

PROTOKOL

o provedené veřejnosprávní kontrole u příspěvkové organizace zřízené obcí Nárameč

Mateřská škola Nárameč

Sídlo: Nárameč 7, 675 03

IČO: 750 21 811

Zřizovatel: OBEC NÁRAMEČ

IČO zřizovatele: 00378216

Předmět: kontrola hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 9 odst. 1 zákona o finanční kontrole za období 01.01.2018 – 31.12.2018

Kontrola byla provedena na základě pověření zřizovatelem ze dne 18.1.2019

Oblasti kontroly:

- Směrnice
- Majetek
- Faktury
- Pokladní doklady
- Roční výkazy

I. Kontrolní zjištění

a.) Stav pohledávek a závazků k 31.12.2018

Ke konci sledovaného období nevykazovala organizace žádné pohledávky, a pouze krátkodobé závazky. Organizace má 4 zaměstnance, krátkodobé závazky = 110 133,00,-Kč.

b.) Krátkodobé pohledávky k 31.12.2018

Dohadné účty aktivní, účet 388 – na tomto účtu je vedena nevyúčtovaná dotace Šablony II. – částka 347 095,- Kč.

c.) Majetek k 31.12.2018

Dlouhodobý hmotný majetek nemá organizace ve výpůjčce od svého zřizovatele.

Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce – část budovy v majetku obce ve výši 489 939,- Kč.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek eviduje organizace na účtu 028, a to DDHM převedený na základě darovací smlouvy od svého zřizovatele a DDHM pořízený vlastními nákupy. Celková hodnota DDHM v pořizovací ceně je ke dni 31.12.2018 ve výši 162 002,- Kč.

Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek eviduje organizace na účtu 902. Celková hodnota ke dni 31.12.2018 je ve výši 75 358,80 Kč.

d.) Fondy účetní jednotky k 31.12.2018

Běžný účet FKSP = 19 076,67 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb = 24 810,40 Kč

Organizace vykázala za rok 2018 kladný výsledek hospodaření, ve výši 30 362,42 Kč. Výsledek ve výši 30 362,42 Kč bude převeden na rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření, který bude schválen zřizovatelem na zasedání zastupitelstva dne 15.2. 2019, usnesením zastupitelstva obce č. 05/19. Počáteční stav rezervního fondu k 1.1.2018 byl 5 303,59 Kč. Zdrojem RF byl převod zlepšeného hospodářského výsledku z minulých let. Za rok 2017 se vykázal hospodářský výsledek ve výši 32 594,06 Kč. Zůstatek RF k 31.12.2018 činí 37 897,65 Kč.

Rezervní fond z ostatních titulů, účet 414 – na tomto účtu eviduje organizace nevyčerpanou dotaci Šablony II, UZ 33063 ve výši 284 656,- Kč.

e.) Hospodaření s veřejnými prostředky za období leden – prosinec 2018

Na rok 2018 byl schválen zřizovatelem příspěvek na provoz ve výši 150 000,-Kč. Zřizovatel poskytl příspěvek na provoz částku 250 000,- Kč. Dalším příjmem je příspěvek kraje na mzdové prostředky, FKSP a ONIV ve výši 1 363 628,- Kč na rok 2018 a Šablony II. 347 095,- Kč, Darovací smlouva – Klíma 5 000,- Kč a příspěvky od rodičů 4 500,- Kč . Vlastní příjmy organizace tvoří pouze příjmy za drobnou činnost (sběr starého papíru). Tržby za služby jsou tvořeny tržbami zavdávané obědy, které ale organizace následně odvádí ve stejné výši MŠ Budišov.

Náklady a výnosy za leden – prosinec 2018

Výnosy z prodeje služeb	150 264,00	Kč
Finanční výnosy	25,73	Kč
Výnosy z transferů	1 813 556,00	Kč
Ostatní výnosy z činnosti	16 443,00	Kč
Vlastní výnosy celkem	1 980 288,73	Kč

Materiálové náklady	95 374,00	Kč
Náklady na DDM	98 399,00	Kč
Spotřeba energie	63 598,00	Kč
Opravy a udržování	0,00	Kč
Cestovné	847,00	Kč
Ostatní služby	217 382,31	Kč
Mzdové náklady	1 070 008,00	Kč
Zákonné sociální pojištění	356 787,00	Kč
Zákonné sociální náklady	38 891,00	Kč
Jiné sociální pojištění	8 106,00	Kč
Finanční náklady	534,00	Kč
Náklady celkem	1 949 926,31	Kč

Za sledované období vykázala organizace vyšší náklady než vlastní výnosy, proto výsledek hospodaření je kladný ve výši 30 362,42 Kč.

b.) Přílohy:

Rozvaha PO sestavená k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty PO sestavená k 31.12.2018
Příloha PO sestavená k 31.12.2018
Pověření k provedení veřejnoprávní kontroly

c.) Závěr:

**Kontrolou nebyly zjištěny žádné závazné nedostatky a porušení právních předpisů.
Organizace hospodáří v souladu se zřizovací listinou, náklady jsou hospodárné a účelné.**

V Náramči dne:21. 1. 2019

.....
Bc. Petr Pavlík
místostarosta obce

.....
Lenka Šmídová
předsedkyně kontrolního výboru

Vyvěšeno i elektronicky : 30.1.2019
Sejmuto: 15.2.2019