. Majetok obce slúži na plnenie úloh obce, má sa zveľaďovať a zhodnocovať. Nepripustné je darovanie nehnuteľného majetku obce. Majetok obce možno použiť na verejné účely, na podnikateľskú činnosť a na výkon samosprávy obce. Zásady hospodárenia s majetkom obce určuje obecné zastupiteľstvo. Podiely na daniach v správe štátu upravuje zákon č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Dotácie na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy sa zabezpečujú prostredníctvom správcu kapitoly štátneho rozpočtu, do ktorého vecnej pôsobnosti patrí výkon štátnej správy, ktorý sa preniesol na obec.

Ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok sa zabezpečujú prostredníctvom Ministerstva financií SR alebo správcu rozpočtovej kapitoly ŠR, do ktorého vecnej pôsobnosti patrí činnosť, ktorá sa má financovať.

Obec, ako subjekt verejnej správy zadefinovaný v § 3 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, je právnickou osobou zapísanou v registri organizácií vedenom Štatistickým úradom SR podľa zákona č. 540/2001 Z.z. o štátnej štatistike.

Všeobecnou legislatívnou normou upravujúcou účtovníctvo vrátane účtovnej závierky rozpočtových organizácií a obcí je zákon o účtovníctve v znení neskorších predpisov. V zmysle tohto zákona účtujú obce v sústave podvojného účtovníctva. Obec ako samostatný územný samosprávny celok sa riadi zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a Ústavou Slovenskej republiky. Základnými dokumentmi strategického plánovania Obce Malá Domaša, je Program sociálneho a hospodárskeho rozvoja Obce Malá Domaša ako strednodobý strategický dokument, ktorý určuje smerovanie samosprávy.

Vízie obce: obec s možnosťou pokojného bývania v príjemnom prostredí s dobudovanou infraštruktúrou s rozvinutým podnikateľským prostredím využívajúc tradície poľnohospodárstva s obnovenými objektmi kultúrneho vyžitia, obec podporujúca rozvoj cestovného ruchu.

5. Základná charakteristika obce

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

5.1. Geografické údaje

Geografická poloha obce : **v južnej časti Nízkych Beskýd na južnom upätí ich krajinného celku Ondavskej vrchoviny v doline rieky Ondavy na jej sútoku s Ol'kou.**

Susedné mestá a obce : **Vranov nad Topľou, Humenné, Michalovce, Stropkov
Slovenská Kajňa, Žalobín**

Celková rozloha obce : **katastrálna výmera (km²) 5.670**

Pol'nohospodárska pôda (km²) 3.350

Orná pôda (km²) 1.950

Lesná pôda (km²) 1.520

Vodná plocha (km²) 0,78

Nadmorská výška : **140 m**

5.2. Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov : **94 obyvateľov na km², počet obyvateľov 538**

Národnostná štruktúra : **Slovenská**

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu :

Vierovyznanie	Počet obyvateľov
Rímsko-katolícka cirkev	480
Grécko-katolícka cirkev	25
Evanjelická cirkev augsburgského vyznania	2
Pravoslávna cirkev	1
Náboženská spoločnosť Jehovovi svedkovia	5
Bez vyznania	6
Nezistené	11
Spolu	538

Vývoj počtu obyvateľov : v roku 2015 prírastok o 17 obyvateľov.

Vývoj počtu obyvateľov obce Malá Domaša v rokoch 1970-2015

Rok	1970	1980	1990	2000	2004	2005	2006	2007
Počet obyvateľov	430	441	440	439	450	451	319	330
Rok	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Počet obyvateľov	348	362	375	451	464	505	521	538

5.3. Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci : 19,51%

Nezamestnanosť v okrese : 19,9 %

Vývoj nezamestnanosti : Vývoj nezamestnanosti v obci má v súčasnosti mierne klesajúci charakter. Pri hodnotení tohto ukazovateľa však musíme konštatovať, že väčšina obyvateľov obce za prácou dochádza.

K zamestnávateľom priamo v obci patria nasledujúci podnikatelia a zamestnávatelia:

Makatúrová Emília: maloobchod so zmiešaným tovarom

Čakan Radoslav R.C.S: oprava cestných motorových vozidiel

Jevčák Jozef: opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies

Maržiňanová Mária: maloobchod so zmiešaným tovarom

PD Kvakovce: maloobchod so zmiešaným tovarom – poľnohospodárske produkty, živé zvieratá, potraviny, ovocie, zelenina, domáce potreby, železiarsky tovar

Pohostinstvo u sv. Huberta: obchodná činnosť, pohostinstvo

WIEMA, s.r.o.: výroba vriec

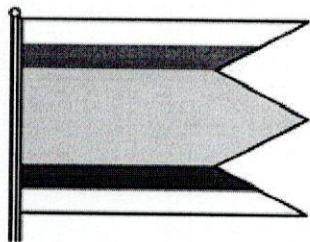
Stavebniny Domaša: obchodná činnosť

5.4. Symboly obce

Erb obce: v zelenom poli po zlatej trávinatej pažiti, zrkadliacej sa v modrej vodnej hladine, bežiaci zlatý jeleň s výraznou hrivou a striebornou zbrojou.



Vlajka obce: vlajka obce pozostáva z piatich pozdĺžnych pruhov vo farbách bielej (1/8), zelenej (1/8), žltej (4/8), modrej (1/8) a bielej (1/8). Vlajka má pomer strán 2:3 a je ukončená troma cípmi, t.j. dvomi zástrihmi siahajúcimi do tretiny jej listu.



Pečat' obce :



6. Plnenie funkcií obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)

6.1. Výchova a vzdelávanie

V obci sa nenachádza materská ani základná škola

6.2. Zdravotníctvo

Obec nemá zriadený svoj zdravotný obvod. V obci sa žiadne zdravotnícke zariadenie nenachádza. Obyvatelia môžu navštevovať zdravotné stredisko v susednej obci Slovenská Kajňa, prípadne vyššiu zdravotnú starostlivosť v okresnom meste Vranov nad Topľou.

Sociálne zabezpečenie

Obec nezabezpečuje sociálne služby

6.3. Kultúra

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje :

- Kultúrny dom

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať na : spoločenské akcie.

6.4. Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

- Makatúrová Emília: maloobchod so zmiešaným tovarom
- Čakan Radoslav R.C.S: oprava cestných motorových vozidiel
- Jevčák Jozef: opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies
- Maržínáková Mária: maloobchod so zmiešaným tovarom
- Pohostinstvo u sv. Huberta: obchodná činnosť, pohostinstvo
- WIEMA, s.r.o.: výroba vriec
- Stavebniny Domaša: obchodná činnosť

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci :

- PD Kvakovce: maloobchod so zmiešaným tovarom – poľnohospodárske produkty, živé zvieratá, potraviny, ovocie, zelenina, domáce potreby, železiarsky tovar.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že hospodársky život v obci sa bude orientovať na poľnohospodársku výrobu, výroba a predaj živočíšnych, rastlinných produktov.

7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. Obec v roku 2015 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce na rok 2015 bol zostavený ako vyrovnaný/~~prebytkový~~.

Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný/~~prebytkový~~/~~schodkový~~ a **kapitálový** rozpočet ako vyrovnaný/~~prebytkový~~/~~schodkový~~.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2015.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2014 uznesením č. 8/1/2014 po „g“.

Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- prvá zmena schválená dňa 30.09.2015 uznesením č. 6/1/2015 po „g“.

7.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2015

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2015	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	586.296	610.677,12	678.033,52	97,48
z toho :				
Bežné príjmy	328.876	345.257,12	307.708,27	89,12
Kapitálové príjmy	257.420	265.420	287.603,78	108,35
Finančné príjmy	0	0	82.721,47	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou				
Výdavky celkom	586.296	610.677,12	674.610,79	110,46
z toho :				
Bežné výdavky	256.932	271.313,12	268.046,85	98,79
Kapitálové výdavky	273.580	283.580	359.951	126,93
Finančné výdavky	55.784	55.784	46.612,94	83,55
Výdavky RO s právnou subjektivitou				
Rozpočet obce	0	0	3.422,73	

7.2. Prebytok/schôdok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015
Bežné príjmy spolu	307.708,27
z toho : bežné príjmy obce	307.708,27
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	268.046,85
z toho : bežné výdavky obce	268.046,85
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	39.661,42
Kapitálové príjmy spolu	287.603,78
z toho : kapitálové príjmy obce	287.603,78
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	359.951
z toho : kapitálové výdavky obce	359.951
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-72.347,22

Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-32.685,80
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	82.721,47
Výdavky z finančných operácií	46.612,94
Rozdiel finančných operácií	36.108,53
PRÍJMY SPOLU	678.033,52
VÝDAVKY SPOLU	674.610,79
Hospodárenie obce	3.422,73
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Prebytok rozpočtu v sume 3.422,73 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu EUR

Zostatok finančných operácií v sume 3.900,58 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 390 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 390 EUR.

7.3. Rozpočet na roky 2016 – 2018

	Skutočnosť k 31.12.2015	Rozpočet na rok 2016	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet na rok 2018
Príjmy celkom	678.033,52	597.357	333.326	333.326
z toho :				
Bežné príjmy	307.708,27	339.937	333.326	333.326
Kapitálové príjmy	287.603,78	257.420	0	0
Finančné príjmy	82.721,47	0	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou				

	Skutočnosť k 31.12.2015	Rozpočet na rok 2016	Rozpočet na rok 2017	Rozpočet na rok 2018
Výdavky celkom	674.610,79	597.357	333.326	333.326
z toho :				
Bežné výdavky	268.406,85	290.425	304.126	304.126
Kapitálové výdavky	359.951	275.925	0	0
Finančné výdavky	46.612,94	31.007	29.200	29.200
Výdavky RO s právnou subjektivitou				

8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva

8.1. Majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad na rok 2016	Predpoklad na rok 2017
Majetok spolu	2.651.021,90	2.849.080,43	4.128.520,04	4.128.520,04
Neobežný majetok spolu	2.626.938,53	2.825.641,24	4.087.100,87	4.087.100,87
z toho :	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	0	10.419,57	10.419,57	10.419,57
Dlhodobý hmotný majetok	2.616.518,96	2.815.221,67	4.076.681,30	4.076.681,30
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0
Obežný majetok spolu	24.083,37	23.439,19	41.050,36	41.050,36
z toho :	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	14.043,94	19.538,61	25.855,84	25.855,84
Finančné účty	10.039,43	3.900,58	10.494,61	10.494,61
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	0	0	0	0

8.2. Zdroje krytia

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad na rok 2016	Predpoklad na rok 2017
Vlastné imanie a záväzky spolu	2.651.021,90	2.849.080,43	2.800.245,78	2.800.245,78
Vlastné imanie	1.403.862,51	1.342.391,88	1.370.130,54	1.370.130,54
z toho :				
Oceňovacie rozdiely	0	0	0	0
Fondy	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia	1.403.862,51	1.342.391,88	1.370.130,54	1.370.130,54
Záväzky	370.385,15	475.573,84	459.154,44	459.154,44
z toho :				
Rezervy	0	0	0	0

Zúčtovanie medzi subjektami VS				
Dlhodobé záväzky	237.287,15	291.321,47	295.446,60	295.446,60
Krátkodobé záväzky	45.588,92	48.067,69	35.152,04	35.152,04
Bankové úvery a výpomoci	87.509,08	136.184,68	76.934	76.934
Časové rozlíšenie	876.774,24	1.031.114,71	970.960,80	970.960,80

8.3. Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2014	Zostatok k 31.12 2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	14.043,94	19.538,61
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0

8.4. Záväzky

Záväzky	Zostatok k 31.12 2014	Zostatok k 31.12 2015
Záväzky do lehoty splatnosti	370.385,15	475.573,84
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

9. Hospodársky výsledok za 2015 - vývoj nákladov a výnosov

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Predpoklad rok 2016	Predpoklad rok 2017
Náklady				
50 – Spotrebované nákupy	62.063,66	63.858,84	47.721,32	47.721,32
51 – Služby	36.860,84	38.803,17	46.448,98	46.448,98
52 – Osobné náklady	80.718,75	112.272,34	77.598,94	77.598,94
53 – Dane a poplatky	446,28	1.249,74	396,42	396,42
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	86,91	0	0	0
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	147.564	155.993	138.742	138.742
56 – Finančné náklady	9.682,75	14.285,30	13.958,94	13.958,94
57 – Mimoriadne náklady	0	874,95	0	0

58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	0	0	0	0
59 – Dane z príjmov	0	0	0	0
Výnosy				
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	0	0	0	0
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0	0	0	0
62 – Aktivácia	0	0	0	0
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	163.642,70	191.224,10	200.357,23	200.357,23
64 – Ostatné výnosy	75,65	0	0	0
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	0,97	0	0	0
66 – Finančné výnosy	71,23	74,13	58,85	58,85
67 – Mimoriadne výnosy				
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	204.371,32	160.810,58	151.005,84	151.005,84
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	30.738,68	-35.228,53	26.561,67	26.561,67

Hospodársky výsledok /kladný, záporný/ v sume 35.228,53 EUR bol zúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

10.Ostatné dôležité informácie

10.1. Prijaté granty a transfery

V roku 2015 obec prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR Vranov n/T	30.824,58	Osobitný príjemca
ÚPSVaR Vranov n/T	1.034,20	AČ
ÚPSVaR Vranov n/T	743,20	50J
ÚPSVaR Vranov n/T	121,86	§ 54
Zo ŠR-Min.vnútra	162,36	Na prenesený výkon – evid. obyvateľstva
Zo ŠR – Krajský úrad živ. Prostr.	46,06	Na prenesený výkon -životné prostredie
FRS - TSP	18.980,64	TSP - ATSP
FSR - ROH	4.356,05	ROH
FSR - KC	22.201,88	Komunitné centrum
Zo ŠR recyklačný fond	48,00	Na prenesený výkon – recyklačný fond
Voľby	456,13	Voľby
Ministerstvo vnútra	26,40	Skladník CO
MF SR	30,00	Dotácia
MF SR	13.000	Dotácia kuchyňa
Mikroprojekty PSK	9.332,02	Obvodový múr

10.2.Prijaté granty a transfery (kapitálové)

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠFRB a MDVaRR SR	22.183,78	Bytovka 8 b.j.
ŠFRB a MDVaRR SR	257.420	Bytovka IV. 9. b.j.
MF SR	8.000	Kamerový systém

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

V roku 2015 boli prijaté bežné transfery na výkon prenesených kompetencií dotácia a na vybavenie kuchyne a kapitálové transfery boli prijaté na výstavbu nájomných bytov nižšieho štandardu a kamerový systém v obci Malá Domaša.

10.2. Poskytnuté dotácie

V roku 2015 obec neposkytla zo svojho rozpočtu žiadne dotácie v zmysle VZN č. o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

10.3. Významné investičné akcie v roku 2015

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2015:

- Dobudovanie 8 b.j a 9 b.j. nájomných bytov nižšieho štandardu

10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

- Výstavba poslednej V. bytovky nižšieho štandardu 9 b.j.

10.5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

10.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Obec nevedie žiadny súdny spor.

Vypracoval: Bc. Oľga Durkajová



Schválil: PhDr. Jaroslav Makatúra
starosta obce

V Malej Domaši dňa 30.11.2016

Prílohy:

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke

Overenie účtovnej jednotky:
Obec Malá Domaša
Sídlo: Obecný úrad č.106, 094 02 Slovenská Kajňa
IČO: 00 332 534

S P R Á V A A U D Í T O R A
o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou k 31.12.2015
(dodatok k správe audítora)

Adresát správy: Obec Malá Domaša, poslanci obecného zastupiteľstva

December 2016

SPRÁVA AUDÍTORA

Pre poslancov obecného zastupiteľstva

Overili sme účtovnú závierku obce Malá Domaša (ďalej len obce) k 31.12.2015, ku ktorej sme dňa 27.12.2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

"Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky obce Malá Domaša, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Starosta obce 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 starosta 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. v platnom znení.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali 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 zadlženosti obce a overenie použitia návratných zdrojov financovania, vyplývajúce zo zákona č. 583/2004 Z. z. 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 audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské stanovisko.

Základ pre podmienený názor

- Obec vykázala v súvahe k 31.12.2015 na riadku 141 dlhodobé záväzky voči Štátnemu fondu rozvoja bývania vrátane záväzkov splatných v roku 2016 v sume 12 771 eur, ktoré mali byť vykázané ako krátkodobé záväzky v súvahe na riadku 160. Rovnako vykázala aj za minulé obdobie sumu 10 085 eur splatnú v roku 2015.

- Na riadku súvahy 177 mala byť vykázaná finančná výpomoc v sume 3 767 eur, ktorá bola vykázaná v súvahe ako iný záväzok.

Podmienený názor audítora

Podľa nášho názoru, okrem skutočností uvedených v odseku Základ pre podmienený názor, o ktoré by bolo potrebné upraviť účtovnú závierku, účtovná závierka poskytuje vo všetkých ostatných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Malá Domaša k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok 2015 sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení.

Z dôraznenie skutočností bez vplyvu na výrok audítora

V poznámkach v tabuľkovej časti v tabuľke 15 **Výška dlhu obce**, je nesprávne vykázaná na riadku 3 suma 290 754 eur z prijatej pôžičky zo Štátneho fondu rozvoja bývania vrátane prijatých zábezpek od nájomníkov za prenajaté byty. Suma **290 754 eur** pôžičky zo Štátneho fondu rozvoja bývania mala byť vykázaná na riadku 7 tabuľky č. 15.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Na základe overenia rozpočtového hospodárenia zachyteného v poznámkach účtovnej závierky a vo výkaze o plnení rozpočtu FIN 1-12 konštatujeme, že sme nezistili významné skutočnosti, ktoré by spochybňovali vykázané výsledky rozpočtového hospodárenia. Stav vykázaného dlhu a návratných zdrojov podľa nášho overenia je zhodný so stavom v účtovnej závierke. Nebolo zistené nedodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania a celková suma dlhu návratných zdrojov financovania je pod požadovanou hranicou. Stav záväzkov po lehote splatnosti neprekračuje povolenú hranicu k bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka. Obec vykazuje celkom bankové úvery v sume celkovej sume 136 185 eur z toho krátkodobý úver 45 175 eur na prefinancovanie projektu financovaného z dotácie. Pomer upravených úverov a finančnej výpomoci k bežným príjmom minulého účtovného obdobia predstavuje 31,59%."

Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie obce. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, 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 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. 12. 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe obce za rok 2015 vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Svidník 27.12.2016

ML - audit, s. r. o.
Čat. Nebiljaka 658/7
089 01 Svidník
licencia UDVA číslo 332



Zodpovedný audítor:

Ing. Michal Lažo
licencia SKAU č. 000354