

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

L O Z O R N O

O K T Ó B E R 2019

Správa nezávislého audítora

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce

L O Z O R N O

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 Lozorno, 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 Lozorno, 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.

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 Lozorno podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audátorovi toto overenie vykonať.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame 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. Naš 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 Lozorno, 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 Lozorno 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 Lozorno konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Senica, 15. 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 Lozorno

za rok 2018

Ľuboš Tvrdoň, Mgr.
starosta obce

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	6
5. Základná charakteristika konsolidovaného celku	6
5.1. Geografické údaje	6
5.2. Demografické údaje	6
5.3. Ekonomické údaje	7
5.4. Symboly obce	7
5.5. História obce	7
5.6. 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	
8.1. Majetok	13
8.2. Zdroje krytia	14
8.3. Pohľadávky	15
8.4. Záväzky	15
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

Obec Lozorno v roku 2018 tak isto ako v predchádzajúcom období mala snahu sa rozvíjať, budovať a zveľaďovať svoj majetok. Všetky financie obce boli podriadené tomuto účelu. Vyžadoval to stav obecného majetku a vecí verejných, ktoré boli v minulosti z neznámych dôvodov zanedbávané a neudržiavané. Zároveň však čerpanie finančných prostriedkov nebolo robené bezúčelovo a v súlade s platnou legislatívou (zákony, vyhlášky, nariadenia...

2. Identifikačné údaje obce

Názov: **OBEC LOZORNO**

Sídlo: Hlavná 1, 900 55 Lozorno

IČO: 00304905

Štatutárny orgán obce: Ľuboš Tvrdoň, Mgr., starosta

Telefón: 02/69204310

Mail: obec@lozorno.sk

Webová stránka: www.lozorno.sk

3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov

Starosta obce:	Ľuboš Tvrdoň, Mgr.
Zástupca starostu obce:	Ladislav Krechňák, Mgr.
Hlavný kontrolór obce:	Ing. Anna Ševerová
Obecné zastupiteľstvo:	Adriana Jánošová
	Ing. arch. Miroslav Drahoš
	Slavomír Beleš, MBA
	Lucia Hájniková
	Mgr. Ladislav Krechňák
	Ing. Ľubomír Jochim
	Ľuboš Peschl
	Peter Mihálik
	Ing. Jana Trnková

Komisie:

Komisia na ochranu verejného záujmu

Predseda: Slavomír Beleš, MBA

Členovia: Adriana Jánošová

Mgr. Ladislav Krechňák

Komisia legislatívna, organizačno-správna a na ochranu verejného poriadku

Predseda: Mgr. Ladislav Krechňák

Členovia: Peter Mihálik

Ľuboš Peschl

Andrej Kavický

Komisia finančná a ekonomická

Predseda: Slavomír Beleš, MBA

Členovia: Ing. Jana Trnková

Ing. Katarína Straková

Ing. Marika Nagyová

Ing. Martina Škárová

Ing. Katarína Nemčíková

Ing. Daniel Jánoš

Komisia výstavby, infraštruktúry a dopravy

Predseda: Ing. Arch. Miroslav Drahoš

Členovia: Ing. Marian Beleš

Ing. Tomáš Kubačka

Michal Mikulášek

Andrej Kavický

Radoslav Došek

Ing. Ladislav Ondrušek

Komisia sociálna a zdravotná

Predseda: Ing. Jana Trnková

Členovia: Adriana Jánošová

Mária Demeterová

Marta Švajdlénková

Dajana Hoozová

Michal Horváth

Komisia kultúrna a pre spoluprácu s občianskymi združeniami a spolkami

Predseda: Peter Mihálik

Členovia: Adriana Jánošová

Milan Havel

Gabriela Ulehlová

Ing. Katarína Straková

Petra Langová Gáziková

Vlasta Miklošová

Peter Vrbinčík

Komisia vzdelávania, mládeže a športu

Predseda: Ing. Ľubomír Jochim

Členovia: Ľuboš Peschl

Ing. Katarína Straková

Dušan Masár

Martin Brenner

Milan Klčo

Robert Kostka

Gabriela Ulehlová

Martina Maheľová

Petronela Foltýnová

Komisia životného prostredia a odpadového hospodárstva

Predseda: Lucia Hájniková

Členovia: Slavomír Beleš, MBA

Gabriel Pyšný

Peter Osuský

Igor Krامل

Radka Švaleková

Monika Malovcová

Obecný úrad:

Ekonomické oddelenie

Mária Kovarovičová

Ing. Dana Šefčíková

Oddelenie daní a poplatkov, evidencia obyvateľov

Viera Želipská

Oddelenie život. prostredia a odpadového hospod.

Bc. Monika Voltnerová

Mgr. Kristína Kurová Hirnerová

Oddelenie majetkoprávne, územné plánovanie, registratúra

Mgr. Ivana Poláková

Stavebný úrad

Ing. Júlia Trutzová

Centrum kultúry a vzdelávania

Mgr. Barbora Hurajová

Rozpočtové organizácie :

Základná škola, Staničná 631, 900 55 Lozorno, Ján Daňo – riaditeľ

IČO : 31773702

Telef.č. 02/65968128

e-mail : zslozorno@stonline.sk,

web: zs.lozorno.edupage.org

hodnota majetku: 127 077,58 €

výška vlastného imania : 127 077,58 €

výsledok hospodárenia : -5 494,49

Materská škola, Potočná 902, 900 55 Lozorno, Janka Uhliarová – riaditeľka,
IČO : 30846889
Telef.č. 02/65968228
e-mail: ms.lozorno@zoznam.sk
hodnota majetku : 113 484,84 €
výška vlastného imania : 113 484,84 €
výsledok hospodárenia -1 733,46

Obchodné spoločnosti :

LOZORNO spol. s r.o., Hlavná 1, 900 55 Lozorno, Lucia Hájniková – konateľka,
vklad do základného imania : 5000 €
percentuálne podiely: 100%
podiel na hlasovacích právach : 100%
predmet činnosti : prevádzkovanie vodovodu a kanalizácie
IČO : 44852142
Telef.č. 02/69204320
e-mail : hajnikova@lozorno.sk
web: www.lozornosro.sk
hodnota majetku : 146 231,00 €
výška vlastného imania : 111 991,00 €
výsledok hospodárenia : 31 021,00 €

4. Poslanie, vízie, ciele

Poslanie obce:

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

Vízie obce:

Ďalšie smerovanie rozvoja obce Lozorno na základe všeobecného konzesu verejného sektora, podnikateľov a občanov obce.

Ciele obce:

Rozvoj a zlepšovanie kvality obce, starostlivosť o čistotu verejných priestranstiev, separovanie odpadu a likvidácia čiernych skládok, nákup kompostérov, poskytovanie služieb obyvateľom. Je potrebné zrekonštruovať miestne komunikácie, vytvoriť miesta pre oddych, parky, vytvárať optimálne podmienky pre rozvoj kultúry v obci, realizovať vzdelávacie aktivity a zlepšiť možnosti športového využitia.

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 Lozorno leží v južnej časti Záhorskej nížiny

Susedné mestá a obce : Stupava, Zohor, Jablonové

Celková rozloha obce : 44 784 459 m²

Nadmorská výška : 187 m n.m.

5.2. Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov : 71 obyvateľov na 1 km²

Národnostná štruktúra : Slováci 97,8 %, v rámci ostatných národností je 2 % zastúpená česká a 0,2 % ostatná národnosť.

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : rím.katolíci 87,4 %, ostatné cirkvi sú zastúpené 0,4 %, bez vyznania je 12,20 % obyvateľov.

Vývoj počtu obyvateľov : počet obyvateľov k 31.12.201 je 3103.

5.3. Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci : k 31.12.2018 bolo evidovaných 46 nezamestnaných, čo predstavuje 0,02 % nezamestnanosti

Nezamestnanosť v okrese : 2,89 %

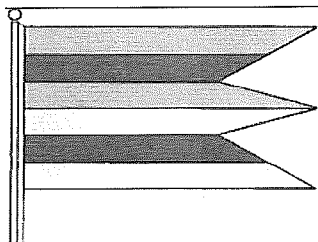
Vývoj nezamestnanosti : v porovnaní s minulým rokom nezamestnanosť poklesla.

5.4. Symboly obce

Erb obce



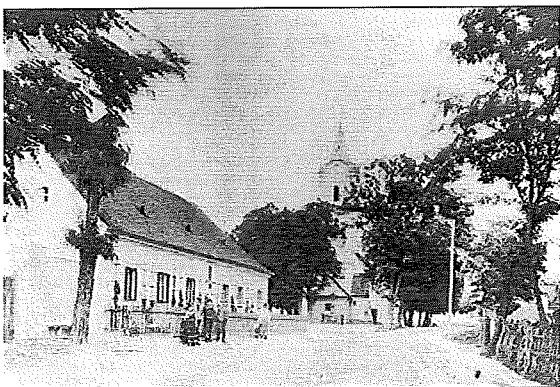
Vlajka obce



Pečať obce



5.5. História obce



Prvá zmienka o obci Lozorno pochádza z prvej polovice 15. storočia, konkrétne z roku 1438, kde figuruje pod názvom Ezelarn ako urbár hradného panstva Stupava. Názov Ezelarn vznikol odvodením z nemeckého slova Esel, čo v slovenčine znamená somár. Tieto ťažné zvieratá používali na prepravu tovarov na obchodnej ceste z českého kráľovstva do Uhorska a práve v našej obci bola postavená stanica na výmenu oslích

záprahov. Z názvu Ezelarn bol postupne odvodený názov Lozorno.

V tomto období patrilo Lozorno medzi stredne veľké obce, kde časť obyvateľov pochádzala z Chorvátska. Z väčšej časti sa obyvateľstvo venovalo poľnohospodárstvu, pestovaniu viniča, zväčša na pozemkoch patriacich zemepánovi, ktorému boli odvádzané náležité dane a desiatky. Dôležitým míľnikom v dejinách obce bolo odčlenenie od farnosti Zohor. V roku 1629 bol v Lozorne postavený kostol, zasvätený svätej Kataríne a následne i kaplnka svätého Vendelína. Samostatná farnosť vznikla až v roku 1729, teda až o sto rokov neskôr. V 18. storočí zažívala obec nevídaný rozmach. Mala okolo 2000 obyvateľov, vlastnú faru, školu a k dispozícii tri mlyny. Neskôr, v roku 1850 sa stalo Lozorno samostatnou obcou s vlastným obecným notárom. Postupne sa vymanila spod správy zemepána a urbárska pôda bola rozdelená medzi obyvateľstvo. Lozorno sa tak stalo jednou z najväčších obcí Záhoria s vlastnými zdrojmi obživy a všetkými potrebnými remeslami. Napriek nepriaznivým vplyvom prvej a druhej svetovej vojny sa v prvej polovici dvadsiateho storočia Lozorno neprestalo rozvíjať. Počet obyvateľov sa síce udržiaval v rozmedzí 1500 až 2000 obyvateľov, ale pribudla železničná stanica, parná píla a viacero väčších firiem. Fungovala aj žandárska stanica, ktorá spravovala aj obce Jablonové a Pernek. Už pred prvou svetovou vojnou pôsobil v Lozorne dobrovoľný požiarň zbor, ktorý mal vlastnú zbrojnicu. Nezaostávalo ani školstvo, bola otvorená nová obecná škola, ktorá nahradila nevyhovujúcu budovu cirkevnej školy. Po ukončení obecnej ľudovej školy mohli žiaci pokračovať na meštianskej škole, ktorá vznikla v budove kaštieľa, ktorú odkúpila od predchádzajúceho majiteľa obec. Najvýznamnejšou udalosťou v obci bola jej elektrifikácia a inštalácia verejného osvetlenia v období Slovenského štátu.

V povojnovom období rozvoj obce pokračoval. Rekonštruovali sa cesty, dobudoval sa areál TJ, vznikli nové úradné priestory Miestneho národného výboru. Na podnet TJ sa začalo s výstavbou kultúrneho domu, ktorý mal slúžiť aj na športové účely. Zároveň bola vybudovaná aj nová PZ a zdravotné stredisko s lekárnou a zubnou ambulanciou. Najväčšou investíciou obce v týchto rokoch bola výstavba základnej školy, ktorá mala nahradiť nevyhovujúce školské budovy. Z ďalších významnejších budov spomeňme budovu pošty, materskú školu a budovy poľnohospodárskeho družstva, dom smútku a pomník padlým sovietskym vojakom. V rokoch 1970 až 1973 bola popri obci vybudovaná diaľnica Bratislava – Malacky, čo pridalo obci na exkluzivite. Vzrastajúca životná úroveň sa prejavila aj na výstavbe nových moderných rodinných domov. K spríjemneniu života v obci prispel i novovzniknutý oddychový areál na Košariskách a na Kamennom mlyne. Rozvoju poľnohospodárstva pomohlo aj prehradenie Suchého potoka na troch miestach, kde vznikli vodné nádrže. Zakladali sa rôzne združenia kultúrneho a športového charakteru. Medzi najvýznamnejšie patrili Slovenský zväz žien, Červený kríž a Telovýchovná jednota. Organizovalo sa amatérské divadlo, zájazdy, záujmové krúžky. Telovýchovná jednota patrila medzi špičku, a to nielen v obecnom meradle. Futbalový klub patrila do 1. A triedy.

5.6. Pamiatky

Lozorno leží v blízkosti západných svahov Malých Karpát v južnej časti Záhorskej nížiny. V strede dediny sa týči *kostol Sv. Kataríny, panny a mučeníčky z Alexandrie*, ktorý pochádza z roku 1629. Ďalšími starobylými pamiatkami sú *prícestné sochy sv. Jána Nepomuckého a sv. Floriána*.

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

6.1. Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

- Základná škola v Lozorne
- Materská škola v Lozorne

Na mimoškolské aktivity je zriadená:

- Centrum kultúry a vzdelávania v Lozorne
- Športový klub v Lozorne.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj vzdelávania sa bude orientovať na : zvyšovanie úrovne kvalifikácie a rozvoj cudzích jazykov.

Na mimoškolské aktivity je zriadená:

- Základná umelecká škola v Lozorne.
- Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj vzdelávania sa bude orientovať na : zvyšovanie úrovne kvalifikácie a rozvoj cudzích jazykov.

6.2. Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť v obci poskytuje:

- Praktický lekár pre dospelých - MUDr. Michal Patočka
- Praktická lekárka pre deti a dorast - MUDr. Eva SLÁVIKOVÁ
- Zubná ambulancia – MUDr. Jana KANASOVÁ
- Interná ambulancia – MUDr. Oliver KUBIČKA
- Lekáreň VERBENA – RNDr. Vasilka ZACHAROVÁ

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj zdravotnej starostlivosti sa bude orientovať na zriadenie ortopedickej ambulancie v zdravotnom stredisku v Lozorne.

6.3. Sociálne zabezpečenie

Sociálne služby v obci zabezpečuje :

- Denné centrum pre seniorov v Lozorne
- Spoločný obecný úrad so sídlom Obecný úrad Kostolište – zabezpečovanie úloh v oblasti sociálnej pomoci a opatrovateľskej služby.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj sociálnych služieb sa bude orientovať na vybudovanie denného stacionára pre dôchodcov a sociálne slabších občanov.

6.4. Kultúra

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje :

- Centrum kultúry a vzdelávania v Lozorne.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať na rozvoj ochotníckeho divadla a ďalšie kultúrne aktivity pre obyvateľov.

6.5. Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

- KAROVIČ – stavebná firma, predajňa stavebnín
- H.L.Stav – stavebná firma
- Kreisel Slovensko, s.r.o. – stavebná firma
- IGLU – stavebná firma
- Inštalácie TZB a.s. – inštalatérske práce
- DREVO-interiér s.r.o. – výroba euro-okien, dverí, stolárske práce
- Igor Šimek – spracovanie dreva, krovy
- Elektro Haramia s.r.o. – elektromontážne práce
- Vícena Jozef – elektromontážne práce
- Róbert Kovanič – krovy, pokrývanie striech
- LOZORNO spol. s r.o. – prevádzkovanie vody a ČOV
- PIT-STOP – autoservis, pneuservis
- Color Car Servis – autoservis, pneuservis
- Reštaurácia ZORNO
- Hotel Karpatský dvor
- Reštaurácia Villa Fortuna
- Reštaurácia u Melónka

Najvýznamnejší priemysel v obci :

- stavebný
- autopriemyselné parky

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci :

- Poľnohospodárske družstvo v Lozorne

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že hospodársky život v obci sa bude orientovať na rozvoj autopriemyselných parkov.

7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017.

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 2017 bol zostavený ako prebytkový.

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

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2016 uznesením č.99/2016.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 31.1.2018 uznesením č. 9/2018
- druhá zmena schválená dňa 27.6.2018 uznesením č. 31/2018
- tretia zmena schválená dňa 26.9.2018 uznesením č. 56/2018

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	2.292.340,00	2.700.727,81	2.672.457,05	98,95
z toho :				
Bežné príjmy	2.292.340,00	2.467.622,81	2.493.190,25	101,03
Kapitálové príjmy	0	128.240,00	60.979,92	47,55
Finančné príjmy	0	265,00	21.695,05	8186,81
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	104.600,00	114.566,52	109,53
Výdavky celkom	2.274.650,00	2.620.256,14	2.690.040,82	102,66
z toho :				
Bežné výdavky	1.191.700,00	1.305.495,14	1.331.985,64	102,03
Kapitálové výdavky	300.000,00	473.671,00	414.139,81	87,43
Finančné výdavky	22.000,00	22.000,00	31.175,73	141,70
Výdavky RO s právnou subjektivitou	760.950,00	819.090,00	912.739,64	111,43
Rozpočet obce	17.690,00	80.471,67	-17.583,77	21,85

7.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	2.607.755,77
z toho : bežné príjmy obce	2.493.190,25
bežné príjmy RO	114.565,52
Bežné výdavky spolu	2.244.725,28
z toho : bežné výdavky obce	1.331.985,64
bežné výdavky RO	912.739,64
Bežný rozpočet	363.030,49
Kapitálové príjmy spolu	60.979,92
z toho : kapitálové príjmy obce	60.979,92
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	414.139,81
z toho : kapitálové výdavky obce	414.139,81
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-353.159,89
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	9.870,60
Vylúčenie z prebytku	7.013,57
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	2.857,03
Príjmy z finančných operácií	21.695,05
Výdavky z finančných operácií	31.175,73

Rozdiel finančných operácií	-9.480,68
PRÍJMY SPOLU	2.672.457,05
VÝDAVKY SPOLU	2.672.067,13
Hospodárenie obce	389,92

Hospodárenie obce podľa § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za rok 2018 skončilo prebytkom vo výške 9870,60 eur.

Zostatok finančných operácií po úprave za rok 2018 je vo výške -9.480,68 eur .

Rozpočtové hospodárenie obce za rok 2018 s výsledkom v sume **389,92** eur je fyzicky kryté finančnými prostriedkami obce podľa preukázateľných dokladov na základe kontroly účtovných súvzťažností k 31.12.2018.

Na základe ustanovenia § 16 od. 6 zák. č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. sa z **prebytku vylučujú**:

- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky prijaté v predchádzajúcom rozpočtovom roku vo výške **309,27 eur**
- nevyčerpané prostriedky účelovo určené na bežné výdavky školského stravovania podľa § 140 – 141 zák. č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní /školský zákon/ a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume **6.704,30 eur**,

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 ods. 4 a 5 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p..

Zostatok finančných prostriedkov za rok 2018 po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR je vo výške 0,00 eur.

Rezervný fond k 31.12.2018 vykazuje konečný zostatok vo výške **281.831,25 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	2.672.457,05	2.672.872,00	2.602.412,00	2.602.412,00
z toho :				
Bežné príjmy	2.493.190,25	2.492.712,00	2.490.812,00	2.490.812,00
Kapitálové príjmy	60.979,92	68.560,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	21.695,05	0,00	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	114.566,52	111.600,00	111.600,00	111.600,00

	Skutočnosť k 31.12.2018	Rozpočet na rok 2019	Rozpočet na rok 2020	Rozpočet na rok 2021
Výdavky celkom	2.690.040,82	2.654.095,00	2.268.544,00	2.268.544,00

z toho :				
Bežné výdavky	1.331.985,64	1.296.011,00	1.266.341,00	1.266.341,00
Kapitálové výdavky	414.139,81	329.881,00	0,00	0,00
Finančné výdavky	31.175,73	13.203,00	13.203,00	13.203,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	912.739,64	1.015.000,00	989.000,00	989.000,00

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	Predpoklad na rok 2019
Majetok spolu	5 420 992,72	5 617 544,13	5 396 186,06
Neobežný majetok spolu	4 924 104,82	5 143 712,44	4 923 886,06
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	65 424,36	22 740,72	65 000,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 860 294,40	4 122 585,66	3 860 500,00
Dlhodobý finančný majetok	998 386,06	998 386,06	998 386,06
Obežný majetok spolu	494 922,26	470 709,73	470 500,00
z toho :			
Zásoby			
Zúčtovanie medzi subjektami VS	160 577,50	148 416,42	160 000,00
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	40 466,10	46 449,87	30 500,00
Finančné účty	293 878,66	275 843,44	280 000,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.			
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.			
Časové rozlíšenie	1 965,64	3 121,96	1 800,00

b/ za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad na rok 2019
Majetok spolu	5 698 519,41	5 850 921,13	5 737 686,06

Neobežný majetok spolu	5 106 821,98	5 303 426,72	5 196 886,06
z toho :			
Dlhodobý nehmotný majetok	65 424,36	22 740,72	65 500,00
Dlhodobý hmotný majetok	4 048 011,56	4 287 299,94	4 138 000,00
Dlhodobý finančný majetok	993 386,06	993 386,06	993 386,06
Obežný majetok spolu	587 135,49	542 997,15	536 500,00
z toho :			
Zásoby	1 696,59	1 693,32	1 500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	9 510,86	7 461,47	5 000,00
Krátkodobé pohľadávky	180 333,10	176 213,87	180 000,00
Finančné účty	395 594,94	357 628,49	350 000,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.			
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.			
Časové rozlíšenie	4 561,94	4 497,26	4 300,00

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	5 420 992,72	5 617 544,13	5 396 186,06
Vlastné imanie	3 924 917,07	4 080 143,67	3 757 000,00
z toho :			
Oceňovacie rozdiely			
Fondy			
Výsledok hospodárenia	3 924 917,07	4 080 143,67	3 757 000,00
Záväzky	174 221,23	211 833,78	171 200,00
z toho :			
Rezervy	2 200,00	28 630,00	2 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	264,51	309,27	12 500,00
Dlhodobé záväzky	9 136,90	1 076,72	2 500,00
Krátkodobé záväzky	55 903,74	88 303,75	60 000,00
Bankové úvery a výpomoci	106 716,08	93 514,04	94 000,00

Časové rozlíšenie	1 321 854,42	1 325 566,68	1 467 986,06
-------------------	--------------	--------------	--------------

b/ za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad na rok 2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	5 698 519,41	5 850 921,13	5 737 686,06
Vlastné imanie	4 065 091,96	4 184 191,66	3 777 000,06
z toho :			
Oceňovacie rozdiely			
Fondy			
Výsledok hospodárenia	4 065 091,96	4 184 191,66	3 777 000,06
Záväzky	311 062,03	339 941,79	245 050,00
z toho :			
Rezervy	8 301,00	35 137,00	8 250,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	264,51	109,27	13 800,00
Dlhodobé záväzky	28 950,92	22 837,74	15 000,00
Krátkodobé záväzky	166 829,52	188 343,74	114 000,00
Bankové úvery a výpomoci	106 716,08	93 514,04	94 000,00
Časové rozlíšenie	1 322 365,42	1 326 787,68	1 715 636,00

8.3. Pohľadávky

a/ za materskú účtovnú jednotku

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	40 466,10	46 449,87
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 543,31	14 376,87

b/ za konsolidovaný celok

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	189 843,96	200 248,63
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 067,07	14 376,87

8.4. Záväzky

a/ za materskú účtovnú jednotku

Závazky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Závazky do lehoty splatnosti	65 040,64	89 380,47
Závazky po lehote splatnosti		

a/ za konsolidovaný celok

Závazky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Závazky do lehoty splatnosti	195 780,44	211 181,48
Závazky po lehote splatnosti		

Analýza významných položiek z účtovnej závierky:

- S porovnaním s rokom 2017 neboli významné rozdiely.

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	Predpoklad rok 2019
Náklady	1 816 998,15	1 942 733,27	1 975 010,00
50 – Spotrebované nákupy	111 681,60	111 770,95	110 000,00
51 – Služby	512 790,69	415 916,03	485 000,00
52 – Osobné náklady	501 191,83	561 150,60	550 000,00
53 – Dane a poplatky	16,00	90,00	
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 090,63	7 355,80	7 000,00
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	156 271,05	174 099,77	181 000,00
56 – Finančné náklady	14 399,44	13 234,74	17 000,00
57 – Mimoriadne náklady			
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	513 499,03	658 737,30	625 000,00
59 – Dane z príjmov	57,88	378,08	10,00
Výnosy	2 058 258,16	2 152 519,27	2 148 500,00
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	9 710,08	6 782,90	10 000,00
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb			

62 – Aktivácia			
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 819 775,49	1 919 667,18	1 950 000,00
64 – Ostatné výnosy	41 186,09	45 055,13	50 000,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	70 827,15	8 473,52	45 000,00
66 – Finančné výnosy	3 411,80	128,07	3500,00
67 – Mimoriadne výnosy			
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	113 347,55	172 412,47	90 000,00
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	241 260,01	209 786,00	173 490,00

Hospodársky výsledok /kladný/ v sume 209 786,00 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 – v roku 2018 boli vynaložené vyššie náklady ako aj výnosy.

a/ za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Predpoklad rok 2018
Náklady	2 650 831,12	2 771 200,51	2 661 500,00
50 – Spotrebované nákupy	359 543,36	339 962,24	380 000,00
51 – Služby	559 847,20	436 437,91	490 000,00
52 – Osobné náklady	1 322 869,54	1 498 654,70	1 400 000,00
53 – Dane a poplatky	5 856,00	9 034,00	6 000,00
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 490,71	13 870,89	7 000,00
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	191 599,93	210 684,65	200 000,00
56 – Finančné náklady	19 180,50	15 937,64	22 000,00
57 – Mimoriadne náklady			

58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	183 426,00	246 240,40	155 000,00
59 – Dane z príjmov	1 017,88	378,08	1 500,00
Výnosy	2 874 878,04	2 942 027,70	2 889 500,00
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	367 630,91	356 087,22	400 000,00
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb			
62 – Aktivácia			
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 819 630,21	1 919 667,18	1 850 000,00
64 – Ostatné výnosy	48 222,44	57 492,98	50 000,00
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	76 225,15	14 574,52	61 000,00
66 – Finančné výnosy	3 417,80	128,07	8 500,00
67 – Mimoriadne výnosy			
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	559 751,53	594 077,73	520 000,00
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	224 046,92	170 827,19	228 000,00

Hospodársky výsledok /kladný/ v sume 170 827,19 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 – v roku 2018 sa zvýšili náklady ako aj výnosy.

10. Ostatné dôležité informácie

10.1. Prijaté granty a transfery

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

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
Okresný úrad	Základná škola – bežné výdavky	504 918,80

Obvodný úrad	Matrika	4 466,45
	Register obyvateľov	993,96
	Register adries	93,20
KSÚ	Výstavba a staveb. Poriadok	3 343,32
ÚPSVaR	Stravné pre deti v HN	411,00
Okresný úrad	Predškolský vek	4 136,00
ŠR	Na požiarnu ochranu	3 000,00
Minist. ŽP	Životné prostredie	263,33
Minist.dopravy	Pozemné komunikácie	130,12
OÚ Malacky	Voľby	1 326,81
OÚ Malacky	Prídavky na deti	1 573,92

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

- Obec ani rozpočtové organizácie neprijali v roku 2018 významný grant.

10.2. Poskytnuté dotácie

V roku 2018 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č.5/2012 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
ŠK	Bežné výdavky na činnosť	1 770,00
SZŤP	Bežné výdavky na činnosť	1 000,00
Tenisový oddiel	Bežné výdavky na činnosť	2 500,00
Mažoretky SOFI	Bežné výdavky na činnosť	4 000,00
ŠK futbal.oddiel	Bežné výdavky na činnosť	31 000,00
Klub turistov	Bežné výdavky na činnosť	3 000,00
Lozornáček	Bežné výdavky na činnosť	500,00
Albatros	Bežné výdavky na činnosť	600,00
Karate klub	Bežné výdavky na činnosť	2 500,00
Jednota dôchodcov	Bežné výdavky na činnosť	2000,00
ŠK - ženy	Bežné výdavky na činnosť	500,00
Muškát	Bežné výdavky na činnosť	700,00
Edubox	Bežné výdavky na činnosť	600,00

10.3. Významné investičné akcie v roku 2018

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2018:

a) obec

- Chodník od ZS po železnicu – 38 491,12 Eur
- Vybudovanie rozšírenia vodojemu – 194 717,18 Eur
- Zokruhovanie vodovodu na Športovom nám. – 50 168,93 Eur
- Vybudovanie vodovodu za cintorínom a Trogan. lúčky – 47 368,43 Eur, kde bola poskytnutá dotácia z environmentálneho fondu vo výške 45 000,- Eur
- Vybudovanie nového verejného osvetlenia na ul. Potočná a Jelšová vo výške – 29.887,96 Eur.

10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

a) obec

- Rekonštrukcia miestnych komunikácií
- Vybudovanie cyklotrasy
- Vybudovanie chodníka na ul. Cintorínskej a pri železnici
- Vybudovanie nového kompostoviska
- Vybudovanie športoviska – workout
- Realizácia tartanu
- Rekonštrukcia jedálne v ZŠ
- Skvalitnenie tech. vybavenia učební
- Technické zhodnotenie ZŠ.

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 súdny spor.

Vypracoval:



Mária Kovarovičová

V Lozorne, dňa 17.09.2019

Schválil:



Ľuboš Tvrdoň, Mgr.

Prílohy:

- 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
L O Z O R N O

M A R E C 2019

Správa nezávislého audítora

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce

L O Z O R N O

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky obce Lozorno (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 Lozorno 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 Lozorno 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 Lozorno 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 Lozorno 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 Lozorno.
- 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 Lozorno 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 Lozorno 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 Lozorno 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 2017 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 Lozorno 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 Lozorno konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Senica, 8. marca 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