

Konsolidovaná výročná správa

(uvádza údaje z individuálnej výročnej správy)

OBCE KOŠECKÉ PODHRADIE

za rok 2018



A handwritten signature in black ink, appearing to be "R. Čepák".

Bc. Rastislav Čepák
starosta obce

OBSAH	str.
1. Úvodné slovo starostu obce	4
2. Identifikačné údaje obce	5
3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov	5
4. Poslanie, vízie, ciele	6
5. Základná charakteristika konsolidovaného celku	7
5.1 Geografické údaje	7
5.2 Demografické údaje	7
5.3 Ekonomické údaje	7
5.4 Symboly obce	8
5.5 Logo obce	8
5.6 História obce	8
5.7 Pamiatky	8
6. Plnenie úloh obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)	8
6.1 Výchova a vzdelávanie	8
6.2 Zdravotníctvo	9
6.3 Sociálne zabezpečenie	9
6.4 Kultúra	9
6.5 Hospodárstvo	9
7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva	10
7.1 Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2018	10
7.2 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018	11
7.3 Rozpočet na roky 2019 – 2021	12
8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok	12
8.1 Majetok	12
8.2 Zdroje krytia	13
8.3 Pohľadávky	14
8.4 Záväzky	15
9. Hospodársky výsledok za rok 2018 – vývoj nákladov a výnosov za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok	15

10. Ostatné dôležité informácie	17
10.1 Prijaté granty a transfery	17
10.2 Poskytnuté dotácie	18
10.3 Významné investičné akcie v roku 2018	18
10.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti	18
10.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	18
10.6 Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	18

1. Úvodné slovo starostu obce

V roku 2018 sme zabezpečovali chod samosprávy tak , aby sme čo najviac uspokojili potreby občanov našej obce. Aj v tomto roku sme zrealizovali viacero investícií .

Medzi najväčšie úspešné projekty patrili :

A, Rekonštrukcia strechy Kultúrneho domu vo Veľkom Košeckom Podhradí

B, Výstavba parkoviska pri cintoríne vo veľkom Košeckom Podhradí

C, Rekonštrukcia miestnej komunikácie v časti Kopec

D, Výdajňa stravy v KD VKP

E, Dotácia pre dobrovoľných hasičov (financie boli použité na servis hasičského automobilu nákup prostriedkov pre zabezpečovanie požiarnej ochrany)

Bohužiaľ mali sme aj neúspešné projekty , ktoré sú pre našu obec potrebné a chceli by sme ich realizovať. Patrí sem : Zberný dvor, oplótenie cintorína .

Okrem materiálnych potrieb sme sa spolupodieľali, alebo organizovali viacero kultúrno spoločenských akcií: Fašiangy s pochovávaním basy , Deň matiek , MDD , Hody 2018 , Výstup na 101 hradov a zámkov Slovenska , Posedenie so seniormi , Mikuláš pre deti s rozsvietením vianočného stromčeka .

Touto cestou sa chcem poďakovať všetkým spoluobčanom , zložkám , ktoré fungujú na území našej obce (ZŠ a MŠ , hasiči , poľovníci , únia žien , MO SZZP, futbalisti) , poslancom OZ , členom komisií , zamestnancom obce , ktorí svojou prácou prispeli k zveľadovaniu našej obce.

Bc. Rastislav Čepák , starosta obce



2. Identifikačné údaje obce

Názov : **Obec Košecké Podhradie**

Sídlo : Veľké Košecké Podhradie č. 359, 018 31 Košecké Podhradie

IČO : 00317870

Štatutárny orgán obce : Bc. Rastislav Čepák, starosta obce

Telefón : 042/4473 328, 0903615442, 0908753544

E-mail : obec@koseckepodhradie.sk, starosta@koseckepodhradie.sk

Webová stránka : www.koseckepodhradie.ocu.sk

3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov

Starosta obce : Bc. Rastislav Čepák

Zástupca starostu obce : Mgr. Peter Mikoláš

Hlavný kontrolór obce : Ing. Marta Galbavá

Obecné zastupiteľstvo :

Obecné zastupiteľstvo obce Košecké Podhradie je zastupiteľský zbor zložený zo 7 poslancov, zvolených v priamych voľbách obyvateľmi obce na obdobie 4 rokov.

Poradie podľa abecedy	Volebné obdobie 2014 - 2018	Volebné obdobie 2018 - 2022
1.	Martin Behan	Martin Behan
2.	Ing. Zdenko Daňo	Ing. Zdenko Daňo
3.	Ing. Zuzana Kvasnicová	Ing. Zuzana Kvasnicová
4.	Mgr. Peter Mikoláš	Mgr. Peter Mikoláš
5.	Mgr. Milan Turza	PaedDr. Monika Staňová
6.	Bc. Emil Vrana	Bc. Emil Vrana
7.	Ing. Marcel Živčic	Ing. Marcel Živčic

Komisie :

Komisie zriadilo obecné zastupiteľstvo ako svoje poradné a kontrolné orgány.

- Komisia na ochranu verejného záujmu
- Komisia pre výstavbu a životné prostredie
- Finančná komisia
- Komisia pre kultúru, šport a vzdelávanie
- Sociálna a bytová komisia
- Komisia na prešetrenie sťažností na starostu obce a poslancov obecného zastupiteľstva
- Komisia pre výberové konanie

Obecný úrad :

je výkonným orgánom obecného zastupiteľstva a starostu obce. Zabezpečuje najmä písomnú agendu obce.

Zamestnanci obecného úradu :

Ing. Zuzana Bartošová – mzdy, evidencia obyvateľstva, osvedčovanie listín a podpisov, evidencia a vybavovanie písomností.

Oľga Prostináková – ekonomické činnosti, pokladňa, osvedčovanie listín a podpisov, dane a poplatky.

Dana Suchomelová – správa a údržba Kultúrneho domu vo Veľkom Košeckom Podhradí, údržba domov smútku v časti obce Veľké a Malé Košecké Podhradie.

Ján Suchomel a Ján Oľahel – vedenie a údržba osobného auta a traktora, obsluha a údržba kotlov, údržba miestnych komunikácií, verejných priestranstiev a cintorínov.

Rozpočtové organizácie obce :

Základná škola s materskou školou Košecké Podhradie 301

Sídlo : Veľké Košecké Podhradie 301, 018 31 Košecké Podhradie

Štatutárny orgán : Mgr. Zuzana Záferová, riaditeľka

Základná činnosť :

- základná škola poskytuje vzdelanie I. stupňa pre žiakov 1. až 4. ročníka
- školský klub detí zabezpečuje výchovu a vzdelávanie v čase mimo vyučovania
- materská škola zabezpečuje výchovu a vzdelávanie detí v predškolskom veku a prípravu dieťaťa na povinnú školskú dochádzku
- školská kuchyňa je zriadená na výrobu a školská jedáleň na konzumáciu jedál a nápojov pre deti, zamestnancov školy, školského zariadenia a ostatných občanov obce

IČO : 37914782

Telefón : 042/4473 329

E-mail : zsmkospod@gmail.com

Webová stránka : zssmskoseckepodhradie.edupage.org

Príspevkové organizácie obce :

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

Neziskové organizácie založené obcou :

Obec nemá založenú žiadnu neziskovú organizáciu.

Obchodné spoločnosti založené obcou :

Obec nezaložila žiadnu obchodnú spoločnosť.

4. Poslanie, vízie, ciele

Poslanie obce :

Obec Košecké Podhradie je samostatný územný samosprávny celok SR, ktorý združuje osoby, ktoré majú na jej území trvalý pobyt.

Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

Vízie obce :

- zvyšovať kvalitu života občanov
- uchovať, rozvíjať a propagovať kultúrne dedičstvo

- otvorenosť a profesionálny prístup voči občanom a ostatným subjektom
- zvyšovať záujem a zapojenie občanov do verejných záležitostí

Ciele obce :

- zabezpečiť trvalo udržateľný rozvoj obce
- vytvoriť priaznivé podmienky pre život všetkých obyvateľov obce
- vybudovať priestory na voľno časové aktivity

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 Košecké Podhradie sa nachádza na severozápadnom Slovensku, leží v Strážovskej hornatine v údolí Podhradského potoka. Patrí do Trenčianskeho kraja, okres Ilava. Vzdialenosť obce od okresného mesta je 9 km.

Obec tvoria tri časti : Veľké Košecké Podhradie, Malé Košecké Podhradie a Kopec. Časti Veľké a Malé Košecké Podhradie delí od seba vrch Zámok, na ktorom sa v minulosti vypínal Košecký hrad. Miestna časť Kopec sa nachádza juhovýchodne od Veľkého Košeckého Podhradia.

Susedné mestá a obce : Zliechov, Košeca, Horná Poruba a Mojtín

Celková rozloha obce : 3 690,5 ha

Nadmorská výška : od 310 m n.m. do 798 m n.m. na vrchu Stupica.

Najvyšším bodom je vrch Vápeč s nadmorskou výškou 982 m n.m., ktorý sa nachádza nad časťou obce Kopec.

5.2 Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov : 27,42/km², 1 012 obyvateľov, z toho v časti obce Kopec 80, v časti obce Malé Košecké Podhradie 268 a v časti obce Veľké Košecké Podhradie 664.

Národnostná štruktúra : 99 % obyvateľov je slovenskej národnosti

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : prevažne rímskokatolíckeho vyznania

Vývoj počtu obyvateľov : počet obyvateľov k 1. 1. 2018 : 1 012

príťahovaní : 38

odťahovaní : 7

narodení : 19

zomrelí : 13

počet obyvateľov k 31. 12. 2018 : 1 049, z toho : Kopec – 76, MKP – 277, VKP - 696

5.3 Ekonomické údaje

Nezamestnanosť : v kraji : 2,93 %, v okrese : 2,21 %,

Vývoj nezamestnanosti : miera nezamestnanosti sa postupne znižuje v porovnaní s predchádzajúcimi obdobiami.

5.4 Symboly obce



Erb obce : v modrom štíte na zelenom vrchu strieborný hrad so zlatou bránou, sprevádzaný vpravo strieborným skloneným čerieslom a trojklasým snopom, vľavo obráteným čerieslom, pred kopcom strieborný baránok v zlatej zbroji, prekryvajúci striebornú sekeru na zlatom porisku.



Vlajka obce : pozostáva z piatich pozdĺžnych pruhov vo farbách modrej (3/9), bielej (1/9), žltej (1/9), bielej (1/9) a zelenej (3/9). Vlajka má pomer strán 2 : 3 a ukončená je tromi cípmi t. j. dvomi zástrihmi siahajúcimi do tretiny jej listu.

Symboly
Slovenskej



Pečať obce : okrúhla, uprostred s obecným symbolom a kruhopisom „O B E C KOŠECKÉ PODHRADIE“
obce Košecké Podhradie sú zapísané v Heraldickom registri republiky pod signatúrou K-217/2005

5.5 Logo obce

Obec Košecké Podhradie okrem svojich symbolov nemá logo obce.

5.6 História obce

Obec Košecké Podhradie vznikla zlúčením troch samostatných obcí – Veľké Košecké Podhradie, Kopec (od 1. 3. 1968) a Malé Košecké Podhradie (od 1. 1. 1975).

Prvá písomná zmienka o Veľkom Košeckom Podhradí je z roku 1397, prvá písomná zmienka o Malom Košeckom Podhradí je z roku 1312 a prvá písomná zmienka o Kopci je z roku 1397. Všetky tri časti spája aj spoločná história s hradom Košeca. O vzniku hradu nemáme veľa overených správ. Podľa povesti ho mal založiť rytier Smaragdus, vodca templárskych rytierov. Prvá písomná zmienka je z roku 1272, keď bol kráľovským majetkom. Neskôr hrad viackrát zmenil majiteľov. V roku 1671 na cisárov rozkaz hrad vypálili. Po jeho zničení už hrad nebol obnovený. Dnes sú z hradu iba zrúcaniny.

5.7 Pamiatky

- Zrúcaniny hradu Košeca z polovice 13. storočia
- Kaplnka Panny Márie z roku 1926

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

Prenesený výkon na úseku stavebného poriadku zabezpečuje pre obec mesto Nová Dubnica. Originálne kompetencie na úseku sociálnej pomoci zabezpečuje pre obec mesto Ilava.

6.1 Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:
Základná škola s materskou školou Košecké Podhradie.
Na mimoškolské aktivity je zriadený Školský klub.

Rozvoj vzdelávania sa orientuje na využívanie moderných spôsobov výučby prostredníctvom nových informačných technológií.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj vzdelávania a výchovy bude pokračovať v doterajšom trende.

6.2 Zdravotníctvo

V obci nie je zdravotné stredisko. Zdravotná starostlivosť pre našich občanov je zabezpečená v okolitých mestách Ilava, Dubnica nad Váhom, Trenčín a Považská Bystrica.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja nemožno očakávať rozvoj zdravotnej starostlivosti poskytovanej v obci.

6.3 Sociálne zabezpečenie

Sociálnu starostlivosť o občanov rieši obec formou opatrovateľskej služby a donášky obedov zo školskej jedálne.

Obec vydáva aj rozhodnutia o odkázanosti na sociálnu službu v domove dôchodcov a sociálnych zariadeniach.

V spolupráci s ÚPSVaR zabezpečuje pre nezamestnaných poberajúcich sociálne dávky aktivačné práce.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja nemožno očakávať ďalší intenzívny rozvoj sociálnych služieb v obci.

6.4 Kultúra

Spoločenský a kultúrny život zabezpečuje obec v spolupráci s Kultúrnou komisiou pri OZ, Základnou školou s materskou školou Košecké Podhradie a ostatnými organizáciami ako : Únia žien Slovenska, Slovenský zväz zdravotne postihnutých, Dobrovoľný hasičský zbor a Telovýchovná jednota SLOVAN.

V priestoroch budovy ZŠ s MŠ sídli obecná knižnica, ktorá ponúka odbornú a krásnu literatúru pre deti aj dospelých.

V roku 2018 sa v Kultúrnom dome vo Veľkom Košeckom Podhradí uskutočnila rekonštrukcia strechy, vybudovala výdajňa stravy, vymaľovali sa vnútorné priestory kultúrneho domu, vyčistili parkety a zakúpili nové závesy, čím sa zvýšila možnosť väčšieho kultúrno-spoločenského vyžitia občanov obce ako aj ostatných záujemcov

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať na organizovanie kultúrnych a športových podujatí.

6.5 Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

- Predajňa potravín COOP Jednota
- Slovenská pošta, a.s.

V obci pôsobí niekoľko podnikateľov a živnostníkov, ktorých činnosť je zameraná na : služby v lesníctve, predaj a nákup dreva, výrobu drevárskych výrobkov, nábytku, stolárske práce, zemné práce, pokrývačské práce, nákladnú cestnú dopravu, výrobu a plnenie stolovej vody Šivarina, distribúciu vody H-AQUA, pohostinstvá a predaj potravín..

Najvýznamnejším predstaviteľom poľnohospodárskej výroby je PD Košeca a.s.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že hospodársky život v obci sa bude orientovať na poľnohospodársku výrobu.

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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12. 2017 uznesením č. 63/7/2017.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát :

- prvá zmena schválená dňa 23.4.2018 uznesením č. 10/2/2018
- druhá zmena schválená dňa 18.6.2018 uznesením č. 24/3/2018
- tretia zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 72/8/2018
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č.1/2018 starostu obce dňa 21.12.2018

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	473 550	690 464	696 930,82	100,94
z toho :				
Bežné príjmy	438 550	493 748	493 978,09	100,05
Kapitálové príjmy	0	40 088	38 306,41	95,56
Finančné príjmy	22 000	140 970	143 043,65	101,47
Príjmy RO s právnou subjektivitou	13 000	15 658	21 602,67	137,97
Výdavky celkom	470 275	645 112	641 764,71	99,48
z toho :				
Bežné výdavky	272 026	278 761	273 208,82	98,01
Kapitálové výdavky	42 000	183 988	177 614,11	96,54
Finančné výdavky	14 833	14 833	14 832,13	99,99
Výdavky RO s právnou subjektivitou	141 416	167 530	176 109,65	105,12
Rozpočet obce	+3 275	+45 352	+55 166,11	-

7.2 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	515 580,76
z toho : bežné príjmy obce	493 978,09
bežné príjmy RO	21 602,67
Bežné výdavky spolu	449 317,47
z toho : bežné výdavky obce	273 208,82
bežné výdavky RO	176 109,65
Bežný rozpočet	+66 262,29
Kapitálové príjmy spolu	38 306,41
z toho : kapitálové príjmy obce	38 306,41
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	177 614,11
z toho : kapitálové výdavky obce	177 614,11
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-139 307,70
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-73 045,41
Úprava schodku	-37 910,41
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-110 955,82
Prijímy z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	141 174,22
Výdavky z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	14 832,13
Rozdiel finančných operácií	+126 342,09
PRIJMY SPOLU	695 061,39
VÝDAVKY SPOLU	641 764,71
Hospodárenie obce	+53 296,68
Vylúčenie z prebytku	-37 910,41
Upravené hospodárenie obce	+15 386,27

Schodok rozpočtu v sume 73 045,41 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 37 910,41 EUR bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

- z rezervného fondu
- z finančných operácií

Schodok rozpočtu zistený podľa § 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 sa upravuje – zvyšuje o :

Nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v rozpočtovom roku v sume 37 910,41 EUR, a to na :

- Detské ihrisko Košecké Podhradie v sume 8 000,00 EUR

- Technické zhodnotenie , opravy a stavebné úpravy hasičskej zbrojnice v objekte s.č.116 v sume 29 910,41 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 126 342,09 EUR bol použitý na :

- vysporiadanie upraveného schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 110 955,28 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 15 386,27 EUR navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2018 vo výške **15 386,27 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	696 930,82	468 925	468 925	468 925
z toho :				
Bežné príjmy	493 978,09	450 925	450 925	450 925
Kapitálové príjmy	38 306,41	0	0	0
Finančné príjmy	143 043,65	0	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou	21 602,67	18 000	18 000	18 000

	Skutočnosť k 31.12.2018	Rozpočet na rok 2019	Rozpočet na rok 2020	Rozpočet na rok 2021
Výdavky celkom	641 764,71	463 476	438 457	438 378
z toho :				
Bežné výdavky	273 208,82	273 887	256 665	256 431
Kapitálové výdavky	177 614,11	0	0	0
Finančné výdavky	14 832,13	23 013	23 155	23 310
Výdavky RO s právnou subjektivitou	176 109,65	166 576	158 637	158 637

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	Predpoklad na rok 2019
Majetok spolu	2 418 728,89	2 423 148,32	2 262 241,73
Neobežný majetok spolu	2 320 328,87	2 317 632,03	2 200 341,73
z toho :			

Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	2 934,00	2 934,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 175 935,33	2 170 304,49	2 053 014,19
Dlhodobý finančný majetok	144 393,54	144 393,54	144 393,54
Obežný majetok spolu	97 145,62	104 086,08	60 500,00
z toho :			
Zásoby	1 180,80	589,68	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	16 447,39	31 432,96	20 000,00
Finančné účty	79 517,43	72 063,44	40 000,00
Poskytnuté návratné fin. výp. dlh.	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výp. krát.	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 254,40	1 430,21	1 400,00

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad na rok 2019
Majetok spolu	2 426 634,27	2 424 499,43	2 263 662,62
Neobežný majetok spolu	2 320 541,93	2 317 845,09	2 200 862,62
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	2 934,00	2 934,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 176 148,39	2 170 517,55	2 053 535,08
Dlhodobý finančný majetok	144 393,54	144 393,54	144 393,54
Obežný majetok spolu	104 837,94	105 224,13	61 400,00
z toho :			
Zásoby	3 385,74	1 423,63	1 400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	16 447,39	31 432,96	20 000,00
Finančné účty	85 004,81	72 367,54	40 000,00
Poskytnuté návratné fin. výp. dlh.	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výp. krát.	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 254,40	1 430,21	1 400,00

8.2 Zdroje krytia

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad na rok 2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 418 728,89	2 423 148,32	2 262 241,73
Vlastné imanie	1 017 859,40	1 019 420,59	1 022 420,59
z toho :			
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 017 859,40	1 019 420,59	1 022 420,59
Záväzky	403 130,87	508 680,35	447 465,00
z toho :			
Rezervy	1 250,00	1 500,00	1 500,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	37 910,41	0,00
Dlhodobé záväzky	374 112,37	360 138,00	345 125,00
Krátkodobé záväzky	27 768,509	29 131,94	29 000,00
Bankové úvery a výpomoci	0,00	80 000,00	71 840,00
Časové rozlíšenie	997 738,62	895 047,38	792 356,14

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad na rok 2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	2 426 634,27	2 424 499,43	2 263 662,62
Vlastné imanie	1 011 498,59	1 018 341,48	1 021 341,48
z toho :			
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	1 011 498,59	1 018 341,48	1 021 341,48
Záväzky	417 397,06	511 110,57	449 965,00
z toho :			
Rezervy	1 250,00	1 500,00	1 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	37 910,41	0,00
Dlhodobé záväzky	374 112,37	360 138,00	345 125,00
Krátkodobé záväzky	42 034,69	31 562,16	31 500,00
Bankové úvery a výpomoci	0,00	80 000,00	71 840,00
Časové rozlíšenie	997 738,62	895 047,38	792 356,14

Analýza významných položiek z účtovnej závierky :

- Kultúrny dom Veľké Košecké Podhradie- rekonštrukcia strechy a výdajňa stravy
- vybudovanie parkoviska pri Dome smútku vo Veľkom Košeckom Podhradí
- ako najvýznamnejší záväzok evidujeme úver zo ŠFRB, ktorý boli prijatý v roku 2007 na prerábku školy na bytový dom súp. č. 279 a v roku 2011 na výstavbu bytového domu súp. č. 286. Zostatok nesplatených istín uvedených úverov k 31. 12. 2018 predstavuje sumu 343 889,80 EUR
- ďalšou významnou položkou záväzkov obce je bankový úver, ktorý bol prijatý v roku 2018 od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. na Rekonštrukciu strechy Kultúrneho domu vo Veľkom Košeckom Podhradí vo výške 80 000 EUR. Obec bude splácať úver mesačnými splátkami vo výške 680,- EUR od januára 2019.

8.3 Pohľadávky

a) za materskú účtovnú jednotku

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5 815,91	11 094,52
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 631,48	20 338,44

b) za konsolidovaný celok

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5 815,91	11 094,52
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 631,48	20 338,44

8.4 Závazky

a) za materskú účtovnú jednotku

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Závazky do lehoty splatnosti	401 880,87	389 269,94
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00

b) za konsolidovaný celok

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Závazky do lehoty splatnosti	416 147,06	391 700,16
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00

Analýzy významných položiek z účtovnej závierky :

- nárast pohľadávok je spôsobený nezaplatením dane z nehnuteľností, miestneho poplatku za komunálny odpad a nájomného za bytový dom súp. č. 279
- pokles záväzkov vznikol znížením záväzkov voči ŠFRB

9. Hospodársky výsledok za rok 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	Predpoklad rok 2019
Náklady	694 941,94	547 910,85	550 000,00
50 – Spotrebované nákupy	39 862,35	42 412,29	42 500,00
51 - Služby	44 258,64	44 167,15	44 000,00
52 – Osobné náklady	143 389,76	146 861,08	150 000,00
53 – Dane a poplatky	12 520,81	12 138,56	12 000,00
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	173 661,76	4 999,79	5 000,00
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	187 158,72	192 908,11	172 490,00
56 – Finančné náklady	4 614,36	4 123,68	4 000,00
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	89 457,65	100 291,56	120 000,00
59 – Dane z príjmov	17,89	8,63	10,00
Výnosy	563 196,57	543 374,88	553 000,00
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	5 499,95	9 794,08	9 700,00
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00	0,00
62 - Aktivácia	0,00	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	351 641,03	381 349,57	390 000,00
64 – Ostatné výnosy	80 597,76	29 647,76	30 000,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP	1 250,00	1 250,00	1 500,00

66 – Finančné výnosy	94,47	45,70	50,00
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov ...	124 113,36	121 287,77	121 750,00
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	-131 745,37	-4 535,97	+3 000

Hospodársky výsledok /záporný/ v sume 4 535,97 EUR bol zúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Analýza nákladov a výnosov v porovnaní s minulým rokom a s vysvetlením významných rozdielov :

Náklady v roku 2018 boli oproti roku 2017 nižšie o 147 031,09 EUR.

Výrazný pokles nákladov je v skupine 54. V roku 2017 bol predaný bytový dom súp. č. 337 a na účte 541 bola zúčtovaná zostatková cena predaného majetku.

Výnosy v roku 2018 boli oproti roku 2017 nižšie o 19 821,69 EUR.

Najväčší pokles je na účte 641 – tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Najväčší nárast je na účte 632 – daňové výnosy samosprávy.

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad rok 2019
Náklady	752 305,98	627 398,94	630 000,00
50 – Spotrebované nákupy	64 006,00	66 665,06	70 000,00
51 - Služby	47 281,51	48 243,44	50 000,00
52 – Osobné náklady	262 276,93	294 122,19	311 650,00
53 – Dane a poplatky	12 520,81	12 138,56	12 500,00
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	173 661,76	4 999,79	5 000,00
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	187 158,72	192 908,11	172 490,00
56 – Finančné náklady	4 896,36	4 613,16	4 650,00
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	486,00	3 700,00	3 700,00
59 – Dane z príjmov	17,89	8,63	10,00
Výnosy	617 597,99	611 467,14	633 000,00
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	14 824,45	29 181,75	30 000,00
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00	0,00
62 - Aktivácia	0,00	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	351 641,03	381 349,57	390 000,00
64 – Ostatné výnosy	80 597,76	20 804,22	30 000,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 250,00	1 250,00	1 500,00

66 – Finančné výnosy	94,47	45,70	50,00
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov ...	169 190,28	178 835,90	181 450,00
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	-134 707,99	-15 931,80	+3 000,00

Analýza nákladov a výnosov v porovnaní s minulým rokom a s vysvetlením významných rozdielov :

Náklady v roku 2018 boli oproti roku 2017 nižšie o 124 906,23 EUR.

Výnosy v roku 2018 boli oproti roku 2017 nižšie o 6 130,85 EUR.

10. Ostatné dôležité informácie

10.1 Prijaté granty a transfery

V roku 2018 obec prijala nasledovné granty a transfery :

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
<i>Bežné transfery :</i>		75 568,50
OÚ Trenčín – odbor školstva	PK - ZŠ	63 993,00
OÚ Trenčín – odbor školstva	Príspevok pre MŠ	1 327,00
OÚ Trenčín – odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	730,25
OÚ Trenčín – odbor školstva	Príspevok na učebnice	30,00
OÚ Trenčín – odbor školstva	Odchodné	1 046,00
OÚ Trenčín – organizačný odbor	Voľby - komunálne	2 072,44
OÚ Trenčín – organizačný odbor	Register obyvateľstva	342,54
OÚ Trenčín – organizačný odbor	Register adries	40,40
OÚ Trenčín – organizačný odbor	Vojnové hroby	41,39
OÚ Trenčín – odbor starostlivosti o ŽP	PK - ŽP	98,63
MDVaRR SR	PK – stavebná činnosť	1 152,18
MDVaRR SR	PK - doprava	44,84
Dobrovoľná požiarna ochrana SR	Dotácia pre DHZ	3 000,00
ÚPSVaR Trenčín	Chránená dielňa	1 649,83
<i>Kapitálové transfery :</i>		37 910,41
Úrad vlády SR	Detské ihrisko	8 000,00
Ministerstvo vnútra SR	Hasičská zbrojnica	29 910,41
Spolu :		113 478,91

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov :

- Okresný úrad Trenčín, odbor školstva – normatívne finančné prostriedky pre školu vo výške 63 993,00 EUR
- Dobrovoľná požiarna ochrana SR – dotácia na zabezpečenie potrieb a akcieschopnosti DHZO Veľké Košecké Podhradie- bežné výdavky vo výške 3 000 EUR
- Ministerstvo vnútra SR – projekt : Technické zhodnotenie, opravy a stavebné úpravy hasičskej zbrojnice v objekte s.č. 116 – dotácia na kapitálové výdavky vo výške 29 910,41 EUR, ktorú je možné použiť do 31.12.2022
- Úrad vlády SR – Detské ihrisko Košecké Podhradie – dotácia na kapitálové výdavky vo výške 8 000 EUR určená na výstavbu detského ihriska. Poskytnutá dotácia bola čerpaná v roku 2019.

10.2 Poskytnuté dotácie

V roku 2018 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 2/2011 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
TJ Slovan Košecké Podhradie	Bežné výdavky na činnosť	3 000,00
ZO SZZP Košecké Podhradie	Bežné výdavky na činnosť	200,00
DHZ Košecké Podhradie	Bežné výdavky na súťaž	500,00

Poskytnuté dotácie boli zúčtované v zmysle uzatvorených zmlúv.

10.3 Významné investičné akcie v roku 2018

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2018 :

a) obec

- Rekonštrukcia strechy Kultúrneho domu vo Veľkom Košeckom Podhradí
- Výdajňa stravy – Kultúrny dom Veľké Košecké Podhradie
- Výstavba parkoviska pri Dome smútku vo Veľkom Košeckom Podhradí
- Rekonštrukcia miestnych komunikácií v časti obce Kopec

b) rozpočtová organizácia

Základná škola s materskou školou nerealizovala žiadnu investičnú akciu.

10.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch :

- Hasičská zbrojnica – Kultúrny dom Malé Košecké Podhradie
- výstavba detského ihriska
- Zberný dvor
- oplotenie cintorína v časti obce Veľké Košecké Podhradie

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 nie je vystavená žiadnym rizikám a neistotám a nevedie žiadny súdny spor.

Vypracovala: Oľga Prostináková

Schválil : Bc. Rastislav Čepák, starosta obce

V Košeckom Podhradí dňa 26. júla 2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej zvierky

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

k 31.12.2018

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo

O B C E

K O Š E C K É P O D H R A D I E

S E P T E M B E R 2 0 1 9

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce

K O Š E C K É P O D H R A D I E

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky obce Košecké Podhradie (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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Košecké Podhradie 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od obce Košecké Podhradie som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 Košecké Podhradie 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

Mojou 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 Košecké Podhradie 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol obce Košecké Podhradie.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 Košecké Podhradie nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora.
- Hodnotím 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii. Individuálna výročná správa bude súčasťou konsolidovanej výročnej správy.

Keď získam výročnú správu, posúdím, či výročná správa obce Košecké Podhradie obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím 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 uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

Správa z overenia dodržiavania povinností obce Košecké Podhradie 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 konštatujem, že obec Košecké Podhradie konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Kamenná Poruba, 23.septembra 2019

Ing. Mária Kasmanová
Licencia UDVA č.1114
Hlavná 6/3
013 14 Kamenná Poruba



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA VRÁTANE ÚDAJOV INDIVIDUÁLNEJ VÝROČNEJ SPRÁVY

k 31.12.2018

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo

O B C E

K O Š E C K É P O D H R A D I E

O K T Ó B E R 2 0 1 9

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo konsolidujúcej

účetovnej jednotky obce

K O Š E C K É P O D H R A D I E

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka obec Košecké Podhradie, 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 môjho 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od konsolidovaného celku som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán konsolidujúcej účtovnej jednotky obce Košecké Podhradie, 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 nesprávnosti, 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.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Mojou 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.

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

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol konsolidovaného celku.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 spochybníť schopnosť konsolidovaného celku nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora.
- Hodnotím 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.
- Získavam 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. Zodpovedám za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu konsolidovaného celku. Ostávam výhradne zodpovedný za môj názor audítora.

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. Môj vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky a individuálnej účtovnej závierky je mojou 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 konsolidovanou účtovnou závierkou a s auditovanou individuálnou účtovnou závierkou. alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky a individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či konsolidovaná výročná správa účtovnej jednotky verejnej správy vrátane údajov individuálnej výročnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka obec Košecké Podhradie, obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej zvierky a individuálnej účtovnej zvierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy zostavenej za rok 2018 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou zvierkou a s individuálnou účtovnou zvierkou 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu konsolidovanej účtovnej zvierky a individuálnej účtovnej zvierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávosti v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Kamenná Poruba, 9.októbra 2019

Ing. Mária Kasmanová
Licencia UDVA č.1114

Hlavná 6/3
013 14 Kamenná Poruba

