

Rozvaha příspěvkové organizace

MŠ "Pastelka" Proboštov
.....
příspěvková organizace
.....

sestavená k 31.12.2017

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Krátká 520
.....

417 12
.....

OKEČ	IC
801010	60232765

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBÍ			
			BEZNĚ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
AKTIVA CELKEM			2 482 326.44	1 238 714.61	1 243 611.83	1 179 711.82
A. Stálá aktiva			1 290 449.61	1 238 714.61	51 735.00	58 215.00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
2.	Software	013				
3.	Ocenitelná práva	014				
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015				
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			1 290 449.61	1 238 714.61	51 735.00	58 215.00
1.	Pozemky	031				
2.	Kulturní předměty	032				
3.	Stavby	021				
4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	92 645.10	40 910.10	51 735.00	58 215.00
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025				
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	1 197 804.51	1 197 804.51		
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
10.	Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
5.	Termínované vklady dlouhodobé	068				
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B. Oběžná aktiva			1 191 876.83		1 191 876.83	1 121 496.82
I. Zásoby			48 159.36		48 159.36	44 413.19
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112	48 159.36		48 159.36	44 413.19
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			OBDOBI			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky		360 885.38		360 885.38	370 992.43
1.	Odběratelé	311				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	288 860.00		288 860.00	280 140.00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				13 266.00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybrannými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybrannými místními vládními institucemi	348				
28.		373				
30.	Náklady příštích období	381	15 663.34		15 663.34	24 967.43
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	56 362.04		56 362.04	52 619.00
III.	Krátkodobý finanční majetek		782 832.09		782 832.09	706 091.20
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241	734 086.81		734 086.81	663 229.27
10.	Běžný účet FKSP	243	30 880.28		30 880.28	31 543.93
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261	17 865.00		17 865.00	11 318.00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			OBDOBI	
			BEZNE	MINULE
PASIVA CELKEM			1 243 611.83	1 179 711.82
C.	Vlastní kapitál		333 810.62	219 004.41
I.	Jméni účetní jednotky a upravující položky		51 735.00	58 215.00
1.	Jméni účetní jednotky	401	51 735.00	58 215.00
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky		278 466.84	156 248.92
1.	Fond odměn	411		
2.	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	31 296.52	35 682.00
3.	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	413	81 510.23	81 510.23
4.	Rezervní fond z ostatních titulů	414	126 748.40	6 625.00
5.	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	38 911.69	32 431.69
III.	Výsledek hospodaření		3 608.78	4 540.49
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		3 608.78	4 540.49
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D.	Cizí zdroje		909 801.21	960 707.41
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		909 801.21	960 707.41
1.	Krátkodobé úvěry	281		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321	87 575.21	15 040.41
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	53 500.00	52 000.00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331	261 000.00	334 271.00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		12 887.00
12.	Sociální zabezpečení	336	108 562.00	142 956.00
13.	Zdravotní pojištění	337	46 530.00	61 272.00
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	35 325.00	56 709.00
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389	288 860.00	280 140.00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	28 449.00	5 432.00

Sestaveno dne: 04.02.2018 14:44:28	Podpisový záznam MATERSKÁ ŠKOLA PASTELKA 417, 12 PROBOŠTŮV okres Teplice <i>Pastelka</i>
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

Výčet položek podle vyhlášky č.
410/2009 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace

Název, sídlo, právní forma a předmět
činnosti účetní jednotky

MŠ "Pastelka" Proboštov

příspěvková organizace

sestavený k 31.12.2017

(v Kč s přesností na dvě desetinná místa)

Krátká 520



417 12

OKEČ	IČ
801010	60232765

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1		2		3		4	
			BEŽNÉ OBDOBÍ				MINULÉ OBDOBÍ			
			Hlavní činnost		Hospodářská činnost		Hlavní činnost		Hospodářská činnost	
A.	NÁKLADY CELKEM		7 469 824.26				6 515 570.12			
I.	Náklady z činnosti		7 469 666.56				6 515 428.29			
1.	Spotřeba materiálu	501	902 928.64				697 100.75			
2.	Spotřeba energie	502	427 173.21				398 399.95			
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503								
4.	Prodané zboží	504								
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506								
6.	Aktivace oběžného majetku	507								
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508								
8.	Opravy a udržování	511	99 613.00				84 996.10			
9.	Cestovné	512	160.00				336.00			
10.	Náklady na reprezentaci	513	292.00							
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516								
12.	Ostatní služby	518	376 488.92				165 379.49			
13.	Mzdové náklady	521	4 098 723.00				3 743 236.00			
14.	Zákonné sociální pojištění	524	1 357 694.00				1 265 600.00			
15.	Jiné sociální pojištění	525	11 802.82				15 782.00			
16.	Zákonné sociální náklady	527	87 979.52				55 836.00			
17.	Jiné sociální náklady	528								
18.	Daň silniční	531								
19.	Daň z nemovitostí	532								
20.	Jiné daně a poplatky	538								
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541								
23.	Jiné pokuty a penále	542								
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543								
25.	Prodaný materiál	544								
26.	Manka a škody	547								
27.	Tvorba fondů	548								
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	6 480.00				6 480.00			
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552								
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553								
31.	Prodané pozemky	554								
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555								
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556								
34.	Náklady z odepsaných pohledávek	557								
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	84 799.90				72 220.00			
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	15 531.55				10 062.00			
II.	Finanční náklady									
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561								
2.	Úroky	562								
3.	Kurzové ztráty	563								

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BĚŽNÉ OBDOBÍ		MINULÉ OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				
III.	Náklady na transfery					
1.	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571				
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572				
V.	Daň z příjmů		157.70		141.83	
1.	Daň z příjmů	591	157.70		141.83	
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			BEŽNE OBDOBÍ		MINULE OBDOBÍ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B.	VÝNOSY CELKEM		7 473 433.04		6 520 110.61	
I.	Výnosy z činnosti		731 649.00		652 944.00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	534 043.00		478 349.00	
3.	Výnosy z pronájmu	603				
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	16 354.00		28 743.00	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	181 252.00		145 852.00	
II.	Finanční výnosy		837.04		746.61	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	837.04		746.61	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV.	Výnosy z transferů		6 740 947.00		5 866 420.00	
1.	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	6 740 947.00		5 866 420.00	
C.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		3 766.48		4 682.32	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		3 608.78		4 540.49	

Sestaveno dne: 04.02.2018 14:50:14	Podpisový záznam  
Právní forma účetní jednotky Příspěvková organizace	Pozn:

Název kontrolního orgánu : Obec Proboštov

Zápis
o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen „kontrola“)

Dne 13. 4. 2018 byla zahájena podle § 14 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) kontrola, která bude vykonána podle tohoto zákona u příspěvkové organizace

Mateřská škola Pastelka, Krátká 520, 417 12 Proboštov, IČ 60232765

Zahájení kontroly se zúčastnily : Marcela Bartůňková, ředitelka MŠ

Ing. Růžena Kittlová, osoba přizvaná, daňový poradce č.197
v Seznamu KDP ČR

Veřejnosprávní kontrolu vykonávanou na místě zahájila Ing. Růžena Kittlová předložením písemné objednávky kontrolované osobě, kterou vydala dne 21. 3. 2018 paní Bc. Jana Čermáková, starostka obce.

Předmětem provádění finanční kontroly bude :

„Finanční kontrola nakládání s veřejnými prostředky Obce Proboštov za období roku 2017 se zaměřením na dodržování hospodárnosti, obecně závazných a vnitřních předpisů a zřizovací listiny ve vazbě na majetek.“

Požadavky na kontrolovanou osobu k prováděné kontrole :

- předložení účetních dokladů, tj. pokladních dokladů, faktur, výpisů banky, interních dokladů
- předložení účetních knih - pokladní kniha, hlavní kniha (předvaha)
- předložení účetní závěrky k 31. 12. 2017
- předložení zřizovací listiny
- na vyžádání předložit další materiály, které mají vztah k předmětu finanční kontroly

Kontrolní orgán se zavazuje šetřit práva a zájmy kontrolované osoby, zajistit ochranu zapůjčených originálních dokladů, neprodleně vrátit zapůjčené doklady, jakmile pomine důvod k jejich převzetí, a zachovávat mlčenlivost o zjištěných skutečnostech.

Zápis byl vyhotoven v den zahájení kontroly ve dvou výtiscích shodného obsahu, jeden převzala kontrolovaná osoba a jeden bude předán na Obecní úřad Proboštov.

V Proboštově dne 13. 4. 2018

MATEŘSKÁ ŠKOLA
PASTELKA
417 12 PROBOŠTOV
Marcela Bartůňková

.....
za kontrolovanou osobu
Marcela Bartůňková, ředitelka MŠ



.....
za kontrolní orgán
Ing. Růžena Kittlová, pověřená osoba

Název kontrolního orgánu : Obec Proboštov

Protokol

o výsledku **veřejnosprávní kontroly na místě** ve smyslu ustanovení § 13 odstavec 1 zákona číslo 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, vykonané

u příspěvkové organizace : Mateřská škola Pastelka Proboštov
Krátká 520
417 12 Proboštov
IČ 60232765

Předmětem kontroly byla finanční kontrola nakládání s veřejnými prostředky Obce Proboštov za období roku 2017 se zaměřením na dodržování hospodárnosti, obecně závazných předpisů a vnitřních předpisů a zřizovací listiny ve vazbě na majetek.

Objednávku k provedení kontroly vydala starostka obce paní Bc. Jana Čermáková 21. 3. 2018.
Kontrola byla vykonaná dne 13. 4. 2018

Kontrolu provedla : Ing. Růžena Kittlová, osoba přizvaná v rámci kontrolní činnosti obce,
daňový poradce ev. č. 197 v Seznamu Komory daňových poradců ČR

Kontrolovanou osobu zastupovala : Marcela Bartůňková, ředitelka MŠ

Při kontrole byla použita metoda šetření a ověřování, která zjišťuje, zda ověřované operace jsou uskutečňovány v souladu se stanovenými úkoly zřizovatele, a zda MŠ stanovené podmínky a postupy dodržuje. Kontrolovány byly výdaje hrazené z příspěvku obce a z peněžních fondů.

Při kontrole bylo zjištěno :

1. Případ pokuty nebo penále v kontrolovaném období nenastal.

2. Pokladní doklady: - výdajové kontrolovány za období 1. 1. – 31. 5. 2018 do č. 323, od 1. 6. do č. 17098
- účely: potraviny, pokladní doklady, fixy, lepidlo, svačिनové sáčky, zasklení oken, listy pro nácvik výslovnosti, odborná literatura, tabule, matrace, divadlo, odvod na BÚ, poštovné, známky, trubice a startér, doplnění lékárníček, květiny, sáčky do vysavače, vrácená záloha, canisterapie, zvonek, pracovní obuv a oděvy, čisticí prostředky, logopedie, tablety do myčky, lékařské prohlídky a posudek, barvy, záznamní kniha, jízdné, lišta, doprava na plavání, dětské talíře a hrnky, tácky, pohárky, tonery, prací prášek, hry, praní a žehlení prádla, fotografie, seminář, gumová zeměkoule, paměťová karta, zákazové samolepky, zásobník na vodu, žárovky, kalkulačka, nůž, kalendáře, celofán, vánoční ozdoby, hračky, kuchyňské doplňky, drogerie, mycí prostředky, termoska s pumpičkou, robot, skartovačka

- příjmové se týkaly výběru školného, stravného, výběrů z BÚ, výplat mezd, platby na divadlo, plavání s dopravou, fotografování. Výběry od rodičů prochází pokladnou MŠ.

3. Faktury: - došlé kontrolovány do č. 17382
- účely: telefony, aktualizace, poradenství ve správním řízení, potraviny, školení-šablony, hra - stůl s magnety, šerpy, matrace, nájemné kopírky, bioodpad, metodické pomůcky, úložný box, prostěradla, nákup knih, toaletní papír, pojistné, odpadové pytle, praní a pronájem koberce, webové stránky, publikace, prohlídka výtahu, školení obsluhy kotlů, vyúčtování elektřiny, vody, plynu, ostraha, seminář, předplatné, směrnice, papír, internet, účetní souvztažnosti, služby-šablony, mycí a oplachové přípravky, učební pomůcky, receptury pokrmů ŠJ, revize OTK, zasklení dveří, vedení účetnictví a mezd, revize elektr. spotřebičů a rozvodů, hudební besídka, aktualizace dokumentace požární ochrany, kontrola plynového zařízení, oprava datových souborů, kopírování, softwarová práce a školení, konzultace Vema, srážková voda, revize tlakových nádob, pojištění právní ochrany, výjezdy zásahové jednotky, vybavení učebny, vybavení-šablony, povlečení, prostěradla, molitanová stavebnice, učitelské noviny, stavebnice, lehátka, revize hasicích přístrojů, kvalifikační studium pro ředitele škol

Nepriměřená množství nakupovaných věcí, služeb nebo zboží z hlediska hospodárnosti nebyla zjištěna.

4. Opravy a údržba majetku dosáhly za rok částku 99 613 Kč. Byla provedena oprava mandlu, opakovaně oprava robotu, kanálové vpusti a její vyčištění, oprava houpaček a skluzavky, výměna koupelnových zrcadel, oprava myčky, výměna zářivek.

5. Pořízení drobného hmotného majetku za rok na účtu 558 je ve výši 84 799,90 Kč. Byla dodána šatna - předškolák a počítače - šablony. Hodnota zařazeného majetku na účtu 028 je shodná s pořízeným majetkem.

6. Investice v roce nebyly žádné. Odpisy jsou 6 480 Kč a zvyšují investiční fond. Stálá aktiva a účet 401 - jmění jsou ve shodné hodnotě 51 735 Kč.

7. Schvalovací proces ve smyslu zákona o finanční kontrole:

Výdaje prochází schvalovacím procesem. V kontrolovaném období nastaly změny pověřených osob, a to příkazce operací, správce rozpočtu a účetní. Neoprávněné použití finančních prostředků školy nebylo zjištěno.

8. Náležitosti požadované účetními předpisy:

- podpisové záznamy podle § 11 zákona o účetnictví nechyběly, tj. ověření věcné a formální správnosti dokladů, doklady splňují náležitosti zákona o účetnictví.

Výnosy ze stravování dětí a zaměstnanců dosáhly 534 043 Kč, spotřeba potravin 529 976,07 Kč, tj. zisk 4 066,93 Kč, který je součástí výsledku hospodaření MŠ. Z provozních prostředků obce vznikla ztráta 458,15 Kč. Celkový výsledek hospodaření zisk 3 608,78 Kč tvoří úspora stravného snížená o ztrátu z provozních prostředků.

MŠ navrhne zřizovateli rozdělení výsledku hospodaření za rok 2017: částku 3 608,78 Kč přidělit do rezervního fondu 414 tvořeného z jiných zdrojů (v roce 2018 použít do stravování), částku ztráty 458,15 Kč převést z rezervního fondu 413 do rezervního fondu 414. Pokud by rezervní fond 413 byl použit na úhradu ztráty při účetní závěrce, tak výsledek hospodaření by tvořila jen úspora prostředků ze stravování.

9. Kontrola hospodaření s fondy:

Zůstatky dále uvedených fondů jsou kryty běžným účtem, který má hodnotu 734 086,81 Kč, a ve struktuře účtu jsou analyticky vedeny fondy:

- účet 411 - fond odměn MŠ nemá

- účet 413 - rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření měl počáteční stav 81 510,23 Kč, zvýšen ani použit nebyl, zůstatek fondu je 81 510,23 Kč

- účet 414 - rezervní fond tvořený z ostatních titulů měl počáteční stav 6 626 Kč, zvýšily ho dary 16 440 Kč, použit byl v částce 16 354 Kč, zůstatek 6 711 Kč je zvýšen o zůstatek prostředků na Šablony 12 037,40 Kč, celkový zůstatek fondu je 126 748,40 Kč

Čerpání fondu odměn souhlasí s účtem výnosů 648, který je 16 354 Kč.

- účet 416 - investiční fond měl počáteční stav 32 431,69 Kč, zvyšují ho odpisy o 6 480 Kč, zůstatek fondu je 38 911,69 Kč

- účet 412 - FKSP je tvořen základním přídělem 2 % z platů, je používán v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb. v platném znění. Zůstatek fondu je 31 296,52 Kč. Finančně ho kryje stav na samostatném bankovním účtu částkou 30 880,28 Kč. Rozdíl 416,24 Kč bude vyrovnán převody v následujícím období, v souladu s vyhláškou.

10. Kontrola obsahu zřizovací listiny:

Ve zřizovací listině je vymezen majetek předaný organizaci v Dodatku č. 1 z 26. 6. 2017, v bodu V. "Organizace hospodaří s movitým a nemovitým majetkem svěřený jí ke dni zřízení, majetek zůstává obci Proboštov." MŠ o užívaném movitém majetku účtuje v aktivech, o nemovitém neúčtuje. V MŠ se nachází i Smlouva o výpůjčce z 31. 5. 2007, jedná se o budovu a pozemky. Její platnost nebyla ověřována.

Podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, § 27 odst. 2 písmeno e) zřizovací listina musí obsahovat vymezení majetku ve vlastnictví zřizovatele, který se PO předává do správy. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 28 odst. 1 obsahuje: „Účetní jednotky, které hospodaří s majetkem ÚSC, o něm účtují a odpisují v souladu s účetními metodami. Metodou je Český účetní standard 708 – odpisování dlouhodobého majetku. Současný stav není v souladu s účetními předpisy. Svěřený nemovitý majetek by měl být v aktivech PO nebo by měla být využita výpůjčka s odůvodněním, proč nelze majetek PO předat.


Závěr

Z kontrolního zjištění nevyplývaly pro kontrolovanou osobu návrhy na odstranění nedostatků.

Počet stran protokolu: 3 (tři)

Poučení: Proti Protokolu může kontrolovaná osoba podat písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 5 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu – Obec Proboštov.

Datum vyhotovení: 13. 4. 2018


Ing. Růžena Kittlová
pověřená osoba

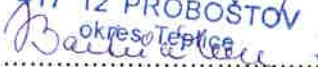
Zápis o seznámení s výsledkem kontroly

Podkladem je Protokol ze dne 13. 4. 2018. Kontrolovaná osoba potvrzuje, že písemnosti použité při kontrole nebyly předány mimo MŠ.

Ředitelka MŠ paní Marcela Bartůňková se seznámila s výsledkem kontroly podle předloženého Protokolu. Po tomto seznámení se vzdává svého práva podat námitky nebo odvolání proti jeho obsahu.


Tento zápis tvoří nedílnou součást Protokolu a je vyhotoven ve 2 výtiscích shodného obsahu. Jeden převzala ředitelka MŠ, jeden je určen pro kontrolní orgán – Obec Proboštov.

V Proboštově dne 16. 4. 2018

MATEŘSKÁ ŠKOLA
PASTELKA
417 12 PROBOŠTOV
okres Teplice


za kontrolovanou osobu
Marcela Bartůňková
ředitelka MŠ




za kontrolní orgán
Ing. Růžena Kittlová
pověřená osoba