

Správa nezávislého audítora

z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

a

**Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych
predpisov k 31.12.2019**

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo

O B C E

M O K R Ý H Á J

O K T Ó B E R 2020

Správa nezávislého audítora

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce

M O K R Ý H Á J

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka obec Mokrá Háj, a ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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.

Iná skutočnosť

Upozorňujem na skutočnosť, ktorá nastala po 31.12.2019, a to v súvislosti s celosvetovo sa šíriacim ochorením COVID-19, ktorá má potenciálny vplyv na finančnú situáciu obce. Situácia sa priebežne vyvíja a preto nie je možné v čase vydania tejto správy kvantifikovať potenciálny vplyv na účtovnú jednotku. Akýkoľvek dopad na hospodárenie a celkovú finančnú situáciu zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky až v roku 2020.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

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

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

Štatutárny orgán je ďalej zodpovedný za dodržiavanie povinností podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“).

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

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

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností obce Mokrá Háj podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá 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 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 Mokrá Háj, obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe vrátane údajov individuálnej výročnej správy zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou a s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve vrátane údajov individuálnej výročnej správy, ktoré sa v nej uviedli v súlade so zákonom o účtovníctve.

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

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

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

Senica, 6. októbra 2020

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



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

Konsolidovaná výroční správa

Obce Mokrý Háj

za rok 2019

Ing. Peter Pobuda
starosta obce

OBSAH	str.
1. Úvodné slovo starostu obce	4
2. Identifikačné údaje obce	4
3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov	5
4. Poslanie, vízie, ciele	6
5. Základná charakteristika konsolidovaného celku	6
5.1. Geografické údaje	6
5.2. Demografické údaje	7
5.3. Ekonomické údaje	7
5.4. Symboly obce	8
5.5. História obce	8
5.6. Pamiatky	9
5.7. Významné osobnosti obce	9
6. Plnenie úloh obce (prenesené kompetencie, originálne kompetencie)	
6.1. Výchova a vzdelávanie	9
6.2. Zdravotníctvo	9
6.3. Sociálne zabezpečenie	10
6.4. Kultúra	10
6.5. Hospodárstvo	10
7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva	11
7.1. Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2019	11
7.2. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019	12
7.3. Rozpočet na roky 2020 - 2022	13
8. Informácia o vývoji obce z pohľadu účtovníctva za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok	13
8.1. Majetok	13
8.2. Zdroje krytia	14
8.3. Pohľadávky	15
8.4. Záväzky	16
9. Hospodársky výsledok za rok 2019 - 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 2019	19
10.4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti	19
10.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	19
10.6. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená	20

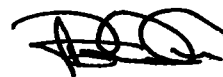
1. Úvodné slovo starostu obce

Dostáva sa Vám do rúk Konsolidovaná výročná správa so štandardnou štruktúrou informácií o hospodárení Obce Mokrý Háj a Zariadenia pre seniorov v Mokrom Háji za rok 2019.

Základnou úlohou obce je predovšetkým starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov. Toto sa snažíme plniť z vlastných príjmov, no vo veľkej miere využívame i dotácie zo štátneho rozpočtu. Prvoradou úlohou v roku 2019 bolo pre nás pokračovanie v realizácii cesty – IBV Grmaniská II a rekonštrukcia miestnej komunikácie od kostola po horný koniec.

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

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



Ing. Peter Pobuda
starosta obce

2. Identifikačné údaje obce

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

3. Organizačná štruktúra obce a identifikácia vedúcich predstaviteľov

Starosta obce: Ing. Peter Pobuda
Zástupca starostu obce: Vladimír Kolínek
Hlavný kontrolór obce: Mgr. Peter Irša
Obecné zastupiteľstvo: Vladimír Kolínek, Mokrý Háj 134
Igor Dirgas, Mokrý Háj 101
Štefan Tokoš, Mokrý Háj 178
Jaroslav Vávra, Mokrý Háj 96
David Schiller, Mokrý Háj 22
Petra Kosíková, Mokrý Háj 108
Milan Hutňa, Mokrý Háj 190

Komisie: Finančno-sociálna komisia
Komisia školstva, kultúry a športu
Stavebná komisia
Komisia životného prostredia

Obecný úrad: Ing. Zdenka Karasová, Petra Ivánková,
Alena Medlenová, Terézia Lipovská, Miroslav Hodáň

Materská škola: Jana Moniaková, Mgr. Katarína Eliašová,
Klára Kudláčová, Dominika Poláková, Katarína Karlíková,
Katarína Jetmarová, Helena Pobudová

Rozpočtové organizácie obce

Názov: **Zariadenie pre seniorov Mokrý Háj**
Sídlo: 908 65 Mokrý Háj č. 203
IČO: 00655589
Štatutárny orgán: Mgr. Marta Karkošiaková, riaditeľka Zariadenie pre seniorov
Telefón: 034/664 40 32
Mail: zpsmokryhaj@centrum.sk
Webová stránka: www.zpsmh.sk

Základná činnosť:	poskytovanie sociálnych služieb v zariadení – celoročnou formou pobytu
Hodnota majetku:	446 164,54 €
Výška vlastného imania:	10 777,50 €
Výsledok hospodárenia:	5 628,56 €

4. Poslanie, vízie, ciele

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

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

Ciele obce: Podporiť rozvoj obce, vytvoriť priaznivé životné podmienky pre obyvateľov

Zvýšiť kvalitu životného prostredia obce, zlepšiť kvalitu života jej obyvateľov

Zachovávať a rozvíjať kultúrne dedičstvo

Racionalizovať riadenie finančného hospodárenia a ekonomického života obce

5. Základná charakteristika konsolidovaného celku

Obec je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Obec je právnickou osobou, ktorá samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov.

5.1 Geografické údaje

Geografická poloha obce:

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

Susedné mestá a obce:

Mesto Skalica, Obec Radošovce, Vrádište, Prietržka, Popudinské Močidlňany

Celková rozloha obce:

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

Druh plochy: V hektároch:

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

Nadmorská výška: 246 m.n.m.

5.2 Demografické údaje

Hustota a počet obyvateľov: 104,07 obyvateľov na km², počet obyvateľov 722

Národnostná štruktúra:

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

Štruktúra obyvateľstva podľa náboženského významu:

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

Vývoj počtu obyvateľov:

Územie zaznamenáva v posledných rokoch mierne rastúci počet obyvateľstva. V obci k 31.12.2019 bolo evidovaných 722 obyvateľov, z toho 336 mužov a 386 žien, čo v percentuálnom vyjadrení tvorí 46,54 % podiel mužov a 53,46 % podiel žien.

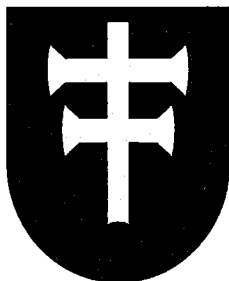
5.3 Ekonomické údaje

Nezamestnanosť v obci:

K 31.12.2019 bolo v obci Mokrý Háj evidovaných 2 dlhodobo nezamestnaných občanov. Podiel dlhodobo nezamestnaných na celkovom počte obyvateľov obce je 0,28 % .

5.4 Symboly obce

Erb obce:



Vlajka obce:



Pečať obce:



5.5 História obce

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

5.6 Pamiatky

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

5.7 Významné osobnosti obce

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

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

6.1. Výchova a vzdelávanie

V súčasnosti výchovu a vzdelávanie detí v obci poskytuje:

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

Na mimoškolské aktivity je zriadená:

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

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

6.2. Zdravotníctvo

Zdravotnú starostlivosť v obci poskytuje:

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

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

6.3. Sociálne zabezpečenie

Sociálne služby v obci zabezpečuje:

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

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

6.4. Kultúra

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

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

6.5. Hospodárstvo

Najvýznamnejší poskytovatelia služieb v obci:

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

Najvýznamnejší priemysel v obci:

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

Najvýznamnejšia poľnohospodárska výroba v obci:

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

7. Informácia o vývoji obce z pohľadu rozpočtovníctva

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2018. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.12.2018 uznesením č.145/2018.

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 12.03.2019 uznesením č. 11/2019
- druhá zmena schválená dňa 20.06.2019 uznesením č. 18/2019
- tretia zmena schválená dňa 26.09.2019 uznesením č. 29/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 12.12.2019 uznesením č. 35/2019

7.1 Plnenie príjmov a čerpanie výdavkov za rok 2019

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2019	% plnenia príjmov/ % čerpania výdavkov
Príjmy celkom	1 128 073,00	1 308 778,00	1 308 778,38	100,00
z toho :				
Bežné príjmy	775 073,00	766 884,00	766 883,75	99,99
Kapitálové príjmy	0,00	37 009,00	37 008,96	99,99
Finančné príjmy	0,00	146 139,00	146 139,21	100,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	353 000,00	358 746,00	358 746,46	100,00
Výdavky celkom	1 128 073,00	1 272 752,00	1 272 752,47	100,00
z toho :				
Bežné výdavky	345 073,00	328 388,00	328 388,38	100,00
Kapitálové výdavky	40 000,00	130 173,00	130 172,40	99,99
Finančné výdavky	15 000,00	80 181,00	80 181,23	100,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	728 000,00	734 010,00	734 010,46	100,00
Rozpočet obce	0,00	36 026,00	36 025,91	

7.2 Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy spolu	1 122 563,01
z toho : bežné príjmy obce	766 883,75
bežné príjmy RO	355 679,26
Bežné výdavky spolu	1 059 331,64
z toho : bežné výdavky obce	328 388,38
bežné výdavky RO	730 943,26
Bežný rozpočet	63 231,37
Kapitálové príjmy spolu	40 076,16
z toho : kapitálové príjmy obce	37 008,96
kapitálové príjmy RO	3 067,20
Kapitálové výdavky spolu	133 239,60
z toho : kapitálové výdavky obce	130 172,40
kapitálové výdavky RO	3 067,20
Kapitálový rozpočet	- 93 163,44
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 29 932,07
Vylúčenie z prebytku/ Úprava schodku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 29 932,07
Príjmy z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	146 139,21
Výdavky z finančných operácií s výnimkou cudzích prostriedkov	80 181,23
Rozdiel finančných operácií	65 957,98
PRÍJMY SPOLU	1 308 778,38
VÝDAVKY SPOLU	1 272 752,47
Hospodárenie obce	36 025,91
Vylúčenie z prebytku	6 905,73
Vylúčenie z prebytku PČ	14 937,88
Upravené hospodárenie obce	14 182,30

Schodok rozpočtu v sume 29 932,07 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 z. n. p. bol v rozpočtovom roku 2019 vysporiadaný:

- z finančných operácií 29 932,07 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 65 957,98 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 29 932,07 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 14 182,30 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 14 182,30 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2019 vo výške 14 182,30 EUR.

7.3 Rozpočet na roky 2020 - 2022

	Skutočnosť k 31.12.2019	Rozpočet na rok 2020	Rozpočet na rok 2021	Rozpočet na rok 2022
Príjmy celkom	1 308 778,38	1 229 914,00	1 210 914,00	1 210 914,00
z toho :				
Bežné príjmy	766 883,75	840 914,00	840 914,00	840 914,00
Kapitálové príjmy	37 008,96	0,00	0,00	0,00
Finančné príjmy	146 139,21	19 000,00	0,00	0,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	358 746,46	370 000,00	370 000,00	370 000,00

	Skutočnosť k 31.12.2019	Rozpočet na rok 2020	Rozpočet na rok 2021	Rozpočet na rok 2022
Výdavky celkom	1 272 752,47	1 229 914,00	1 210 914,00	1 210 914,00
z toho :				
Bežné výdavky	328 388,38	366 914,00	366 914,00	366 914,00
Kapitálové výdavky	130 172,40	69 000,00	31 000,00	50 000,00
Finančné výdavky	80 181,23	17 000,00	36 000,00	17 000,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	734 010,46	777 000,00	777 000,00	777 000,00

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 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Majetok spolu	3 810 572,21	3 951 541,11
Neobežný majetok spolu	3 538 065,86	3 686 143,29
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 319 542,90	3 467 620,33
Dlhodobý finančný majetok	218 522,96	218 522,96
Obežný majetok spolu	270 549,15	263 799,77
z toho :		
Zásoby	876,70	743,85
Zúčtovanie medzi subjektami VS	208 536,54	199 318,19
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	43 330,92	25 727,22
Finančné účty	17 804,99	38 010,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1 957,20	1 598,05

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Majetok spolu	4 055 048,80	4 198 387,46
Neobežný majetok spolu	3 930 252,71	4 056 336,46
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	3 711 729,75	3 837 813,50
Dlhodobý finančný majetok	218 522,96	218 522,96
Obežný majetok spolu	121 224,80	138 655,93
z toho :		
Zásoby	17 516,27	21 417,79
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	43 812,51	27 486,66
Finančné účty	59 896,02	89 751,48
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	3 571,29	3 395,07

8.2 Zdroje krytia

a) za materskú účtovnú jednotku

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	3 810 572,21	3 951 541,11
Vlastné imanie	1 518 357,52	1 503 615,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 518 357,52	1 503 615,23
Záväzky	383 472,31	538 274,60
z toho :		
Rezervy	1 600,00	1 600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	6 306,26
Dlhodobé záväzky	2 365,30	8 988,08
Krátkodobé záväzky	74 726,55	162 556,76
Bankové úvery a výpomoci	304 780,46	358 823,50
Časové rozlíšenie	1 908 742,38	1 909 651,28

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Vlastné imanie a záväzky spolu	4 055 048,80	4 198 387,46
Vlastné imanie	1 523 506,46	1 514 392,73
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	1 523 506,46	1 514 392,73
Záväzky	438 668,06	601 709,03
z toho :		
Rezervy	2 030,00	2 035,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	6 306,26
Dlhodobé záväzky	4 055,26	11 433,95
Krátkodobé záväzky	127 802,34	223 110,32
Bankové úvery a výpomoci	304 780,46	358 823,50
Časové rozlíšenie	2 092 874,28	2 082 285,70

Obec Mokry Háj v roku 2019 zaradila do evidencie dlhodobého majetku:

- Kanalizačná prípojka na stoke B vo výške 1 402,74 €
- Osobné motorové vozidlo Škoda Rapid vo výške 12 500,00 €
- Doúčtovanie pozemkov z roku 2018 – zámenná zmluva vo výške 1 143,75 €

8.3 Pohľadávky

a) za materskú účtovnú jednotku

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky do lehoty splatnosti	43 330,92	24 101,71
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 250,23	4 257,56

b) za konsolidovaný celok

Pohľadávky	Zostatok k 31.12 2018	Zostatok k 31.12 2019
Pohľadávky do lehoty splatnosti	43 812,51	25 861,15
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 250,23	4 257,56

8.4 Závazky**a) za materskú účtovnú jednotku**

Závazky	Zostatok k 31.12 2018	Zostatok k 31.12 2019
Závazky do lehoty splatnosti	77 091,85	171 544,84
Závazky po lehote splatnosti		

b) za konsolidovaný celok

Závazky	Zostatok k 31.12 2018	Zostatok k 31.12 2019
Závazky do lehoty splatnosti	131 857,60	234 544,27
Závazky po lehote splatnosti		

9. Hospodársky výsledok za 2019 - vývoj nákladov a výnosov za materskú účtovnú jednotku a konsolidovaný celok**a) za materskú účtovnú jednotku**

Názov	Skutočnosť k 31.12. 2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Náklady	771 422,24	801 418,19
50 – Spotrebované nákupy	54 736,07	54 400,51
51 – Služby	53 203,53	57 653,64
52 – Osobné náklady	177 602,51	186 327,93
53 – Dane a poplatky	1 103,23	2 249,97
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 134,63	3 191,35
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	131 144,19	135 289,84
56 – Finančné náklady	9 169,65	10 933,94
57 – Mimoriadne náklady		
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	339 325,90	351 266,82
59 – Dane z príjmov	2,53	104,19

Výnosy	813 213,69	785 532,15
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	44 677,67	45 123,96
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb		
62 – Aktivácia	2 805,03	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	303 596,68	277 996,58
64 – Ostatné výnosy	20 986,08	12 580,60
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	22 430,77	1 600,00
66 – Finančné výnosy	18,80	271,43
67 – Mimoriadne výnosy		
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	418 698,66	447 959,58
Hospodársky výsledok / + kladný HV, - záporný HV /	+ 41 791,45	- 15 886,04

Hospodársky výsledok /záporný/ v sume 15 886,04 EUR bol zúčtovaný na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

b) za konsolidovaný celok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
Náklady	1 114 799,51	1 209 665,84
50 – Spotrebované nákupy	196 682,42	216 320,70
51 – Služby	86 207,88	87 654,68
52 – Osobné náklady	652 579,29	719 709,04
53 – Dane a poplatky	1 103,23	2 249,97
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	5 134,63	3 191,35
55 – Odpisy, rezervy a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	155 501,48	160 785,72
56 – Finančné náklady	9 169,65	10 933,94
57 – Mimoriadne náklady		
58 – Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	8 414,00	8 708,89
59 – Dane z príjmov	6,93	111,55

Výnosy	1 167 362,75	1 199 408,36
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	362 983,55	375 563,89
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných služieb		
62 – Aktivácia	2 805,03	0,00
63 – Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	303 596,68	277 996,58
64 – Ostatné výnosy	23 312,91	15 355,23
65 – Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	22 850,77	2 030,00
66 – Finančné výnosy	107,30	396,45
67 – Mimoriadne výnosy		
69 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	451 706,51	528 066,21
Hospodársky výsledok / + kladný HV, - záporný HV /	+ 52 563,24	- 10 257,48

10. Ostatné dôležité informácie

10.1 Prijaté granty a transfery

V roku 2019 obec a rozpočtová organizácia prijala nasledovné granty a transfery:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
ÚPSVaR	ZpS Mokrá Háj	11 617,53
OÚ Trnava	Školstvo MŠ výchova a vzdelávanie	1 189,00
OÚ Senica	Voľba prezidenta SR	1 061,24
OÚ Senica	Voľby do EP	623,52
OÚ Senica	Hlásenie pobytu občanov	236,61
OÚ Senica	Register adries	22,80
Ministerstvo dopravy a výst. SR	Miestne komunikácie	30,97
Ministerstvo dopravy a výst. SR	Spoločný stavebný úrad	936,40
OÚ Trnava	Životné prostredie	67,03
Minist. práce, soc. vecí a rodiny SR	Zariadenie pre seniorov	375 324,00
ÚPSVaR Senica	Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa	1 890,00

Environmentálny fond	Poplatok za uloženie odpadu	38 639,60
----------------------	-----------------------------	-----------

Popis najvýznamnejších prijatých grantov a transferov:

a) obec

- Podpora výchovy k stravovacím návykom dieťaťa MŠ

b) rozpočtová organizácia

- Podpora zamestnávania

10.2 Poskytnuté dotácie

V roku 2019 obec poskytla zo svojho rozpočtu dotácie v zmysle VZN č. 1/2014 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce:

Prijímateľ dotácie	Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v EUR
Obecný futbalový klub Mokry Háj	Bola použitá na bežné výdavky Obecného futbalového klubu Mokry Háj	7 800,00
Jednota dôchodcov na Slovensku ZO Mokry Háj	Bola použitá na spoločenské podujatia pre seniorov organizované počas roka 2019	500,00

10.3 Významné investičné akcie v roku 2019

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2019:

a) obec

- Realizácia cesty – IBV Grmaniská II.
- Rekonštrukcia miestnej komunikácie od kostola po horný koniec

b) rozpočtová organizácia

- Nerealizovala žiadne významné investičné akcie

10.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Predpokladané investičné akcie realizované v budúcich rokoch:

Obec bude budovať investičné akcie podľa finančných možností budúcich rokov.

10.5 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2019 vzhľadom na šíriaci sa COVID-19 (Coronavirus) po celom svete, vedenie účtovnej jednotky zvážilo všetky potenciálne dopady COVID-19 na aktivity obce vo verejnom záujme a dospelo k záveru, že dopady nemajú významný vplyv na schopnosť obce pokračovať nepretržite vo svojej činnosti a fungovať ako zdravý subjekt, za predpokladu, že zo strany MF SR nepríde k výraznému kráteniu podielových daní a bude dodržaná platobná disciplína platenia daní a poplatkov od jednotlivých daňovníkov a poplatníkov. Pretože sa situácia stále vyvíja a dopady sa stále prehľbujú, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Jedným z hlavných rizík, ktoré účtovná jednotka považuje za významné, je možné aj zvýšenie zadlženosti účtovnej jednotky. Akýkoľvek negatívny vplyv zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

10.6 Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Obec nevedie žiadny súdny spor.



Vypracoval: Petra Ivánková



Schválil: Ing. Peter Pobuda

V Mokrom Háji dňa 19.08.2020

Prílohy:

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

Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky k 31.12.2019
pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo
O B C E
M O K R Ý H Á J

M Á J 2020

Správa nezávislého audítora

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce

M O K R Ý H Á J

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky obce Mokrá Háj (ďalej aj „obec“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie obce Mokrá Háj k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Iná skutočnosť

Upozorňujem na skutočnosť, ktorá nastala po 31.12.2019, a to v súvislosti s celosvetovo sa šíriacim ochorením COVID-19, ktorá má potenciálny vplyv na finančnú situáciu obce. Situácia sa priebežne vyvíja a preto nie je možné v čase vydania tejto správy kvantifikovať potenciálny vplyv na účtovnú jednotku. Akýkoľvek dopad na hospodárenie a celkovú finančnú situáciu zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky až v roku 2020.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Štatutárny orgán je ďalej zodpovedný za dodržiavanie povinností podľa zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“).

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 obce Mokrá Háj.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť obce Mokrá Háj nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

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

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

Senica, 20. mája 2020

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