



Konsolidovaná výročná správa
(uvádza údaje z individuálnej výročnej správy)

Obce Rosina

za rok 2018

Ing. Jozef Machyna
starosta obce

OBSAH	str.
1. Úvodné slovo starostu obce	4
2. Identifikačné údaje obce	4
3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov	4
4. Poslanie, vízie, ciele	5
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. Logo obce	7
5.6. História obce	7
5.7. Pamiatky	8
5.8. Významné osobnosti obce	8
6. Plnenie úloh obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)	
6.1. Výchova a vzdelávanie	8
6.2. Zdravotníctvo	8
6.3. Sociálne zabezpečenie	9
6.4. Kultúra	9
6.5. Hospodárstvo	10
7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva	11
7.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2018	11
7.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2018	12
7.3. Rozpočet na roky 2019 - 2021	13
8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok	14
8.1. Majetok	14
8.2. Zdroje krytia	15
8.3. Pohľadávky	16
8.4. Záväzky	16
9. Hospodársky výsledok za rok 2018 - vývoj nákladov a výnosov za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok	17
10. Ostatné dôležité informácie	19
10.1. Prijaté granty a transfery	19

10.2. Poskytnuté dotácie	20
10.3. Významné investičné akcie v roku 2018	20
10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti	20
10.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	21
10.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	21

1. Úvodné slovo starostu obce

Konsolidovaná výročná správa obce Rosina je dokument, ktorý nielen formou čísiel a tabuliek hodnotí ako obec nakladala s finančnými prostriedkami, ale poskytuje základné informácie o majetkovej a finančnej situácii, súhrn za všetky súčasti konsolidovaného celku, analýzu príjmov a výdavkov konsolidovaného celku, prehľad prijatých, ale aj zúčtovaných transferoch v rámci konsolidovaného celku a ostatné dôležité informácie o obci a jej organizácie ako konsolidovanej účtovnej jednotky.

2. Identifikačné údaje obce

Názov: OBEC ROSINA

Sídlo: Rosina č. 167

IČO: 00 647 519

štatutárny orgán obce: Ing. Jozef Machyna, starosta

Telefón: 041/5000006

Mail: starosta@obecrosina.sk

Webová stránka: www.obecrosina.sk

3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov

Starosta obce: Ing. Jozef Machyna

Zástupca starostu obce: Ing. Peter Cibulka

Hlavný kontrolór obce: Ing. Mária Ciglanová

Obecné zastupiteľstvo: Ing. Stanislav Berzák, Ing. Peter Cibulka, Ladislav Ďuriš,
Mgr. Peter Ďuroška, Stanislav Hodás, Vladimír Kotrbanec,
PaedDr. Ľubomír Rendár, PhD., Jozef Škvarna, Radoslav Zabavník

Komisie:

komisia sociálna: Ladislav Ďuriš, Mária Holeša

komisia stavebná: Pavol Knapec, Ing. Peter Cibulka, Stanislav Hodás, Ing. Juraj Serva, Emília Čechová

Komisia verejného poriadku a životného prostredia: Mgr. Peter Ďuroška, Vladimír Kotrbanec,
Maroš Jaššo

komisia finančná: Ing. Stanislav Berzák, Róbert Valica, PaedDr. Ľubomír Rendár, PhD.,
Ing. Karol Krutek, Ing. Alexandra Hreusíková

komisia kultúry: Jozef Škvarna, Emília Čechová, Darina Ďurišová, Ing. Stanislav Berzák,
Ing. Martina Mitringová

komisia školstva a športu: PaedDr. Ľubomír Rendár, PhD., Radoslav Zabavník, Jozef Škvarna,
Pavol Trzuba

Obecný úrad:

Ing. Jela Hreusová - správa registratúry, mzdová a personálna agenda, stavebná agenda,
opatrovateľská služba, sťažnosti a záväzné stanoviská

Ing. Katarína Ilovská - účtovná agenda,

Emília Kotrbancová - pokladňa, daň z ubytovania a verejného priestranstva, trhové miesta,
ambulantný predaj, dotácie

Judita Máliková - správa dane z nehnuteľnosti a za psa, súpisné čísla, osvedčovanie
podpisov a listín, obecný rozhlas a hlásenia

Pavol Trzuba - evidencia obyvateľstva, odpadové hospodárstvo, hrobové miesta,
správa knižnice, hlásenia v obecnom rozhlase, civilná ochrana obce

Rozpočtové organizácie obce:

Názov: Základná škola s materskou školou Rosina

Sídlo: Rosina č. 624

IČO: 37 813 030

Štatutárny orgán: PhDr. Ľubomíra Tudíková, riaditeľka

Základná činnosť: predškolská výchova, zabezpečenie výchovnovzdelávacej práce s mládežou
vo veku 6-15 rokov na úseku základného školstva povinnej školskej.
dochádzky

Telefón: 041/5983296

Mail: zsrosina@gmail.com

4. Poslanie, vízie, ciele

Poslanie obce:

Správa verejných vecí a záležitostí, všestranný rozvoj územia a starostlivosť o jej obyvateľov.

Vízia obce:

Poskytnúť obyvateľom kvalitné životné prostredie s možnosťami kultúrneho a športového vyžitia, zabezpečiť podmienky pre harmonický život všetkých kategórií svojich občanov.

Ciele obce:

Budovať infraštruktúru v obci tak, aby plnila úlohu pre sídelnú, ekonomickú, kultúrnu a podnikateľskú činnosť.

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 Rosina leží v Žilinskej kotline v údolí rieky Rosinky. Významným znakom Žilinskej kotliny je malá veternosť s prevládajúcimi vetrami S-J smeru. Obec má výhodnú geografickú polohu, od centra mesta Žilina je vzdialenosť obce 7 km. Obytná funkcia má primeraný charakter občianskej vybavenosti.

Susedné mestá a obce : mesto – Žilina

obce - Trnové, Stráňavy, Višňové, Turie, Porúbka, L. Lúčka

Celková rozloha obce : 732 ha

Nadmorská výška : stredu obce je 400 m n. m.

5.2. Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov na 1 km: 445

Národnostná štruktúra : k slovenskej národnosti sa hlási 3171 obyvateľov, k maďarskej národnosti 3, k ukrajinskej národnosti 1, k českej národnosti 11, k poľskej národnosti 1, k moravskej národnosti 3, k ostatnej národnosti 3, nezistenej 61

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu : Podľa sčítania obyvateľov z r. 2011 najviac obyvateľov sa hlási k rímskokatolíckej cirkvi – 2 429, ku gréckokatolíckej cirkvi – 8, k pravoslávnej cirkvi – 3, evanjelickej augsburského vyznania – 20, reformovanej kresťanskej cirkvi – 3,

náboženská spoločnosť Jehovovi svedkovia – 1, k ev. cirkvi metodist.
 - 2, k cirkvi bratskej – 4, k cirkvi čsl. husitskej – 1, k bahajskému
 spoločenstvu – 2, iné – 11, bez vyznania – 363, nezistené – 362 obyv.

Vývoj počtu obyvateľov :

Rok	1869	1900	1930	1948	1961	1970	1991	2001	2005	2006	2007	2008
Počet obyv.	717	956	1295	1452	1995	2246	2570	2794	2869	2912	2924	2959

Rok	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017...2018
Počet obyv.	3011	3026	3094	3127	3164	3116	3178	3209	3254...3277

Veková štruktúra je pomerne vyvážená, vyvážený je i pomer pohlaví, v súčasnosti prevládajú ženy. V obci sú vhodné podmienky pre rozvoj, čo je predpoklad vývoja migračného prírastku.

5.3. Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci: Obec Rosina eviduje 143 nezamestnaných obyvateľov
 v produktívnom veku, čo predstavuje 8,7 %.

Vývoj nezamestnanosti : Obec má vysoký sídelný potenciál s možnosťou nárastu obyvateľov
 v najbližších 20-tich rokoch o 600 až 1000 obyvateľov.

5.4. Symboly obce

Erb obce : Na erbe je zobrazená patrónka obce sv. Katarína Alexandrijská, panna
 a mučenica, má korunu so svätožiarou, v pravej ruke drží palmovú ratolesť,
 v ľavej ruke koleso s ostrými hrotmi – nástroj mučenia. Erb zhotovil p. Miroslav
 Rusnák, akademický maliar.

Vlajka obce : Obecná vlajka má štyri pruhy – biela, žltá, čierna, červená.

Pečať obce : Obec používala v 18. a 19. storočí pečať s patrónkou kostola a na základe tejto
 pečate bol v roku 1996 zhotovený erb obce.

5.5. Logo obce

5.6. História obce: Najstaršia história osídlenia katastra obce Rosina siaha do mladšej doby
 bronzovej. V dvadsiatich rokoch 20. storočia boli objavené pozostatky

sídla a žiarové popolnicové pohrebisko Lužickej kultúry z doby halštatskej a mohylový násyp pravdepodobne z obdobia Veľkej Moravy. Prvá písomná zmienka o obci je z roku 1341 a uvádza sa v nej, že obec bola založená na základe zákupného práva. V tomto roku krajinský sudca Pavol udelil dedičné richtárstvo Walterovi, ktorý mal možnosť usídlieť v obci nových obyvateľov, pričom boli oslobodení od platenia daní na 5 rokov. V roku 1351 dostal dedičské richtárstvo Ján, syn Nazautheka, v r. 1400 už bola farnosťou nitrianskeho biskupa, v r. 1685-1773 patrila žilinskému jezuitskému rádu, do r. 1848 bola pod strečianskym panstvom. Osídlenie sa sústreďovalo pozdĺž brehu rieky Rosinky.

5.7. Pamiatky: V obci sa nachádza rímskokatolícky kostol sv. Kataríny Alexandrijskej z druhej polovice 18. storočia, postavený v barokovom štýle. Najstaršou stavbou v obci je kaplnka sv. Jozefa na Lipovci dostavaná v roku 1730. V dolnej časti obce stojí od r. 1903 kaplnka Sedembolestnej Panny Márie.

5.8. Významné osobnosti obce:

V rosinskej farnosti pôsobili známe slovenské osobnosti:
Pavol Gašparovič Hlbina – básnik, predstaviteľ katolíckej moderny
Prof. Anton Bagin - teológ

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

6.1 Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

- Základná škola s materskou školou Rosina, ktorá bola založená 01. 07. 2008 zriaďovacou listinou.

Základná škola bola postavená v roku 1967, ktorú navštevuje 231 žiakov z obce Rosina. Pracuje v nej 53 zamestnancov, z toho štyria riadiaci pracovníci.

Škola má 6 pavilónov, súčasťou areálu je telocvičňa, školská jedáleň s kuchyňou a multifunkčné školské ihrisko.

Od septembra 2014 bola otvorená nová MŠ s kapacitou 150 miest.

6.2 Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť v obci poskytuje:

- Zdravotné stredisko, ktoré slúži aj pre susednú obec Višňové.
 - ambulancie: ambulancia všeobecného lekára pre dospelých
 - ambulancia pre deti a dorast
 - ambulancia zubného lekára
 - zubné laboratórium - technika
 - lekáreň

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj zdravotnej starostlivosti sa bude orientovať na rozšírenie poskytovania zdravotnej starostlivosti.

6.3 Sociálne zabezpečenie

V obci nie je sociálne zariadenie poskytujúce starostlivosť o dôchodcov.

Obec zabezpečuje pre dôchodcov a zdravotne ťažko postihnutých občanov opatrovateľskú službu.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že rozvoj sociálnych služieb sa bude orientovať na vybudovanie Domova sociálnych služieb a rozšírenie opatrovateľskej činnosti.

6.4. Kultúra

Spoločenský a kultúrny život v obci zabezpečuje :

Kultúrne vyžitie obyvateľov umožňuje kultúrny dom a knižnica. Kultúrny dom bol postavený v akcii „Z“ v roku 1985. Jeho kapacita je max. 200 miest, využívaná občanmi obce na uskutočňovanie spoločenských akcií, osláv, jubileí, promócií, zábav, plesov, pohrebných karov, predajných a reklamných akcií, schôdzi a výstav. Na menšie aktivity a schôdzovú činnosť slúži zasadacia miestnosť. V priestoroch kultúrneho domu sa nachádza aj jedáleň a vývarovňa - kuchyňa pre dôchodcov.

Knižnica má 10615 knižných jednotiek a o jej službu má záujem 44 používateľov. Knižný fond zahŕňa náučnú a odbornú literatúru pre deti a dospelých, detskú literatúru, beletriu.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že kultúrny a spoločenský život sa bude orientovať na rekonštrukciu kultúrneho domu, vybudovanie podkrovia, zavedenia internetu, rozšírenia priestorov a služieb knižnice.

Šport a oddych

V obci je futbalové ihrisko, aktívny Obecný športový klub, futbalový oddiel, založený v roku 1935. Združuje hráčov – žiakov, mladší dorast a mužov. Okrem futbalových zápasov sa každoročne organizuje futbalový turnaj neregistrovaných hráčov z obce o pohár starostu obce. Dňa 17.05.2009 bolo otvorené viacúčelové ihrisko.

V obci sa udržuje tradícia volejbalu a stolného tenisu.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že športový život sa bude orientovať na dobudovanie komplexného rekreačno-športového areálu, vybudovať tenisové kurty, detské ihrisko s hojdačkami a preliezačkami a iné.

6.5. Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci :

- obchodná sieť: Supermarket COOP Jednota
 - dve súkromné predajne potravín
 - predajňa mäsa
 - lekáreň
 - záhradníctvo Dana Barčiaková – GA-BA
 - Trio, penzión, reštauračné zariadenie
 - štyri súkromné pohostinstvá
 - vinotéka

Najvýznamnejší priemysel v obci :

Obec nemá rozšírenú priemyselnú základňu. Má však dobré podmienky na drobné podnikanie v rozsahu remeselnej činnosti, opráv a služieb. V obci pôsobí 67 podnikateľských subjektov.

- formy podnikania: kovovýroba, drevovýroba, klampiarska výroba stavebné stroje, stavebníctvo, predaj potravín, pohostinstvo, pekáreň, ubytovacie služby, kaderníctvo, kamenárstvo, reklamné služby a iné.

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci :

Územie obce sa rozkladá na ploche 732,45 h, z čoho poľnohospodárska pôda tvorí z celkovej výmery územia 581,18 ha. Územie patrí do príhorských a horských regiónov. Užívateľom poľnohospodárskej pôdy bolo PD Družín Rosina, ktoré zaniklo.

V súčasnosti je pôda v prenájme spoločnosti Agra-Váh Varín, ktorá združuje súkromných vlastníkov pozemkov. Na pozemkoch sa pestujú poľnohospodárske plodiny, alebo sa kosia.

Na základe analýzy doterajšieho vývoja možno očakávať, že hospodársky život v obci sa bude orientovať na zlepšenie a rozšírenie služieb v obci a na vytvorenie vhodných podmienok pre podnikateľskú činnosť.

7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018.

Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2018 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2018.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12. 2017 uznesením č. 95/2017.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena bola schválená dňa 22.03.2018 uznesením č. 9/2018 a 17/2018
- druhá zmena bola schválená dňa 20.06.2018 uznesením č. 29/2018
- tretia zmena bola schválená dňa 14.08.2018 zapojenie účelovo určených fin. prostriedkov do rozpočtu
- štvrtá zmena bola schválená dňa 12.09.2018 - zapojenie účelovo určených fin. prostriedkov do rozpočtu
- piata zmena bola schválená dňa 26.11.2018 uznesením č. 52/2018
- šiesta zmena bola schválená dňa 10.12.2018 - zapojenie účelovo určených fin. prostriedkov do rozpočtu a rozhodnutie starostu

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	2 117 690,00	2 800 247,74	2 788 583,08	100 %
z toho :				

Bežné príjmy	1 566 240,00	1 950 964,72	1 950 451,36	99 %
Kapitálové príjmy	0,00	71 260,00	71 260,00	100 %
Finančné príjmy	503 200,00	586 200,00	583 666,16	99 %
Príjmy RO s právnou subjektivitou	48 250,00	191 823,02	183 205,56	95 %
Výdavky celkom	2 100 858,00	2 490 042,93	2 283 446,49	92 %
z toho :				
Bežné výdavky	677 535,00	783 476,73	599 329,23	76 %
Kapitálové výdavky	531 200,00	654 200,00	632 196,49	97 %
Finančné výdavky	45 000,00	45 000,00	44 554,57	99 %
Výdavky RO s právnou subjektivitou	847 123,00	1 007 366,20	1 007 366,20	100 %
Rozpočet obce - prebytok	16 832,00	310 204,81	505 136,59	163 %

7.2 Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2018

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2018 v EUR
Bežné príjmy spolu	2 133 656,92
z toho : bežné príjmy obce	1 950 451,36
bežné príjmy RO	183 205,56
Bežné výdavky spolu	1 603 831,99
z toho : bežné výdavky obce	599 329,23
bežné výdavky RO	1 004 502,76
Bežný rozpočet	529 824,93
Kapitálové príjmy spolu	71 260
z toho : kapitálové príjmy obce	71 260
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	635 059,93
z toho : kapitálové výdavky obce	632 196,49
kapitálové výdavky RO	2 863,44
Kapitálový rozpočet	-563 799,93
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-33 975,00
Vylúčenie z prebytku	50 678,43
Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-84 653,43
Príjmové finančné operácie	592 283,63
Výdavkové finančné operácie	44 544,57
Rozdiel finančných operácií	547 729,05
PRÍJMY SPOLU	2 797 200,54
VÝDAVKY SPOLU	2 283 446,49
Hospodárenie obce	513 754,05
Vylúčenie z prebytku	50 678,43

Schodok rozpočtu v sume 33 975,00 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bol upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa osobitných predpisov v sume 50 678,43 bol v rozpočtovom roku vysporiadaný z finančných operácií vo výške 84 653,43 EUR. :

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 463 075,62 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 463 075,62 EUR

Na základe uvedených skutočností bola navrhnutá skutočná tvorba rezervného fondu za rok 2018 vo výške 463 075,62 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	2 788 583,08	2 117 690,00	1 732 900,00	1 731 900,00
z toho :				
Bežné príjmy	1 950 451,36	1 566 240,00	1 577 240,00	1 576 240,00
Kapitálové príjmy	71 260,00	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	583 666,16	503 200,00	105 660,00	105 660,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	183 205,56	48 250,00	50 000,00	50 000,00

	Skutočnosť k 31.12.2018	Rozpočet na rok 2019	Rozpočet na rok 2020	Rozpočet na rok 2021
Výdavky celkom	2 283 446,49	2 100 858,00	1 655 375,00	1 655 275,00
z toho :				
Bežné výdavky	599 329,23	677 535,00	633 715,00	633 615,00
Kapitálové výdavky	632 196,49	531 200,00	172 660,00	172 660,00
Finančné výdavky	44 554,57	45 000,00	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	1 007 366,20	842 123,00 5 000,00	849 000,00	849 000,00

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

8.1 Majetok

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Majetok spolu	3 153 727,33	4 044 569,61
Neobežný majetok spolu	1 246 826,44	2 244 065,69
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	17 715,87	10 774,71
Dlhodobý hmotný majetok	726 481,21	1 730 661,62
Dlhodobý finančný majetok	502 629,36	502 629,36
Obežný majetok spolu	1 906 692,42	1 799 452,02
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	931 861,32	894 583,66
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	12 126,74	16 661,14
Finančné účty	962 704,36	888 207,22
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	208,47	1 051,90

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Majetok spolu	3 333 909,35	4 218 776,95
Neobežný majetok spolu	2 275 516,26	3 220 388,62
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	17 715,87	10 774,71
Dlhodobý hmotný majetok	1 755 171,03	2 706 984,55

Dlhodobý finančný majetok	502 629,36	502 629,36
Obežný majetok spolu	1 058 184,62	997 135,22
z toho :		
Zásoby	5 354,15	7 164,85
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	12 126,74	16 661,14
Finančné účty	1 040 703,73	973 309,23
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	208,47	1 253,11

8.2 Zdroje krytia

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 153 727,33	4 044 569,61
Vlastné imanie	2 608 149,48	3 069 968,82
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 608 149,48	3 069 968,82
Záväzky	72 939,99	487 474,62
z toho :		
Rezervy	1 100,00	1 700,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	43 665,76
Dlhodobé záväzky	1 316,53	186 767,43
Krátkodobé záväzky	25 968,89	255 341,43
Bankové úvery a výpomoci	44 554,57	0,00
Časové rozlíšenie	472 637,86	487 126,17

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 333 909,35	4 218 776,95
Vlastné imanie	2 612 248,08	3 067 878,85

z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	2 612 248,08	3 067 878,85
Závazky	152 135,63	573 522,49
z toho :		
Rezervy	1 100,00	1 700,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	43 665,76
Dlhodobé záväzky	3 387,31	188 682,68
Krátkodobé záväzky	103 093,75	339 474,05
Bankové úvery a výpomoci	44 554,57	0,00
Časové rozlíšenie	569 525,64	577 375,61

Obec splácala banke postúpenú pohľadávku od dodávateľa. Jednalo sa o splátky na výstavbu materskej školy. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do konca r. 2018, splátky istiny sa platia podľa splátkového kalendára.

8.3 Pohľadávky

a) za materskú účtovnú jednotku

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	10 404,13	4 248,42
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 210,56	21 703,78

b) za konsolidovaný celok

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	10 404,13	4 248,42
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 210,56	21 703,78

8.4 Záväzky

a) za materskú účtovnú jednotku

Záväzky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Záväzky do lehoty splatnosti	27 285,42	442 108,86
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00

b) za konsolidovaný celok

Závazky	Zostatok k 31.12 2017	Zostatok k 31.12 2018
Závazky do lehoty splatnosti	106 481,06	528 156,73
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00

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

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Náklady	983 813,16	1 143 145,25
50 – Spotrebované nákupy	80 434,34	173 225,55
51 – Služby	175 357,36	162 343,24
52 – Osobné náklady	213 539,05	199 517,74
53 – Dane a poplatky	4 756,10	5 509,05
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	15 643,07	16 400,45
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	28 172,08	57 894,58
56 – Finančné náklady	4 109,37	3010,87
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	461 691,79	525 243,77
59 – Dane z príjmov	110,00	0,00
Výnosy	1 534 456,80	1 604 964,59
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	5 024,56	5 218,31
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 218 630,58	1 363 878,40
64 – Ostatné výnosy	189 437,96	16 324,34
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 100,00	1 587,95
66 – Finančné výnosy	0,00	0,00
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	120 263,70	217 955,59
Hospodársky výsledok /+ kladný HV, - záporný HV/	550 643,64	461 819,34

Hospodársky výsledok v sume 461 819,34 EUR bol zúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Náklady	1 496 201,47	1 689 701,79
50 – Spotrebované nákupy	214 079,95	310 198,29
51 – Služby	205 177,89	216 956,50
52 – Osobné náklady	927 505,75	981 721,48
53 – Dane a poplatky	4 760,00	5 517,05
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	16 564,03	16 667,45
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	87 668,35	118 269,31
56 – Finančné náklady	5 615,50	4 531,71
57 – Mimoriadne náklady	0,00	0,00
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	34 720,00	35 840,00
59 – Dane z príjmov	110,00	0,00
Výnosy	2 043 183,87	2 147 789,43
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	120 701,17	126 357,17
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb	0,00	0,00
62 – Aktivácia	0,00	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 218 630,58	1 363 878,40
64 – Ostatné výnosy	196 797,32	23 000,33
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	1 100,00	1 587,95

66 – Finančné výnosy	0,00	0,00
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	505 954,80	632 965,58
Hospodársky výsledok / + kladný HV, - záporný HV /	546 982,40	458 087,64

10. Ostatné dôležité informácie

10.1 Prijaté granty a transfery

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

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
Okresný úrad	Prenesené kompetencie	452 428,00
Okresný úrad	REGOB	1 091,25
Okresný úrad	Voľby	1 696,51
UPSVaR	Strava detí	268,00
UPSVaR	Školské potreby	33,20
UPSVaR	Rodinné prídavky	165,76
KÚ ŽP	Životné prostredie	297,12
UPSVaR	Aktivační pracovníci	4 943,74
MF SR	Rekonštrukcia KD + inventár	13 500,00
Fond na PU	Knižný fond	1 500,00
MV SR	Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice	30 000,00
MŽP SR	Kompostéry	96 805,00
DPO SR	Vybavenie hasičov	3 000,00

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

a) obec

- rekonštrukcia zdravotného strediska a požiarnej zbrojnice
- rekonštrukcia chodníka na cintoríne

b) rozpočtová organizácia

- lyžiarsky výcvik a škola v prírode

10.2 Poskytnuté dotácie

V roku 2018 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 4/2016 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
OŠK Rosina	športová činnosť a základné zabezpečenie prevádzky ŠK	17 000,00
Farský úrad	tvorba, rozvoj, ochrana a obnova duchovných a kultúrnych hodnôt	10 000,00
Jednota dôchodcov	kultúrne a športové aktivity seniorov	2 000,00
SZ Chovateľov poštových holubov	činnosť organizácie, organizovanie vlastných súťaží a regionálnej výstavy	500,00
ZO Zväzu záhradkárov	činnosť org., organizovanie vlastných súťaží a regionálnej výstavy	1 400,00
Spevácky zbor SURSUM CORDA	činnosť speváckeho zboru a realizácia vystúpení	2 000,00
Stolnotenisový oddiel	podpora stolného tenisu v obci	1 500,00
DPO	podpora dobrovoľného hasičského zboru	3 000,00

10.3 Významné investičné akcie v roku 2018

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2018:

a) obec

- rekonštrukcia Domu smútku.
- vybudovanie vodovodu a osvetlenie na novom cintoríne
- workoutové ihrisko
- nákup nákladného automobilu IVECO DAILY
- rekonštrukcia Ulice Prostredná
- rekonštrukcia kultúrneho domu

b) rozpočtová organizácia

10.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

a) obec

- rekonštrukcia budovy Obecného úradu

- rekonštrukcia miestnych komunikácií Pusté, Na hájik
- vybudovanie spevnených plôch
- vybudovanie Multifunkčného ihriska a detského ihriska
- rekonštrukcia Multifunkčného ihriska

b) rozpočtová organizácia

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 vedie súdny spor s Mgr. Miroslavom Cíbmom, ktorý sa domáha vyplatenia nájomného za užívanie jeho pozemkov, na ktorých sa nachádza miestna komunikácia vo vlastníctve obce. Súdne konanie nie je k dnešnému dňu právoplatne ukončené.



Vypracoval:

Ing. Katarína Ilovská

Schválil:

Ing. Jozef Machyna

V Rosine dňa 10. 07. 2019

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

k 31.12.2018

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo

O B C E

R O S I N A

M A R E C 2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce

R O S I N A

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky obce Rosina (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 Rosina 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 Rosina 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 Rosina 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 Rosina 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 Rosina.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť obce Rosina 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 Rosina 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 Rosina 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 Rosina konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Kamenná Poruba, 19.marca 2019

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



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

**KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA
VRÁTANE ÚDAJOV INDIVIDUÁLNEJ
VÝROČNEJ SPRÁVY**

k 31.12.2018

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo

O B C E

R O S I N A

D E C E M B E R 2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo konsolidujúcej

úctovnej jednotky obce

R O S I N 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 Rosina, a ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2018, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 Rosina, 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 nesprávnosti 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 Rosina 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 Rosina konala v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

Kamenná Poruba, 18.decembra 2019

Ing. Mária Kasmanová
Licencia UDVA č.1114

Hlavná 6/3
013 14 Kamenná Poruba

Zamy

