

Základní škola K.J.Erbena a Mateřská škola Korálka Miletín

Vyjádření ke zprávě o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 23.11.2011

Inventarizace

Od 1.1. 2003 jsme samostatným právním subjektem, který vznikl sloučením Základní školy a školní jídelny, od 1.1.2006 i Mateřské školy Korálka Miletín.

Všechny součásti nového právního subjektu evidovaly majetek i před sloučením od 0,- Kč. Takto postupovaly do kontroly roku 2009, která byla provedena v září 2010.

Do účtů 022 a 028 byl zařazován majetek v jiných pořizovacích cenách než jsou dané v současné době.

Od roku 2010 je veden majetek takto:

022 – pořizovací hodnota od 40 000,- Kč

028 – pořizovací hodnota od 3 000 do 40 000,- Kč.

Majetek s nižší hodnotou je veden evidenčně pouze ve sbírkách jednotlivých předmětů a není součástí inventarizace. Z tohoto důvodu vznikl rozdíl mezi účetním a fyzickým stavem.

Inventarizací za rok 2011 bude tento rozdíl vyrovnán. Toto bylo konzultováno a schváleno dne 7. 12. 2011 paní Vlastou Josefovou, která kontrolu provedla.

V současné době probíhá inventarizace podle nové směrnice, která řeší vytčené nedostatky. Fyzické inventury za rok 2011 budou provedeny do 31.12.2011, dokladová inventura za rok 2011 bude provedena v lednu 2012. Výsledky včetně inventarizačního zápisu budou předány na MěÚ Miletín.

FKSP

Fond FKSP je složen z bankovního účtu a pokladny, kontrolou zjištěný rozdíl **547,30 Kč** je stav pokladny FKSP.

Úplata MŠ

Vyhláška o zaučtování výnosů z vlastní činnosti není jednoznačná, úplata může být vedena jak na účtě 609, tak na účtě 602. Toto je doporučení ing. Hanzlové ze školení o účetnictví příspěvkových organizací ze dne 9.3.2010.

Úplata se provádí inkasním způsobem z účtu rodičů. Nedostatkem finančních prostředků na jejich účtě nebylo inkaso v prosinci 2010 provedeno, rodiče po zjištění a upozornění školou tuto úplatu uhradili v lednu 2011.

Zveřejnění účetní závěrky v obchodním rejstříku

Účetní závěrka za rok 2010 bude odeslána prostřednictvím Krajského soudu v Hradci Králové do Sbírký listin obchodního rejstříku.

V Miletíně 7.12.2011

Mgr. Jana Velichová