

Správa nezávislého audítora

z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

a

**Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych
predpisov k 31.12.2018**

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo

O B C E

M O K R Ý H Á J

O K T Ó B E R 2019

Správa nezávislého audítora

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce

M O K R Ý H Á J

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka obec Mokrá Háj, a ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2018, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie konsolidovaného celku k 31. decembru 2018 a konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od konsolidovaného celku sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán konsolidujúcej účtovnej jednotky obce Mokrá Háj, je zodpovedný za zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti konsolidovaného celku nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve.

Štatutárny orgán je ďalej zodpovedný za dodržiavanie povinností 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 za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností obce Mokrá Háj podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítovi toto overenie vykonať.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol konsolidovaného celku.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť konsolidovaného celku nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci konsolidovaného celku pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu konsolidovaného celku. Ostávame výhradne zodpovedný za náš názor.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky a konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou a s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky a auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa vrátane údajov individuálnej výročnej správy účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka obec Mokrá Háj, obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky a auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou a s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve vrátane údajov individuálnej výročnej správy, ktoré sa v nej uviedli v súlade so zákonom o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky a auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Správa z overenia dodržiavania povinností obce Mokrá Háj podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách

Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujeme, že obec Mokrá Háj konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Senica, 8. októbra 2019

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing. Terézia Urbanová
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.658

Konsolidovaná výroční správa

Obce Mokrý Háj

za rok 2018

Ing. Peter Pobuda
starosta obce

OBSAH	str.
1. Úvodné slovo starostu obce	4
2. Identifikačné údaje obce	4
3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov	5
4. Poslanie, vízie, ciele	6
5. Základná charakteristika konsolidovaného celku	6
5.1. Geografické údaje	6
5.2. Demografické údaje	7
5.3. Ekonomické údaje	7
5.4. Symboly obce	8
5.5. História obce	8
5.6. Pamiatky	9
5.7. Významné osobnosti obce	9
6. Plnenie úloh obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)	
6.1. Výchova a vzdelávanie	9
6.2. Zdravotníctvo	9
6.3. Sociálne zabezpečenie	10
6.4. Kultúra	10
6.5. Hospodárstvo	10
7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva	11
7.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2018	11
7.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018	12
7.3. Rozpočet na roky 2019 - 2021	13
8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok	13
8.1. Majetok	13
8.2. Zdroje krytia	14
8.3. Pohľadávky	16
8.4. Záväzky	16
9. Hospodársky výsledok za rok 2018 - vývoj nákladov a výnosov za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok	16
10. Ostatné dôležité informácie	18
10.1. Prijaté granty a transfery	18
10.2. Poskytnuté dotácie	19

10.3. Významné investičné akcie v roku 2018	19
10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti	20
10.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	20
10.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	20

1. Úvodné slovo starostu obce

Dostáva sa Vám do rúk Konsolidovaná výročná správa so štandardnou štruktúrou informácií o hospodárení Obce Mokrý Háj a Zariadenia pre seniorov v Mokrom Háji za rok 2018.

Základnou úlohou obce je predovšetkým starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov. Toto sa snažíme plniť z vlastných príjmov, no vo veľkej miere využívame i dotácie zo štátneho rozpočtu. Prvoradou úlohou v roku 2018 bolo pre nás pokračovanie v realizácii cesty – IBV Grmaniská II, dobudovanie celeoobecnej kanalizácie a zateplenie materskej školy.

Počas roka sme zabezpečili kompletný výkon v originálnych kompetenciách a taktiež aj na úseku preneseného výkonu štátnej správy.

Podakovanie patrí všetkým zamestnancom Obecného úradu, Materskej školy a Zariadenie pre seniorov, členom obecného zastupiteľstva a občanom, ktorí svojim dielom a prácou prispeli k rozvoju Obce Mokrý Háj.



Ing. Peter Pobuda
starosta obce

2. Identifikačné údaje obce

Názov:	Obec Mokrý Háj
Sídlo:	908 65 Mokrý Háj č. 6
IČO:	00309729
Štatutárny orgán obce:	Ing. Peter Pobuda, starosta obce
Telefón:	034/664 40 34
Mail:	ocu.mokry.haj@stonline.sk
Webová stránka:	www.mokryhaj.sk

3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov

Starosta obce:	Ing. Peter Pobuda
Zástupca starostu obce:	Vladimír Kolínek
Hlavný kontrolór obce:	
Obecné zastupiteľstvo:	Vladimír Kolínek, Mokrý Háj 134 Igor Dirgas, Mokrý Háj 101 Štefan Tokoš, Mokrý Háj 178 Jaroslav Vávra, Mokrý Háj 96 David Schiller, Mokrý Háj 22 Petra Kosíková, Mokrý Háj 108 Milan Hutňa, Mokrý Háj 190
Komisie:	Finančno-sociálna komisia Komisia školstva, kultúry a športu Stavebná komisia Komisia životného prostredia
Obecný úrad:	Ing. Zdenka Karasová, Petra Ivánková, Alena Medlenová, Terézia Lipovská, Miroslav Hodáň
Materská škola:	Jana Moniaková, Mgr. Katarína Eliašová, Klára Kudláčová, Dominika Poláková, Katarína Jetmarová

Rozpočtové organizácie obce

Názov:	Zariadenie pre seniorov Mokrý Háj
Sídlo:	908 65 Mokrý Háj č. 203
IČO:	00655589
Štatutárny orgán:	Mgr. Marta Karkošiaková, riaditeľka Zariadenie pre seniorov
Telefón:	034/664 40 32
Mail:	zpsmokryhaj@centrum.sk
Webová stránka:	www.zpsmh.sk
Základná činnosť:	poskytovanie sociálnych služieb v zariadení – celoročnou formou pobytu

Hodnota majetku:	453 013,13 €
Výška vlastného imania:	5 148,94 €
Výsledok hospodárenia:	10 771,79 €

4. Poslanie, vízie, ciele

Poslanie obce: Starostlivosť o všestranný rozvoj obce a obyvateľov žijúcich na jej území

Vízie obce: Zvýšená kvalita života s využitím prírodného, geografického potenciálu
a podnikateľského prostredia

Ciele obce: Podporiť rozvoj obce, vytvoriť priaznivé životné podmienky pre obyvateľov
Zvýšiť kvalitu životného prostredia obce, zlepšiť kvalitu života jej obyvateľov
Zachovávať a rozvíjať kultúrne dedičstvo
Racionalizovať riadenie finančného hospodárenia a ekonomického života obce

5. Základná charakteristika konsolidovaného celku

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá 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:

Obec Mokrý Háj leží na polceste medzi okresným mestom Skalica a obcou Radošovce. Nájdete ju na severozápade Myjavskej pahorkatiny v doline Starohorského potoka. Stred obce sa rozkladá v nadmorskej výške 264 metrov. Územie sa vyznačuje na severnej strane malým a na južnej a východnej strane veľkým sklonom a svahovito sa končí v Mokrohájskom potoku, ktorý preteká stredom obce. Zo severu sa doň vlieva Starohorský potok. Pôdne pomery na tomto relatívne malom území sú pestré. Na východnej časti územia sa nachádza hnedozem, na severnej je naplavená čierna zem, ktorá spĺňa kritéria veľmi úrodných pôd. Na južnej časti územia je hnedozem a kamenné sloje, kde sa v minulosti ťažil kameň. Západnú časť tvorí pieskovec a na naviatych pieskoch vznikli menej úrodné mačínové pôdy.

Susedné mestá a obce:

Mesto Skalica, Obec Radošovce, Vrádište, Prietržka, Popudinské Močidl'any

Celková rozloha obce:

Výmera katastrálneho územia Mokrý Háj je 687 ha. Z toho poľnohospodárska pôda, ktorá je strednej úrodnosti predstavuje 629 ha a nepoľnohospodárska pôda predstavuje 58 ha.

Druh plochy:	V hektároch:
Orná pôda	562
Vinice	27
Záhrady	13
Ovocné sady	3
Trvalé trávnaté porasty	24
Vodné plochy	3 km ²
Zastavané plochy	27
Ostatné plochy	28
Celková výmera obce:	687

Nadmorská výška: 246 m.n.m.

5.2 Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov: 104,07 obyvateľov na km², počet obyvateľov 725

Národnostná štruktúra:

Základné údaje o národnostnom zložení obyvateľstva sa získali z výsledkov zo sčítania obyvateľov, domov a bytov v roku 2011. V obci Mokrá Háj sa z celkového počtu trvalo bývajúcich obyvateľov prihlásilo najviac k slovenskej národnosti.

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu:

Pri sčítaní obyvateľstva v roku 2011 sa hlásil najvyšší počet obyvateľov k rímskokatolíckej cirkvi.

Vývoj počtu obyvateľov:

Územie zaznamenáva v posledných rokoch mierne rastúci počet obyvateľstva. V obci k 31.12.2018 bolo evidovaných 726 obyvateľov, z toho 339 mužov a 387 žien, čo v percentuálnom vyjadrení tvorí 46,69 % podiel mužov a 53,31 % podiel žien.

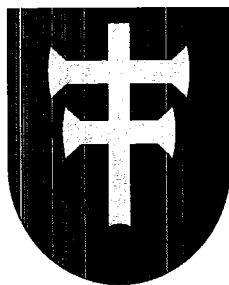
5.3 Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci:

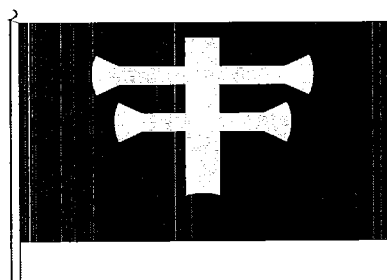
K 31.12.2017 bolo v obci Mokrá Háj evidovaných 2 dlhodobo nezamestnaných občanov. Podiel dlhodobo nezamestnaných na celkovom počte obyvateľov obce je 0,28 % .

5.4 Symboly obce

Erb obce:



Vlajka obce:



Pečať obce:



5.5 História obce

Mokrý Háj je neveľká rázovitá obec pri meste Skalica. Na rozdiel od väčšiny slovenských miest a obcí je u nej známy presný rok založenia, ide o rok 1569. Zakladateľom obce boli Chorváti, ktorí zo svojej vlasti utiekli pred Turkami. Bohatších urodzených utečencov prijalo kráľovské mesto Skalica, kde si zakúpili domy s príslušnými pozemkami. Utečencom, ktorí si nemali za čo kúpiť majetok, dovolilo vedenie mesta Skalica usadiť sa na pustej a neobrábanej pôde, na ktorej si založili obec. Novozaložená obec bola najprv poddanskou obcou mesta Skalice. Po zrušení poddanstva sa stal Mokrý Háj samostatnou obcou Skalického okresu. V zakladajúcej listine sa nehovorilo nič o tom, ako sa má nová osada volať. Mala spočiatku viacero mien, volali ju Šenkvice, Mokrú Ves(1583), Horvátfaľu(1585), Malé Šenkvice(1586), Charvaty za Hájem(1595), Horvátfalva(1592) a od roku 1608 prevládlo pomenovanie **Mokrý Háj**.

5.6 Pamiatky

Z pôvodného kostolíka postaveného v cintoríne okolo roku 1595 sa zachovala **socha Panny Márie Sedembolestnej**, ktorá je chránená Štátnym archívom. Začiatkom štyridsiatich rokov 19. Storočia bol v strede obce postavený v klasicistickom slohu nový **kostol**, ktorý bol vysvätený v roku 1852. U kostola je kamenný kríž, ktorý je vysoký 2,5 m a bol postavený v roku 1891. Na vrchole kríža je Kristus, pod ktorým je v jaskynke umiestnená 60 cm socha Panny Márie Lurdskej. Smerom na Radošovce sa nachádza územie **U sv. Marka**. Povešť hovorí, že sa tu strhla bitka medzi tureckými vojskami a Slovákmi. Padnutých Turkov, ktorých malo byť 14, na mieste bitky pochovali. Na toto miesto sa dal zhotoviť stĺp s obrazom sv. Marka a okolo stĺpa sa vysadili agáty. **Kaplnka pod „Novosádkami“** má okolo 250 rokov a je nazývaná „očanská“. V roku 1965 postavili **Kaplnku sv. Urbana** – na počesť sv. Urbana, patróna vinohradníkom, nad cestou pod **Novými horami**, kde sú vysadené vinohrady.

5.7 Významné osobnosti obce

Ignác Zelenka - básnik, prekladateľ, redaktor a renomovaný knihovník – bibliograf, básnickým pseudonymom Eugen Vesnin, nar. 22. januára 1913 v Mokrom Háji.

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

6.1. Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

- Základná škola Skalica, Vajanského ulica
- Materská škola Mokrá Háj

Na mimoškolské aktivity je zriadená:

- Základná umelecká škola v Skalici
- Centrum voľného času v Skalici

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj vzdelávania sa bude orientovať na zvyšovanie kompetencií skvalitňovania výchovno-vzdelávacieho procesu.

6.2. Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť v obci poskytuje:

- Nemocnica s poliklinikou v Skalici
- Lekári pre obec vo väčšej miere MUDr. Balážová, MUDr. Bartošovič, časť občanov má ošetrojúceho lekára podľa vlastného výberu.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj zdravotnej starostlivosti sa bude orientovať na zvyšovanie kvality poskytovania zdravotnej starostlivosti občanom obce.

6.3. Sociálne zabezpečenie

Sociálne služby v obci zabezpečuje:

- Zariadenie pre seniorov Mokrá Háj – zabezpečuje poskytovanie ubytovania, stravy, sociálne poradenstvo, rehabilitáciu a ošetrovateľskú starostlivosť. Zariadenie zabezpečuje okrem sociálnej a zdravotnej starostlivosti aj spoločenskú a záujmovú činnosť.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj sociálnych služieb sa bude orientovať na poskytovanie sociálnych služieb v zariadení - celoročnou formou pobytu občanom, ktorí požiadajú o službu v zariadení, posúdením zdravotného stavu zmluvným lekárom, vydanie rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu.

6.4. Kultúra

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje Obec Mokrá Háj konaním kultúrnych a spoločenských akcií – stavenie Májky, deň matiek, deň úcty k starším, Mikuláš. O kultúrny život v obci sa starajú aj spoločenské organizácie a podnikateľské subjekty v obci.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať na poriadanie kultúrnych akcií za účelom stretávania sa občanov, kultúrne vyžitie detí a mládeže.

6.5. Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci:

- Obec Mokrá Háj – prevádzkovanie obecného vodovodu a kanalizácie
- EL NIÑO s.r.o. – pohostinstvo
- Ružena Tomíková – kvetinárstvo a záhradníctvo
- Anton Samson – výroba dekoratívnych výrobkov a bytových doplnkov z dreva, zámočníctvo, klampiarstvo, sprostredkovanie obchodu s drogistickým a priemyselným tovarom
- Anna Schillerová – výroba a predaj bytových doplnkov z dreva, predaj poľnohospodárskych produktov, viazanie a aranžovanie kvetov, kytíc, vencov
- EURO-DISKONT Slovakia s.r.o. Holíč – maloobchod v nešpecializovaných predajniach najmä s potravinami, nápojmi a tabakom

Najvýznamnejší priemysel v obci:

- KOHIPRES spol. s r.o. – zaoberá sa predajom, výrobou a poskytovaním služieb hlavne v oblasti dokončovacej polygrafickej výroby
- Poska s.r.o. – zákazková kovovýroba – lisovanie, zámočníctvo a kovové výrobky, spracovanie a obrábanie kovov

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci:

- ROD a. s. Skalica – rastlinná výroba
- Agro-Kustra s.r.o. – živočíšna, rastlinná výroba
- Milan Kucharič SHR Mokrá Háj 56 – živočíšna, rastlinná výroba

7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec 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 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2017 uznesením č.107/2017.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.03.2018 uznesením č. 115/2018
- druhá zmena schválená dňa 04.07.2018 uznesením č. 122/2018
- tretia zmena schválená dňa 30.08.2018 uznesením č. 130/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 03.12.2018 uznesením č. 144/2018

7.1 Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/čerpanie výdavkov k 31.12.2018	% plnenia príjmov/% čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 032 348,00	1 330 801,00	1 330 799,78	99,99
z toho :				
Bežné príjmy	678 026,00	663 337,00	663 336,65	99,99
Kapitálové príjmy	0,00	166 672,00	166 671,64	99,99
Finančné príjmy	19 332,00	160 609,00	160 608,82	99,99
Príjmy RO s právnou subjektivitou	335 000,00	340 183,00	340 182,67	99,99
Výdavky celkom	1 032 348,00	1 325 231,00	1 325 230,43	99,99
z toho :				
Bežné výdavky	300 348,00	293 008,00	293 008,09	100
Kapitálové výdavky	71 000,00	296 219,00	296 219,17	100
Finančné výdavky	0,00	54 332,00	54 331,50	99,99
Výdavky RO s právnou subjektivitou	661 000,00	681 672,00	681 671,67	99,99
Rozpočet obce	0,00	5 570,00	5 569,35	

7.2 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	996 963,87
z toho : bežné príjmy obce	663 336,65
bežné príjmy RO	333 627,22
Bežné výdavky spolu	953 721,76
z toho : bežné výdavky obce	293 008,09
bežné výdavky RO	660 713,67
Bežný rozpočet	43 242,11
Kapitálové príjmy spolu	172 129,64
z toho : kapitálové príjmy obce	166 671,64
kapitálové príjmy RO	5 458,00
Kapitálové výdavky spolu	317 177,17
z toho : kapitálové výdavky obce	296 219,17
kapitálové výdavky RO	20 958,00
Kapitálový rozpočet	- 145 047,53
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 101 805,42
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 101 805,42
Príjmy z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	161 706,27
Výdavky z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	54 331,50
Rozdiel finančných operácií	107 374,77
PRÍJMY SPOLU	1 330 799,78
VÝDAVKY SPOLU	1 325 230,43
Hospodárenie obce	5 569,35
<i>Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku</i>	986,77
Upravené hospodárenie obce	4 582,58

Schodok rozpočtu v sume 101 805,42 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 bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný:

- z finančných operácií 101 805,42 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 107 374,77 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 101 805,42 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 4 582,58 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 4 582,58 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške 4 582,58 EUR.

7.3 Rozpočet na roky 2019 - 2021

	Skutočnosť k 31.12.2018	Rozpočet na rok 2019	Rozpočet na rok 2020	Rozpočet na rok 2021
Príjmy celkom	1 330 799,78	1 128 073,00	1 134 073,00	1 134 073,00
z toho :				
Bežné príjmy	663 336,65	775 073,00	775 073,00	775 073,00
Kapitálové príjmy	166 671,64	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	160 608,82	0,00	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	340 182,67	353 000,00	359 000,00	359 000,00

	Skutočnosť k 31.12.2018	Rozpočet na rok 2019	Rozpočet na rok 2020	Rozpočet na rok 2021
Výdavky celkom	1 325 230,43	1 128 073,00	1 128 073,00	1 128 073,00
z toho :				
Bežné výdavky	293 008,09	345 073,00	344 073,00	344 073,00
Kapitálové výdavky	296 219,17	40 000,00	41 000,00	41 000,00
Finančné výdavky	54 331,50	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	681 671,67	728 000,00	734 000,00	734 000,00

8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok

8.1 Majetok

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Majetok spolu	3 631 562,22	3 810 572,21
Neobežný majetok spolu	3 347 056,05	3 538 065,86
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	636,33	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 127 896,76	3 319 542,90
Dlhodobý finančný majetok	218 522,96	218 522,96
Obežný majetok spolu	282 640,60	270 549,15
z toho :		
Zásoby	675,81	876,70
Zúčtovanie medzi subjektami VS	218 727,23	208 536,54
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	24 380,13	43 330,92
Finančné účty	38 857,43	17 804,99

Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 865,57	1 957,20

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Majetok spolu	3 861 182,13	4 055 048,80
Neobežný majetok spolu	3 742 212,19	3 930 252,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	636,33	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 523 052,90	3 711 729,75
Dlhodobý finančný majetok	218 522,96	218 522,96
Obežný majetok spolu	115 413,85	121 224,80
z toho :		
Zásoby	14 644,68	17 516,27
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	24 556,21	43 812,51
Finančné účty	76 212,96	59 896,02
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3 556,09	3 571,29

8.2 Zdroje krytia

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 631 562,22	3 810 572,21
Vlastné imanie	1 476 566,07	1 518 357,52
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 476 566,07	1 518 357,52
Záväzky	304 001,80	383 472,31
z toho :		

Rezervy	1 600,00	1 600,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 184,88	2 365,30
Krátkodobé záväzky	81 333,92	74 726,55
Bankové úvery a výpomoci	219 883,00	304 780,46
Časové rozlíšenie	1 850 994,35	1 908 742,38

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 861 182,13	4 055 048,80
Vlastné imanie	1 470 943,22	1 523 506,46
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 470 943,22	1 523 506,46
Záväzky	361 542,12	438 668,06
z toho :		
Rezervy	2 020,00	2 030,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	1 904,54	4 055,26
Krátkodobé záväzky	137 734,58	127 802,34
Bankové úvery a výpomoci	219 883,00	304 780,46
Časové rozlíšenie	2 028 696,79	2 092 874,28

Obec Mokrá Háj v roku 2018 zaradila do evidencie dlhodobého majetku:

- Multifunkčné ihrisko – okolie vo výške 8 375,14 €
- Tech. zhodn. rozšírenie plynofikácie IBV Grmaniská II. vo výške 8 709,22 €
- Tech. zhodn. Multifunkčné ihrisko vo výške 81 741,16 €
- Prestavba bytovej jednotky vo výške 50 185,28 €
- Záměna pozemkov na základe zámennej zmluvy vo výške 3 375,90 €

8.3 Pohľadávky

a) za materskú účtovnú jednotku

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	24 380,13	43 330,92
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 471,01	2 250,23

b) za konsolidovaný celok

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	24 556,21	43 812,51
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 471,01	2 250,23

8.4 Závázky

a) za materskú účtovnú jednotku

Závázky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Závázky do lehoty splatnosti	82 518,80	77 091,85
Závázky po lehote splatnosti		

b) za konsolidovaný celok

Závázky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Závázky do lehoty splatnosti	139 639,12	131 857,60
Závázky po lehote splatnosti		

9. Hospodársky výsledok za 2018 - vývoj nákladov a výnosov za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Náklady	794 923,69	771 422,24
50 – Spotrebované nákupy	54 138,27	54 736,07
51 – Služby	50 551,41	53 203,53
52 – Osobné náklady	168 226,94	177 602,51
53 – Dane a poplatky	1 614,90	1 103,23
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9 548,87	5 134,63

55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	153 193,56	131 144,19
56 – Finančné náklady	8 926,83	9 169,65
57 – Mimoriadne náklady		
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	348 576,56	339 325,90
59 – Dane z príjmov	146,35	2,53
Výnosy	807 810,36	813 213,69
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	44 962,67	44 677,67
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb		
62 – Aktivácia	5 556,66	2 805,03
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	295 131,24	303 596,68
64 – Ostatné výnosy	26 640,39	20 986,08
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 600,00	22 430,77
66 – Finančné výnosy	4,36	18,80
67 – Mimoriadne výnosy		
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	433 915,04	418 698,66
Hospodársky výsledok /+ kladný HV/ - záporný HV/	+ 12 886,67	+ 41 791,45

Hospodársky výsledok /kladný/ v sume 41 791,45 EUR bol zúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Náklady	1 088 427,58	1 114 799,51
50 – Spotrebované nákupy	193 968,73	196 682,42
51 – Služby	83 599,85	86 207,88
52 – Osobné náklady	604 825,64	652 579,29
53 – Dane a poplatky	1 614,90	1 103,23
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9 548,87	5 134,63

55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	177 425,44	155 501,48
56 – Finančné náklady	8 926,83	9 169,65
57 – Mimoriadne náklady		
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	8 363,00	8 414,00
59 – Dane z príjmov	154,32	6,93
Výnosy	1 095 353,69	1 167 362,75
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	363 698,88	362 983,55
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb		
62 – Aktivácia	5 556,66	2 805,03
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	295 131,24	303 596,68
64 – Ostatné výnosy	32 032,19	23 312,91
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	2 072,46	22 850,77
66 – Finančné výnosy	141,23	107,30
67 – Mimoriadne výnosy		
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	396 721,03	451 706,51
Hospodársky výsledok / + kladný HV, - záporný HV /	+ 6 926,11	+ 52 563,24

10. Ostatné dôležité informácie

10.1 Prijaté granty a transfery

V roku 2018 obec a rozpočtová organizácia prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
ÚPSVaR	ZpS Mokrá Háj	4 949,52
OÚ Trnava	Školstvo MŠ výchova a vzdelávanie	1 486,00
ÚPSVaR Senica	Prídavky na dieťa – osob. príjemca	141,92
OÚ Senica	Voľby do orgánov samosprávy obcí	526,86
OÚ Senica	Hlásenie pobytu občanov	233,64
OÚ Senica	Register adries	18,00

Ministerstvo dopravy a výst. SR	Miestne komunikácie	30,59
OÚ Trnava	Životné prostredie	65,89
Minist. práce, soc. vecí a rodiny SR	Zariadenie pre seniorov	325 989,00
Ministerstvo financií SR	Rekonštrukcia nákladného výťahu v ZpS - KV	10 000,00
Minist. práce, soc. vecí a rodiny SR	Liečebný pohybový prístroj ZpS - KV	5 000,00
Environmentálny fond	Mokrý Háj – celoobecná kanalizácia (stoka AC, AC1, čerpacia stanica)	130 000,00
Trnavský samosprávny kraj	Projekt „Spievajúce žabky“	540,00
Trnavský samosprávny kraj	Projekt „Žabky v akcii“	500,00

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

a) obec

- Mokrý Háj – celoobecná kanalizácia (stoka AC, AC1, čerpacia stanica)

b) rozpočtová organizácia

- Rekonštrukcia nákladného výťahu v ZpS
- Liečebný pohybový prístroj pre ZpS

10.2 Poskytnuté dotácie

V roku 2018 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 1/2014 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Obecný futbalový klub Mokrý Háj	Bola použitá na činnosť Obecného futbalového klubu Mokrý Háj	7 800,00
Jednota dôchodcov na Slovensku ZO Mokrý Háj	Bola použitá na spoločenské podujatia pre seniorov organizované počas roka 2018	500,00

10.3 Významné investičné akcie v roku 2018

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2018:

a) obec

- Realizácia cesty – IBV Grmaniská II.
- Kanalizačná stoka AC, AC1 a čerpacia stanica
- Zateplenie budovy MŠ
- Multifunkčné ihrisko – technické zhodnotenie
- Prestavba na bytovú jednotku
- Rozšírenie plynofikácie Grmaniská II.

b) rozpočtová organizácia

- Rekonštrukcia nákladného výťahu v ZpS
- Liečebný pohybový prístroj pre ZpS

10.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

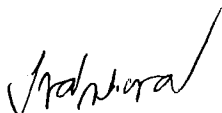
Obec bude budovať investičné akcie podľa finančných možností budúcich rokov.

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: Petra Ivánková



Schválil: Ing. Peter Pobuda

V Mokrom Háji dňa 20.08.2019

Prílohy:

- Individuálna účtovná závierka: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Výrok audítora k individuálnej účtovnej závierke
- Konsolidovaná účtovná závierka: Konsolidovaná Súvaha, Konsolidovaný Výkaz ziskov a strát, Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky
- Výrok audítora ku konsolidovanej účtovnej závierke

Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky k 31.12.2018
pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo

O B C E

M O K R Ý H Á J

M Á J 2019

Správa nezávislého audítora

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce

M O K R Ý H Á J

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky obce Mokrá Háj (ďalej aj „obec“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Mokrá Háj k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od obce Mokrá Háj sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti obce Mokrá Háj nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve.

Štatutárny orgán je ďalej zodpovedný za dodržiavanie povinností 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 za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností obce Mokrá Háj podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítorovi toto overenie vykonať.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol obce Mokrá Háj.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť obce Mokrá Háj nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu obce Mokrá Háj sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii. Individuálna výročná správa bude súčasťou konsolidovanej výročnej správy.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa obce Mokrá Háj obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Správa z overenia dodržiavania povinností obce Mokrá Háj podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách

Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujeme, že obec Mokrá Háj konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách okrem nasledovného: obec Mokrá Háj porušila § 16, ods. 12 zákona o rozpočtových pravidlách, podľa ktorého je povinná prerokovať návrh záverečného účtu najneskôr do šiestich mesiacov po uplynutí rozpočtového roka. Záverečný účet bol prerokovaný 4. júla 2018.

Senica, 27. mája 2019

RVC Senica s.r.o.
M.Nešpora 925/8
905 01 Senica
Licencia SKAU č.302
OR Okresného súdu Trnava
odd. Sro, vložka č.14727/T



Ing. Terézia Urbanová
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia SKAU č.658