

Zpráva finančního výboru

o hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Vranová Lhota, okres Svitavy za rok 2016

Datum vyhotovení: 2. 5. 2017

Počet výtisků: 3

Počet stran zprávy: 3

Zřizovatel organizace: Obec Vranová Lhota, IČ: 002 77 584

Organizaci zastupovaly: Mgr. Jana Milenovská, ředitelka
Renáta Schreiberová, účetní

Kontrolu provedli: Marie Holoubková, předseda finančního výboru
Nataša Stárková, Jitka Nepeřilová - člen fin. výboru

Předmětem kontroly je výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31. 12. 2016 a zhodnocení používaných metod, kontrola čerpání účelových prostředků, posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

I. Majetek:

- majetek je rozdělen na ten, který je ve výpůjčce a veden na podrozvahových účtech, a tento pojišťuje obec, a na majetek, který organizace pořídila za dobu svého trvání a tento vede na majetkových účtech. Organizace nenakládala s majetkem v rozporu se zřizovací listinou. Majetek je řádně pojištěn a to dle rozdělení organizací.
- v r. 2016 se majetek rozšířil o tento majetek: vysavač ETA, učební pomůcka Dyslexie, kobereč MŠ aj. drobné věci.

II. Zaměstnanci:

- organizace zaměstnává k 31. 12. 2016 celkem 8 zaměstnanců (fyzický počet). Vždy k poslednímu dni čtvrtletí se zpracovává výkaz P1-04, kde jsou uváděny stavy zaměstnanců a čerpání mzdových prostředků.
- za zařazování zaměstnanců do platových tříd a stupňů zodpovídá ředitelka organizace, vše kontrolováno odborem školství při MěÚ Mor. Třebová – nadřízený orgán.

III. Pohledávky:

- krátkodobé:
- ost. vztahy mezi běžným účtem a fondem kulturních a sociálních potřeb,
- dlouhodobé pohledávky nejsou.

IV. Závazky:

- Krátkodobé - fa potraviny za 12/2016, platy za prosinec 2016 + soc. a zdr. poj. a daň, závazek k účtu fondu kulturních a sociálních potřeb,
- půjčky a úvěry nejsou.

V. Identifikovaná rizika:

- za rok 2016 nebyla žádná významná rizika jako nedobytné pohledávky, havárie, krádeže apod.

VI. Soudní spory:

- organizace nevystupuje v žádných soudních sporech.

VII. Zásoby:

- Potraviny, poštovní známky.

VIII. Stavby účtů:

- Stavby běžných účtů k 31. 12. 2016 560.894,09
- Stav účtu FKSP k 31. 12. 2016 14.523,90

IX. Prověření účetnictví:

- porovnáním údajů Výkazů zisků a ztrát k 31. 12. 2016 s údaji vedenými v účetnictví bylo zjištěno, že údaje tohoto výkazu navazují na stavy příslušných účtů třídy 5 Náklady a třídy 6 Výnosy.
- okruhy rozvahy souhlasí,
- účetnictví je vedeno v Kč, program Fenix.

X. Inventarizace:

- byla provedena k 31. 12. 2016 samotnou organizací a zápis byl odevzdán na OÚ Vranová Lhota,
- byla provedena inventarizace také zřizovatelem na majetek ve výpůjčce a zápis je uložen u inventarizace obce VL.
- žádné rozdíly nebyly zjištěny.

XI. FKSP:

- tvorba a čerpání bez závad, zodpovědná osoba Mgr. Jana Milenovská.

XII. Ostatní fondy:

- organizace rozděljuje hospodářský výsledek dle schválení zastupitelstva obce Vranová Lhota – zřizovatele.

XIII. Závěr:

- účetnictví je vedeno přehledně, průkazným způsobem.
- účetní závěrka podává zcela věrný obraz pohledávek a závazků organizace, nákladů a výnosů,
- nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, náklady jsou hospodárné a účelné.

Za příspěvkovou organizaci:

Za finanční výbor:

Vyvěšeno na úřední desce: 17. 5. 2017

Vyvěšeno i na elektronické úřední desce.

Sundáno dne: