

Výročná správa Obce Divinka za konsolidovaný celok za rok 2018



V Divinke, dňa: 02.12.2019
Vypracoval: Andrea Sedliaková

Starosta obce
Ing. Michal Krško

OBSAH

Úvodné slovo starostu

1. Základná charakteristika obce

- 1.1 Geografické údaje
- 1.2 Demografické údaje
- 1.3 Ekonomické údaje
- 1.4 Symboly obce
- 1.5 Logo obce
- 1.6 História obce
- 1.7 Pamiatky
- 1.8 Významné osobnosti obce
- 1.9 Výchova a vzdelávanie
- 1.10 Zdravotníctvo
- 1.11 Sociálne zabezpečenie
- 1.12 Kultúra
- 1.13 Hospodárstvo
- 1.14 Organizačná štruktúra obce
- 1.15 Konsolidovaný celok

2. Rozpočet obce na rok 2018

- 2.1. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia

3. Bilancia aktív a pasív a vývoj pohľadávok a záväzkov

a/ za konsolidovaný celok

- 3.1 Aktíva
- 3.2 Pasíva
- 3.3 Pohľadávky
- 3.4 Záväzky

b/ za materskú účtovnú jednotku

- 3.1 Aktíva
- 3.2 Pasíva
- 3.3 Pohľadávky
- 3.4 Záväzky

4. Hospodársky výsledok

a/ za konsolidovaný celok

b/ za materskú účtovnú jednotku

5. Ostatné dôležité informácie

- 5.1 Prijaté granty a transfery
- 5.2 Poskytnuté dotácie
- 5.3 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia.
- 5.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Úvodné slovo starostu obce

Vážení spoluobčania,

Konsolidovaná výročná správa Obce Divinka, ktorú Vám predkladám, obsahuje informácie o hospodárení obce za rok 2018 nielen v tabuľkovej a číselnej forme, ale poskytuje aj základné informácie o finančnej a majetkovej situácii, analýzu príjmov a výdavkov, prehľad o prijatých a poskytnutých transferov v rámci konsolidovaného celku.

Všetky výsledky obce za uplynulý rok sú dôkazom dobrého hospodárenia obce a jej finančného zdravia. K tomuto dobrému výsledku prispeli svojou prácou poslanci obecného, členovia komisií, zamestnanci obce ale aj ochotní občania obce Divinka. Všetkým sa chcem za ich aktivitu poďakovať.

Ing. Michal Krško starosta

1. Základná charakteristika obce

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.

1.1 Geografické údaje

Geografická poloha obce :

Obec Divinka sa nachádza v Žilinskom kraji. Leží vo východnej časti pohoria Javorníky, pri ústí Divinského potoka do rieky Váh. Južnú hranicu chatára tvorí Hričovská vodná nádrž, vybudovaná na rieke Váh. Obec pozostáva z dvoch častí - Divinka a časť Lalinok

Susedné mesta a obce : Katastrálne územie Divinky hraničí na východe s katastrom Považský Chlmec- Žilina, na juhu s katastrom Horný Hričov, na severe s katastrom Rudina a Divina a na západe s katastrom Horný Hričov a katastrom Svederník

Celková rozloha obce : 5,174 km²
Nadmorská výška : 327 m.n.m./ stred

1.2 Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov: 175 obyvateľov na km²

Národnostná štruktúra : Prevažujúca národnosť slovenská - 97,9 %, česká národnosť - 0,4 %, 0,4 % poľská národnosť, a zvyšok je inej národnosti.

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : Prevažne rímsko – katolícke vierovyznanie, ku ktorému sa hlási až 859 obyvateľov našej obce. Svoje zastúpenie má aj gréckokatolícka cirkev (3), pravoslávna cirkev (1) a evanjelická cirkev (8).

http://portal.statistics.sk/files/ev_v2-nabozenske-vyznanie.pdf - 86 str.

Vývoj počtu obyvateľov : k 31.12.2018 – 1 015 obyvateľov

1.3 Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci : 9,00%

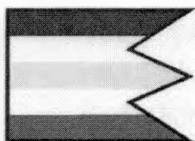
Vývoj nezamestnanosti

1.4 Symboly obce



Erb obce Divinka :

Erb Divinka má túto podobu: v modrom štíte nad zeleným návrším medzi dvoma striebornými ľaliami s tyčinkami na strieborných listnatých stopkách sa vznášajúci zlatý monogram Panny Márie v podobe veľkého písmena M s nadpísaným písmenom A, písmenom R na pravej nôžke a písmenom A na ľavej nôžke majuskulného M medzi nimi písmeno I.



Vlajka obce :

Obec Divinka má vlajku s farbami obce.

Pečať obce : Pečať Obce Divinka je okrúhla, uprostred s obecným symbolom a kruhopisom OBEC DIVINKA.

1.5. Logo obce

Obec Divinka nemá logo.

1.6. História obce

Prvá písomná zmienka o časti Divinka je z r. 1393. Obec vtedy patrila pod panstvo Lietava, potom panstvu Budatín a časť obce zemianskym rodinám. V roku 1598 mala obec 9 domov, v r. 1720 4 daňovníkov- želiarov. V roku 1784 tu bolo 18 domov a 109 obyvateľov, v r. 1828 14 domov a 188 obyvateľov. Obyvatelia sa zaoberali poľnohospodárstvom, prácou v lese a chovom dobytky. V 19. storočí tu bola pálenica.

Časť obce Lalinok sa prvý krát spomína v r. 1393. Obec patrila k panstvu Budatín, časť obce zemianskym rodinám. Od 16. storočia celú obec vlastnili zemanovia. V r. 1598 mala táto časť 11 domov, v roku 1720 18 daňovníkov, z toho 14 želiarov, v roku 1784 36 domov, 29 rodín a 203 obyvateľov, v r. 1828 42 domov a 314 obyvateľov. Obec si poľnohospodársky ráz zachovala ešte aj za prvej Československej republiky. Boli tu 2 mlyny, 2 vyhne a 1 pila. Po II. svetovej vojne v päťdesiatych rokoch, z dôvodu výstavby vodnej nádrže Hričov ubudla v katastri i značná časť poľnohospodárskej pôdy.

Názov obce prešiel postupným vývojom : KysDywyne, CleyneDywyna, Divinka, Malá Divinka, Mad Kisdivina, KisdivényDivinčianka. Nakoniec sa ustálil na súčasný názov Divinka. Lalinok prešiel vývojom názvov Lelenk, Lalinka, Lelinka, Lalinek- až po dnešný názov Lalinok. Pred I. svetovou vojnou bol Lalinok pripojený k Divinke.

1.7. Pamiatky obce

Kaštieľ – renesančný zo 16.-17. storočia s nárožnými kruhovitými arkiermi, na priečelí sgrafita, prestavby v roku 1723.

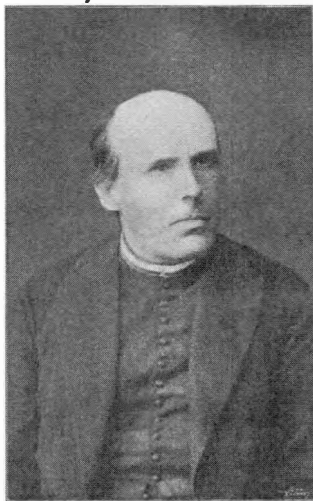
Kaplnka – baroková z prvej polovice 18. storočia

Pamätníky :

- pamätná tabuľa manželov Vojtecha Križana- slovenského včelára a jeho manželky Valérie Križanovej pedagógov, ktorí pôsobili v Divinke v rokoch 1940-1969.

Pamätná tabuľa je umiestnená na budove Základnej školy v Divinke.

1.8. Významné osobnosti obce - Martin Medňanský / 1840-1899,



(10.11.1840 Divinka pri Žiline – 3.11.1899 Istebník, Trenčín) Slovenský katolícky kňaz, básnik, prekladateľ a publicista. Rodičia boli zo zemianskych rodín, otec Ľudovít Medňanský z Medného a matka Jozefína Nozdrovická z Nozdrovic. Študoval v rokoch 1851 - 1854 v Trenčíne na piaristickom gymnáziu a v Nitre teológiu. V roku 1864 bol vysvätený za kňaza. Pôsobil ako kaplán v Lietave, v Rosine, vo Vysokej nad Kysucou, Bošáci a Zliechove. V roku 1872 sa uvoľnilo miesto na beckovskej fare po odchode Jána Dualského, a tak tu od 22. februára 1872 až do 1. mája 1891 úspešne pôsobil ako rímskokatolícky kňaz. Venoval sa literatúre, prispieval do časopisov, kalendárov, krajanskej tlače v USA i Poľsku. Písal kázne, historické články, ľúbostné, kresťanské a vlastivedné básne, prekladal z poľštiny, maďarčiny, nemčiny, francúzštiny. Priatelil sa s mnohými osobnosťami kultúrneho života svojej doby. Svoju rozsiahlu knižnicu daroval Ľ. V. Riznerovi. Poéziu publikoval knižne pod pseudonymom Poesie Dušana Sávy Pepkina v Turčianskom Sv. Martine v roku 1876. Jeho

český priateľ a obdivovateľ Jan Halouzka napísal a v roku 1897 vydal v Prahe v Cyrillo-Metodějskej knihtačiarňi V. Kotrbu útlú knižku Martin šl. Medňanský z Medného. Okrem iného v nej prezrádza dôvod odchodu Martina Medňanského do ústrania v Istebníku – bola ňou hluchota. Dožil tam u svojej sestry Jozefíny Žambokréky. Na svoj šľachtický titul bol hrdý. Rád ním dokazoval, že ani šľachtictvo nemusí byť dôvodom odnárodnenia. Používal aj pseudonym Martin Divinko-Svedernický. Medňanského pôsobenie v Beckove pripomína na budove rímskokatolíckej fary pamätná tabuľa.

1.9. Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje :

Základná škola s Materskou školou Divinka, ktorá bola zriadená obcou ako rozpočtová organizácia s právnou subjektivitou od 1.1.2004. Jej štatutárnym zástupcom je Mgr. Hlavatá Miriam.

Súčasťou rozpočtovej organizácie je Materská škola, Základná škola, Školský klub a Školská jedáleň.

Materská škola pracuje v súlade s Programom výchovy a vzdelávania a koncepciou rozvoja predškolskej výchovy. Je v prevádzke denne od 6,00 do 15,30 hod. V roku 2018 navštevovalo MŠ 47 detí.

Zamestnanci : Papučíková Tatiana – učiteľka v MŠ - zástupkyňa riaditeľky ZŠ s MŠ
Lalíková Katarína - učiteľka v MŠ – materská dovolenka
Baráková Monika –učiteľka v MŠ
Mirka Matejčíková – učiteľka v MŠ – materská dovolenka
Bc. Jarka Gaňová – učiteľka v MŠ – zástup MD
Anna Pavelčíková – učiteľka v MŠ – zástup MD
Anna Mikulcová - upratovačka

Základná škola – vyučovanie prebieha v súlade s učebnými plánmi základného variantu pre 1. stupeň základnej školy. Škola má primerané priestorové a materiálne podmienky, ktoré ďalej v spolupráci s obcou rozvíja. K 31.12.2018 navštevovalo základnú školu 55 detí. Jedna trieda základnej školy sa nachádza v priestoroch budovy materskej školy. Všetci pedagogickí pracovníci majú potrebné odborné aj pedagogické vzdelanie.

Zamestnanci : Mgr. Hlavatá Miriam - riaditeľka ZŠ s MŠ
Mgr. Anna Klobucká, učiteľka ZŠ – Materská dovolenka
Paed.Dr. Šeligová Magdaléna, učiteľka ZŠ
Mgr. Kuchárová Zuzana, učiteľka ZŠ
Paed.Dr. Labudíková Marcela , učiteľka ZŠ
Mgr. Miroslava Jakubíková, učiteľka ZŠ
Řurinová Dagmar – upratovačka

Školský klub detí je súčasťou základnej školy. K 31.12.2018 navštevovalo ŠKD 46 detí. Nachádza sa v budove materskej školy.

Zamestnanci : Garbarová Iveta- vychovávateľka ŠKD

Školská jedáleň sa nachádza v budove materskej školy. Poskytuje školské stravovanie pre cca 105 stravníkov zo základnej školy, materskej školy, pre zamestnancov obecného úradu, a dôchodcov.

Zamestnanci : Šurabová Božena - vedúca ŠJ

Cigániková Anna – kuchárka

Bárdyová Margita - pomocná sila v kuchyni

1.10. Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť pre obec poskytuje :

- lekárka MUDr. Golasová Martina -všeobecný lekár,

1.11. Sociálne zabezpečenie

Sociálne služby v obci zabezpečuje obec prostredníctvom opatrovateľskej služby. V roku 2018 obec nemala v pracovnoprávnom vzťahu žiadnu opatrovateľku.

Na sociálnom úseku obec zabezpečuje nevyhnutnú sociálnu starostlivosť pre svojich občanov.

Obec zabezpečuje pre dôchodcov obedu v školskej jedálni.

Prostredníctvom ÚPSVaR zabezpečuje pre nezamestnaných poberajúcich sociálne dávky, aktivačné práce.

1.12. Kultúra

Spoločensky a kultúrny život v obci zabezpečuje obecný úrad v spolupráci s poslancami obce, kultúrnou komisiou obce a s riaditeľkou Základnej školy s Materskou školou v Divinke. Obec poriada fašiangovú veselicu, detský karneval, fašiangový sprievod, uvítanie detí do života, stavenie a váľanie mája, MDD, nohejbalový turnaj, tenisový turnaj, Staroslovanská Divinka, posedenie starších občanov pri príležitosti úcty dňa k starším, ktoré je spojené s kultúrnym programom žiakov, zimná liga v Divinke, a stretnutie s Mikulášom.

Obec prevádzkuje miestnu knižnicu v Kultúrnom dome v Lalinku, miestny rozhlas a spolu s nájomcom firmou TES Media Žilina, s.r.o., i káblovú televíziu + internetové pripojenie.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať predovšetkým na rozšírenie klubovej činnosti.

1.13. Hospodárstvo

V obci Divinka sa nachádzajú len menšie prevádzky živnostníkov a to:

AVIOS- Michal Badiar – predaj náhradných dielov z ojazdených automobilov AVIA

Autoopravovňa – Dubač Vladimír

Ďuriš Juraj a Kulíšek Bernard – výroba nábytku v prenajatých priestoroch KD v Lalinku

Riedl Ivan – kamenárstvo

Ing. Štefan Miksák – Záhradníctvo IRIS

Čo sa týka služieb v obci sú :

Coop Jednota Žilina – predaj potravín

Pohostinstvo Švaňa Juraj

Štaffen Radoslav, Lalinok – šitie domácich papúč

1.14 Organizačná štruktúra obce

Starosta obce : Ing. Michal Krško
Zástupca starostu : Ľubomír Ťažký
Hlavný kontrolór obce : Ing. Elena Šuteková

Obecné zastupiteľstvo : Ľubomír Ťažký
Ing. Ján Miksák
Róbert Holeša
Ľubomír Hájny
Ing. Jozef Molko
Daniela Hofericová
Richard Holúbek
Jozef Mikurda

Obecný úrad:

Ing. Michal Krško: Starosta obce – znovuzvolený vo voľbách v roku 2018 a menovaný do funkcie 23.11.2018

Ing. Elena Šuteková: Hlavný kontrolór obce

Jana Novosadová Bc.: personalistika, mzdy, financie, ekonomika, dotácie prostredníctvom UPSVaR, pokladňa, školstvo, sociálne veci, sociálna pomoc a overovanie

Zuzana Faltínová : evidencia obyvateľstva, budov a bytov, úsek spisový a skartačný, daň z nehnuteľností, miestne dane a poplatky, príprava stavebného konania, životné prostredie, overovanie, pokladňa

Andrea Sedliaková: účtovníctvo obce, rozpočet, inventarizácia majetku,

Margita Holúbková: knižnica v KD v Lalinku

Mgr. Mikušová Darina: kronika obce

Ing. Daniela Pošteková - Spoločný stavebný úrad Strečno

1.15 Konsolidovaný celok:

Konsolidovaná účtovná závierka má poskytnúť informácie o konsolidovanom celku ako jednej ekonomickej jednotke, teda uplatniť princíp „fiktívnej ekonomickej jednotky“ prostredníctvom zistenia a následného vynechania vzájomných vzťahov medzi organizáciami konsolidovaného celku.

Obec Divinka je materskou účtovnou jednotkou a pri konsolidácii eviduje dcérsku účtovnú jednotku:

- Základná škola s materskou školou Divinka – rozpočtová organizácia obce
 - Sídlo: Divinka č. 84, 013 31 Divinka
 - Riaditeľka: Mgr. Miriam Hlavatá
 - Základná činnosť: vzdelávanie
 - Metóda konsolidácie: metóda úplnej konsolidácie

2. Rozpočet obce na rok 2018

Rozpočet obce je základným nástrojom finančného hospodárenia v príslušnom rozpočtovom roku, ktorým sa riadi financovanie úloh a funkcií obce v príslušnom rozpočtovom roku.

Rozpočet obce je súčasťou rozpočtu verejnej správy. Rozpočet obce vyjadruje samostatnosť hospodárenia obce.

Rozpočet obce obsahuje príjmy a výdavky, v ktorých sú vyjadrené finančné vzťahy :

- k právnickým osobám a fyzickým osobám- podnikateľom pôsobiacim na území obce,
- ako aj k obyvateľom žijúcim na tomto území vyplývajúce pre ne zo zákonov a z iných všeobecne záväzných právnych predpisov, zo VZN obce, ako aj zo zmlúv.

Rozpočet obce zahŕňa aj finančné vzťahy štátu k rozpočtom obcí :

- podiely na daniach v správe štátu
- dotácia na úhradu nákladov preneseného výkonu štátnej správy,
- ďalšie dotácie v súlade so zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok.

Rozpočet obce obsahuje finančné vzťahy k rozpočtovým organizáciám a príspevkovým organizáciám zriadeným obcou a k iným právnickým osobám, ktorých je zakladateľom.

Rozpočet obce môže obsahovať finančné vzťahy :

- k rozpočtom iných obcí,
- k rozpočtu vyššieho územného celku, do ktorého územia obce patrí, ak plnia spoločné úlohy.

V rozpočte obce sa uplatňuje rozpočtová klasifikácia v súlade s osobitným predpisom.

Rozpočet obce sa vnútorne člení na bežné príjmy a bežné výdavky/ ďalej len bežný rozpočet / kapitálové príjmy a kapitálové výdavky / ďalej len kapitálový rozpočet a finančné operácie.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 9./XVIII.17

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena vzatá na vedomie dňa 21.03.2018 uznesením č. 12/XIX18, rozpočtové opatrenie starostu obce č. 1/2018
- druhá zmena vzatá na vedomie dňa 21.03.2018 uznesením č. 13/XIX18, rozpočtové opatrenie starostu obce č. 2/2018
- tretia zmena vzatá na vedomie dňa 15.06.2018 uznesením č. 6./XX.18, rozpočtové opatrenie starostu obce č. 3/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 15.06.2018 uznesením č. 7./XX.18, rozpočtové opatrenie č. 4/2018
- piata zmena vzatá na vedomie dňa 28.09.2018 uznesením č.6./XXI.18 rozpočtové opatrenie starostu obce č. 5/2018
- šiesta zmena schválená dňa 28.09.2018 uznesením č. 7./XXI.18, rozpočtové opatrenie č.6/2018
- siedma zmena vzatá na vedomie dňa 10.12.2018 uznesením č. 2./2./18, rozpočtové opatrenie číslo 7/2018
- ôsma zmena schválená dňa 10.12.2018 uznesením č.3./2./18, rozpočtové opatrenie č.8/2018

Rozpočet obce k 31.12.2018

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	1 163 504,45	1 233 105,41
z toho :		
Bežné príjmy	543 856,00	623 833,61
Kapitálové príjmy	263 873,53	303 778,30
Finančné operácie príjmové	323 105,92	265 178,50
Príjmy RO s právnou subjektivitou	32 669,00	40 315,00
Výdavky celkom	1 163 504,45	1 197 926,99
z toho :		
Bežné výdavky	255 995,03	323 198,23
Kapitálové výdavky	596 365,42	572 062,57
Finančné operácie výdavkové	19 145,00	14 428,19
Výdavky RO s právnou subjektivitou	291 999,00	288 238,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	35 178,42

2.1. Prebytok / schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018
Bežné príjmy spolu	662 109,54
z toho : bežné príjmy obce	622 507,28
bežné príjmy RO	39 602,26
Bežné výdavky spolu	602 184,16
z toho : bežné výdavky obce	313 946,45
bežné výdavky RO	288 237,71
Bežný rozpočet	59 925,38
Kapitálové príjmy spolu	303 778,30
z toho : kapitálové príjmy obce	303 778,30
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	541 097,76
z toho : kapitálové výdavky obce	541 097,76
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-237 319,46
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-177 394,08
Úprava schodku bežného a kapitálového rozpočtu	- 31 987,34
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 209 381,42
Príjmové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	231 937,60
Výdavkové finančné operácie s výnimkou cudzích prostriedkov	14 427,68
Rozdiel finančných operácií	217 509,92
PRÍJMY SPOLU	1 197 825,44
VÝDAVKY SPOLU	1 157 709,60
Hospodárenie obce	40 115,84
Úprava schodku	- 31 987,34
Upravené hospodárenie obce	8 128,50

Schodok rozpočtu v sume 177 394,08 € 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 31 987,34 € bol v rozpočtovom roku 2018 vysporiadaný :

Z prebytku 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 209 381,42 €

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 217 509,92 €, navrhujeme použiť na :

- vysporiadanie upraveného schodku rozpočtu zisteného 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 v sume 209 381,42 €
- tvorbu rezervného fondu v sume 8 128,50 €

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú :

- a) nevyčerpané prostriedky **zo ŠR** účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 30 000 ,00 €, a to na :
 - výstavbu hasičskej zbrojnice v sume 30 000,00 €
- b) nevyčerpané prostriedky **školského stravovania na stravné a réžiu** podľa ustanovenia §140-141 zákona č.245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1 987,34 EUR, (na účte ZŠ)

Na základe uvedených skutočností obec Divinka tvorila rezervný fond za rok 2018 vo výške 8 128,50 €.

3. Bilancia aktív a pasív a vývoj pohľadávok a záväzkov

a/ Za konsolidovaný celok

3.1. Aktíva

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Majetok spolu	1 699 304,47	1 897 368,57
Neobežný majetok spolu	1 602 004,99	1 799 447,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	1 118,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 464 914,11	1 661 254,43
Dlhodobý finančný majetok	137 090,88	137 074,70
Obežný majetok spolu	95 548,18	95 808,15
z toho :		
Zásoby	1 152,37	13 479,49
Zúčtovanie medzi subjektami VS	207,88	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	9 757,21	7 839,20
Finančné účty	84 430,72	74 489,46
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 751,30	2 113,29

3.2. Pasíva

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 699 304,47	1 897 368,57
Vlastné imanie	580 352,66	615 606,29
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	580 352,66	615 606,29
Záväzky	367 360,48	301 318,15
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 540,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	30 235,94
Dlhodobé záväzky	17 209,92	108 295,05
Krátkodobé záväzky	313 030,20	51 406,26
Bankové úvery a výpomoci	35 920,36	109 840,90
Časové rozlíšenie	751 591,33	980 444,13

3.3. Pohľadávky

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	9 757,21	637,05
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	7 202,15

3.4. Záväzky

Záväzky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Záväzky do lehoty splatnosti	330 240,12	159 701,31
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

b/ Za materskú účtovnú jednotku

3.1.Aktíva

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Majetok spolu	1 675 235,72	1 874 902,14
Neobežný majetok spolu	1 597 599,18	1 795 385,36
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	1 118,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 460 508,30	1 657 192,66
Dlhodobý finančný majetok	137 090,88	137 074,70
Obežný majetok spolu	75 885,24	77 403,49
z toho :		
Zásoby	507,99	12 506,93
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4 613,69	4 061,77
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	9 757,21	7 839,20
Finančné účty	61 006,35	52 995,59
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 751,30	2 113,29

3.2. Pasíva

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 675 235,72	1 874 902,14
Vlastné imanie	580 604,12	615 737,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	580 604,12	615 737,53
Záväzky	343 040,27	278 720,48
z toho :		
Rezervy	1 200,00	1 540,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	30 235,94
Dlhodobé záväzky	16 193,83	107 666,16
Krátkodobé záväzky	289 726,08	29 437,48
Bankové úvery a výpomoci	35 920,36	109 840,90
Časové rozlíšenie	751 591,33	980 444,13

3.3. Pohľadávky

Pohľadávky	Skutočnosť k 31.12 2017	Skutočnosť k 31.12 2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	9 757,21	637,05
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	7 202,15

Spolu: 9 757,21 7 839,20

Pohľadávky k 31.12.2018 :

Pohľadávky	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky :	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Krátkodobé pohľadávky z toho:	9 757,21 €	7 839,20 €	7 202,15 €
- pohľadávky - na dani z nehnuteľnosti	2 091,56 €	2 302,61 €	2 302,61 € Nedoplatky DZN
- pohľadávky - na dani za psa	50,00 €	55,00 €	55,00 € Ned daň za psa
- pohľadávky - KO a DSO	3 877,90 €	3 444,28 €	3 444,28 € Nedoplatky KO
- pohľadávky - OF odberatelia	2 789,10 €	1 217,74 €	900,00 € Nájomné, energie, OF
- pohľadávky - preplatky energií	0,00 €	139,31 €	
- pohľadávky - pohreb	600,40 €	500,26 €	500,26 € za pohreb
- pohľadávky - z postup.pohľadavky	216,85 €	0,00 €	
- pohľadávky - strava dôchodcovia	131,40 €	180,00 €	

3.4. Závazky

Závazky	Skutočnosť k 31.12 2017	Skutočnosť k 31.12 2018
Závazky do lehoty splatnosti	305 919,91	137 103,64
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00

Závazky k 31.12.2018 :

Závazky	Skutočnosť k 31.12 2017	Skutočnosť k 31.12 2018
Dlhodobé záväzky z toho:	16 193,83 €	107 666,16 €
- záväzky zo sociálne ho fondu	1 693,83 €	1 848,79 €
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	0,00 €	97 317,37 €
- iné záväzky	14 500,00 €	8 500,00 €
Krátkodobé záväzky z toho:	289 726,08 €	29 437,48 €
- záväzky voči dodávateľom	270 101,38	4 293,37
- záväzky voči zamestnancom	4 689,80	6 342,62
- záväzky voči poisťovniam	3 078,22	4 319,60
- záväzky voči daňovému úradu	740,11	942 88
- ostatné záväzky	0,00	3 000,00
- iné záväzky	6 994,49	539,01
- nevyfakturované dodávky	0,00	10 000,00
- záväzky z nájmu - leasing	4 122,08	0,00
Spolu:	305 919,91 €	137 103,64

4. Hospodársky výsledok

a/ Za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Náklady		
50 – Spotrebované nákupy	81 656,03	89 228,47
51 – Služby	127 748,29	68 518,43
52 – Osobné náklady	349 655,57	391 145,30
53 – Dane a poplatky	1 421,87	1 045,29
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 736,72	29 637,78
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie čas.rozl.	54 540,54	72 510,64

56 – Finančné náklady	5 801,47	9 465,10
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	5 500,00	4 443,30
59 – Dane z príjmov	6,84	5,44
Výnosy		
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	37 362,02	36 787,16
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	378 489,79	423 169,52
64 – Ostatné výnosy	9 304,56	19 882,93
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie čas.rozl.	800,00	1 200,00
66 – Finančné výnosy	89,00	29,03
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	287 033,81	220 184,74
Výsledok hospodárenia po zdanení	82 011,85	35 253,63

a/ Za Materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Náklady		
50 – Spotrebované nákupy	37 904,75	51 322,12
51 – Služby	114 246,14	61 801,98
52 – Osobné náklady	113 945,74	149 825,65
53 – Dane a poplatky	1 421,87	1 045,29
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 736,72	29 618,56
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie čas.rozl.	54 196,50	72 166,60

56 – Finančné náklady	3962,63	7 632,66
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	122 288,73	149 162,10
59 – Dane z príjmov	6,84	5,44
Výnosy		
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	2 848,87	1 785,90
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	378 489,79	423 169,52
64 – Ostatné výnosy	7 012,52	18 754,29
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie čas.rozl.	800,00	1 200,00
66 – Finančné výnosy	89,00	29,03
67 – Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	145 494,39	112 775,07
Výsledok hospodárenia po zdanení	82 024,65	35 133,41

5. Ostatné dôležité informácie

5.1. Prijaté granty a transfery – BV

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad ZA, Organizač. odbor	Voľby Komunálne 10.11.2018	1 545,58	1 335,30	210,28
ÚPSVR Žilina	Podpora zamestnávania	19 002,65	19 002,65	0,00
Okresný úrad ZA, Odbor školstva	Normatívne fin. prostriedky	137 310,00	137 310,00	0,00
Okresný úrad ZA, Odbor školstva	Vzdelávacie poukazy	1 805,00	1 805,00	0,00
Okresný úrad ZA, Odbor školstva	Učebnice	30,00	29,70	0,30
Okresný úrad ZA, Odbor školstva	Nenormatívne fin. prostriedky	3 347,00	3 347,00	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Register obyvateľov a adries	366,43	366,43	0,00
MV SR	Intenz.tried.odp adu KP310011B562	5 586,00	5 586,00	0,00
Okresný úrad ZA Odbor Staros.o životné prostredie	Životné prostredie	98,67	98,67	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	Úsek stavebného poriadku	1 166,61	1 166,61	0,00
Ministerstvo dopravy a výstavby	Úsek dopravy	45,40	45,40	0,00

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

Prijaté granty a transfery - KV

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Prostriedky z EÚ a ŠR 85% a 10%	236 012,16	Zberný dvor KP:310011B562
Slovenský futbalový zväz	10 000, 00	Rekonštrukcia ihriska
Ministerstvo vnútra SR	30 000,00	Požiarna zbrojnica - výstavba

5.2. Poskytnuté dotácie

V roku 2018 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 2/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
OŠK Divinka	Bežné výdavky	4 000,00

5.3. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Obec nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

5.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Z hľadiska budúcich cieľov Obec Divinka aj naďalej bude prostredníctvom svojich orgánov plniť hlavne samosprávne funkcie na ktoré bola zriadená a prenesené úlohy štátnej správy, tak ako je to stanovené v zákone č. 416/2001 Z. z. o prechode niektorých pôsobností z orgánov štátnej správy na obce. Všetky nutné zmeny, ktoré obec bude v budúcnosti realizovať budú mať jediný cieľ a to zvýšenie starostlivosti o všestranný rozvoj územia obce a potreby jej obyvateľov.

Táto výročná správa sa vyhotovuje za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018. Účtovná závierka bola odovzdaná metodikovi pre účtovníctvo na Daňovom úrade v Žiline v písomnej aj elektronickej forme v termíne stanovenom v zákone. Po ukončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné uviesť v tejto výročnej správe.

V Divinke, dňa 02. 12. 2019



Andrea Sedliaková



Ing. Michal Krško – starosta obce

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

k 31.12.2018

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo

O B C E

D I V I N K A

N O V E M B E R 2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce

D I V I N K A

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky obce Divinka (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 Divinka 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 Divinka 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 Divinka 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 Divinka 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 Divinka.
- 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 Divinka 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, posúdim, či výročná správa obce Divinka 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 Divinka 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 Divinka konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Kamenná Poruba, 8.novembra 2019

Zamy
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

D I V I N K A

D E C E M B E R 2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo konsolidujúcej

úctovnej jednotky obce

D I V I N K A

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 Divinka, 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 auditorských 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 auditorské 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 Divinka, 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 auditorských 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 spochybniť 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 zodpovedná 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 Divinka, obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy zostavenej za rok 2018 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou a s individuálnou 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky a individuálnej účtovnej závierky, 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.

Správa z overenia dodržiavania povinností obce Divinka 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 Divinka konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Kamenná Poruba, 5.decembra 2019

Ing. Mária Kasmanová
Licencia UDVA č.1114

Hlavná 6/3
013 14 Kamenná Poruba

Zsmy

