



SDRUŽENÍ OBCÍ LIBERECKÉHO KRAJE
U Jezu 525/4, 460 01 Liberec IV - Perštýn
IČO 64669246, DIČ CZ64669246

Alexandra Olaszová - kontrolor,

AOLA, s.r.o.

IČ: 08250332, se sídlem v Horní Rokytnici 626, 512 45 Rokytnice n.J.

Tel. 737 967 426, e-mail: aola@seznam.cz

ZPRÁVA

o provedené veřejnosprávní kontrole

ze dne 20. 05. 2021

Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou
Zákupy,
příspěvková organizace

Příspěvková organizace zřízená městem Zákupy

Datum vyhotovení:	20. 05. 2021
Počet výtisků:	3
Počet stran zprávy:	14

Kontrola byla provedena na základě pověření zřizovatelem.

Akce: Veřejnosprávní kontrola
Datum: k 31. 12. 2020
Určeno: Pro vedení organizace, zřizovateli
Kontrolovaná organizace: Domov důchodců a dům s pečovatelskou službou Zákupy
Sídlo: Nové Zákupy 500, Zákupy
IČ: 711 67 463
DIČ: CZ 711 67 463

Organizaci zastupovaly: Bc. Romana Kučerová, ředitelka organizace, pí. Edita Růžičková - účetní,

Kontrolor: Alexandra Olaszová, fyzická osoba pověřená ke kontrole zřizovatelem dle zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád.

Zpráva z kontroly se předává ve třech vyhotoveních. Jedno vyhotovení si ponechává kontrolor k archivaci.

ZPRÁVA O PRŮBĚHU KONTROLY

I. Předmět prověrky

Předmětem prověrky je výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31. 12. 2020 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku.

Předmětem prověrky je dále zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu a kontrola čerpání účelových prostředků. Náklady jsou posouzeny z hlediska účelnosti a hospodárnosti.

Základní údaje o organizaci

Organizace byla založena Zřizovací listinou ke dni 24. 04. 2003. Nedílnou součástí je Příloha č. 1 – Majetek, který se organizaci předává do správy k hospodaření. Poslední Zřizovací listina s platností od 01. 01. 2014 ruší předmět hlavní činnosti – Domov se zvláštním režimem a nově vzniká dovoz obědů pro MŠ v Nových Zákupích v doplňkové činnosti.

Ředitel organizace: Bc. Romana Kučerová

Předmět hlavní činnosti:

Pečovatelská služba – terénní nebo ambulantní služba poskytovaná osobám se sníženou soběstačností z důvodu věku, chronického onemocnění nebo zdravotního postižení a rodinám s dětmi, jejichž situace vyžaduje pomoc jiné fyzické osoby.

Domov pro seniory – pobytové služby osobám se sníženou soběstačností z důvodu věku, jejichž situace vyžaduje pravidelnou pomoc jiné fyzické osoby.

Předmět činností je vymezen Zřizovací listinou.

Počet osob v Domově pro seniory: 34.

V pečovatelské službě 66 včetně terénních služeb (48 bytových jednotek + 30 terén).

Vedlejší činnost:

- Realitní činnost, správa a údržba nemovitostí (pronájem nebytových prostor), od 01. 01. 2014 dovoz obědů pro MŠ v Nových Zákupích

Majetek:**Nemovitý:**

Budova a pozemky jsou v majetku zřizovatele a organizaci jej zřizovatel předal k hospodaření.

Zřizovací listina jednoznačně nevymezuje, kdo a do jaké výše bude hradit opravy. Opravy jsou prováděny po souhlasu zřizovatele z ušetřených rozpočtových peněz organizace. Budovy jsou pojištěny zřizovatelem.

Movitý:

Movitý majetek byl organizaci předán k hospodaření podle Přílohy č. 1 ke Zřiz.listině.

Limit nakládání s majetkem byl v nové zřizovací listině stanoven na 40.000,00 Kč.

Pojištění:

Kooperativa	Požár (budovy)	50.000,00 Kč
	Požár (movité věci)	7.800.000,00 Kč
	Vodovod	1.000.000,00 Kč
	Vichřice, sesuv	500.000,00 Kč
	Odcizení	50.000,00 Kč
	Elektronická zařízení	300.000,00 Kč
	Odpovědnost za škodu	2.000.000,00 Kč

Organizace vlastní osvědčení o registraci z FÚ-rozpis k jednotlivým daním je uveden na přihlášce. (Daň ze závislé činnosti, zvláštní sazba daně, daň z příjmů právnických osob).

Organizace je zapsána v obchodním rejstříku (vznik 34.04.2003). Účetní závěrka za r. 2020 je k datu kontroly zveřejněna v OR.

Přepočtený počet pracovníků: 33,23

Fyzický počet pracovníků: 34,5

Dohody: o provedení práce: záskok zdr. sestra, PSS, prádelna, kuchyně - výpomoc o dovolených a nemoci

Identifikovaná rizika

V roce 2020 nedošlo k žádné mimořádné události (havárie, úrazy zaměstnanců, významná odcizení atd.), ani nebyla identifikována jiná významná rizika (nedobytné pohledávky atd.). Organizace řeší prostřednictvím právního zástupce rozdíl ve vyplacených mzdách v minulých obdobích a souvisejících úrocích u 3 zaměstnankyň. K datu kontroly ukončeno, nebylo vyplaceno, uplynula promlčecí lhůta.

V organizaci se v r. 2020 a 2021 objevují anonymní udání, která informují o údajném porušování práv, šikaně a dle paní ředitelky jsou nepodloženou pomluvou a poškozují dobrou pověst nejen organizace, ale také některých zaměstnanců; a to nejen u zřizovatele, ale např. také na nadřízeném krajském úřadě a MPSV. Paní ředitelka spolu s právním zástupcem situaci vyhodnocuje a společně zvažují další kroky.

Soudní spory

Organizace nevystupovala v r. 2020 v žádných soudních sporech.

II. Rozpočtový proces

Příspěvková organizace rozpočtuje objem výnosů a nákladů. Rozpočet od zřizovatele je sestaven, odsouhlasení příspěvku je v písemné formě. Částka příspěvku na provoz je odsouhlasena zastupitelstvem.

Provozní příspěvek byl stanoven 3.500.000,00 Kč – usn. ZM č.121/2019 ze dne 16. 12. 2019 (v rámci schvalování rozpočtu zřizovatele). Organizace ho proúčtovala na účtu 672. Závazné limity nebyly vydány, příspěvek stanoven podle návrhu rozpočtu organizace. V průběhu roku schváleno použití příspěvku z minulých let ve výši 700.000,00 Kč – č. usnes. 20/2018/RM ze dne 22.11.2018 (ze zůstatku na účtu 378).

Další dotace:

6.496.000,00 Kč

MPSV - poskytování soc. služby dle přílohy Rozhodnutí o poskytnutí dotace z kapitoly 313 (Dům pro seniory 5.650.000,00 Kč, pečovatelská služba 846.000,00 Kč). V účetnictví je dotace a její čerpání vedeno odděleně pod předepsanými ÚZ.

III. Čerpání účelových prostředků, soulad hospodářských operací s právními předpisy

Organizace nenakládala s majetkem v rozporu se zřizovací listinou.

IV. Vnitřní kontrolní systém

Organizace má vnitřní normy průběžně aktualizovány, včetně vnitřního kontrolního systému a směrnice na časové rozlišení nákladů a výnosů. Rutinní kontrolní procesy probíhají. Proplacení faktur a jiných plnění organizace je na základě souhlasu paní ředitelky, ta kontroluje věcnou správnost, kontroluje pokladní doklady, provádí rutinní kontroly. Faktury jídelny DD a DPS kontroluje vedoucí stravování, dále podepisuje ředitelka, proplácí je účetní po jejich odsouhlasení paní ředitelkou.

Ostatní provozní řády (pracovní, režim organizace) jsou zpracovány.

Hmotné odpovědnosti jsou sepsány s vedoucí stravování, s pí. pokladní, soc.pracovnice disponující s penězi klientů (depozit), s pí. ekonomkou a s p. ředitelkou.

FKSP řeší právní předpis. Pravidla na FKSP jsou zpracována dle jednotlivých případů (výročí, odchod do důchodu). Čerpání FKSP je na základě proplacení faktur.

Byl vypracován rozpočet FKSP na rok 2020.

V roce 2020 neproběhly v organizaci žádné kontroly.

V. Prověření účetnictví k 31. 12. 2020 po formální stránce

Účetnictví bylo prověřeno ve spolupráci s účetní pí. Růžičkovou, která zpracovává účetnictví a mzdy.

Porovnáním údajů Výkazů zisků a ztrát k 31. 12. 2020 s údaji vedenými v účetnictví bylo zjištěno, že údaje tohoto výkazu navazují na stavy příslušných účtů třídy 5 Náklady a třídy 6 Výnosy.

Porovnáním Rozvahy k 31. 12. 2020 s údaji v účetnictví bylo zjištěno, že údaje rozvahy navazují na stavy příslušných účtů tříd 0,1,2,3 a 9.

Byly provedeny tyto kontroly okruhů rozvahy:

412 = 243 Rozdíl okruhu 14.507,08 Kč byl doložen - pořádku. Okruh majetku vykazuje rozdíl, bude opraveno v r. 2020. Ostatní vazby výkazů na rozvahu jsou bez závad. Výkazy sestaveny počítačem a jsou v Kč. Účetnictví v roce 2020 bylo zpracováno v programu Ježek.

VI. Prověření účetní uzávěrky k 31. 12. 2020 po věcné stránce

Prověrka účetní závěrky po věcné stránce je provedena podle sourodých skupin aktiv a pasiv.

Komentář k aktivům

Organizace má zřizovatelem schválený Sazebník úhrad za poskytované sociální služby (včetně nadstandardních) pečovatelská služba a platby za pobyt v DD.

Stálá aktiva	Stav	Oprávky
Drobný nehmotný dlouhodobý majetek	107.771,70 Kč	-107.771,70 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	4.168.484,70 Kč	-4.168.484,70 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5.338.159,54 Kč	-5.338.159,54 Kč

Inventarizace:

Termín fyzické inventury: prováděná samotnou organizací proběhla k 31. 12. 2020

Termín dokladové inventarizace: k 31. 12. 2020

Příkaz k vypracování inventur: vydán

Inventarizační komise: proškolená, záznam o proškolení podepsán členy inv. komise

Inventarizační zápis: byl předložen z inventury prováděné samotnou organizací

Fyzická i dokladová inventura byla vypracována dle stavu k 31. 12. 2020.

Účet 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek **107.771,70 Kč**

V r. 2020 nebyl na tomto účtu zaznamenán žádný pohyb.

Evidence majetku předložena.

Účet 022 Dlouhodobý hmotný majetek **4.168.484,70 Kč**

V r. 2020 nebyl na tomto účtu zaznamenán žádný pohyb.

Evidence majetku předložena.

Odpisy: 167.416,00 Kč. Odpisový plán byl schválen zřizovatelem dne 19.03.2020, RM č. usnes. 252/2020/RM.

Účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek **5.338.159,54 Kč**

PS k 01. 01.: 5.415.562,89 Kč

Přírůstky: 150.383,00 Kč

Úbytky: 227.786,35 Kč

Pořízen majetek – nejvyšší položky: 43.098,00 Kč 3x PC – sestry
9.414,00 Kč 2x skartovačka

	14.989,00 Kč	notebook Lenovo
	14.990,00 Kč	záložní disk
	19.997,00 Kč	drtička odpadu
	15.448,00 Kč	tiskárna
	32.447,00 Kč	matrace na poj.vanu
Vyřazený majetek:	19.762,00 Kč	notebook ředitel
	12.875,00 Kč	PC
	181.078,35 Kč	5x lůžko s matrací

Oběžný majetek

Zásoby	185.922,40 Kč
Potraviny:	124.205,86 Kč
Čistící prostředky:	61.716,54 Kč
Ochranné pomůcky:	0,00 Kč

Zásoby účtují způsobem A potraviny.

Hlavní činnost: Spotřeba potravin k 31. 12. 2020 činila 1.873.003,80 Kč. Tržby za stravné: 1.913.670,00 Kč.

Stravné se skládá ze dvou částí – stravné v rámci úhrady za pobyt v hodnotě 100,00 Kč, klienti DPS a zaměstnanci v rámci tržeb za obědy.

Nebylo zjištěno riziko zneužití. Významově hodnoty souhlasí.

Je správně účtováno o předpisu na veškeré stravné 315/602

Zásoby jsou oceňovány a vydávány váženým aritmetickým průměrem.

Pohledávky

Účet 311	209.138,80 Kč	Zdravotní výkony za 12/2020 ve splatnosti
Účet 314	132.169,00 Kč	Zálohy: 2.169,00 Kč Elektrická energie. 105.000,00 Kč Plyn 25.000,00 Kč Vodné
Účet 315	112.688,00 Kč	82.432,00 Kč předpis obědy 12/2020 24.888,00 Kč pečovatelské služby ve splatnosti 3.968,00 Kč pobyt DD 1.400,00 Kč dovoz obědů
Účet 335	0,00 Kč	
Účet 377	6.517,40 Kč	poplatky banka FKSP, přeúčtování dod.f.a – dobropis
Účet 381	27.530,00 Kč	Mzdy Gamma, školení, odpovědnost za škodu
Účet 385	4,92 Kč	Úroky z účtu FKSP

Finanční majetek

Účet 243 FKSP 129.745,92 Kč (účet 412/ 144.253,00 Kč)

Pozn. Rozdíl hodnoty účtu 412 a 243 byl doložen.

Inventarizace byla doložena výpisem z bankovního účtu.

Účet 241 Běžný účet 4.078.919,31 Kč

Inventarizace byla doložena výpisy z peněžních účtů.

Účet 263 Ceniny 950,00 Kč poštovní ceniny

Účet 261 Pokladna 39.751,00 Kč

Limit v pokladně je stanoven na 50.000,00 Kč.

Organizace poskytuje komfortní službu depozita, kdy spravuje finanční prostředky klientů jak na BÚ, tak v pokladně. Finanční prostředky jsou vydávány klientům na základě jejich žádosti. V účetnictví jsou tyto prostředky vedeny na podrozvaze, jsou součástí inventarizace.

V praxi bankovní účet funguje tak, že jsou na něj připisovány důchody klientů, z této částky organizace převede částku odpovídající ošetřovnému (pobyt v DD), zbytek zůstává na bankovním účtu. Na základě žádosti klienta si může z účtu prostřednictvím pokladny vybírat požadovanou částku. Jednotlivé pohyby eviduje software, následně je účtováno.

Komentář k pasivům

Vlastní zdroje: účet 401,411 Fond odměn, 412 – FKSP, 414, 416

Hodnota majetkových fondů byla odsouhlasena v kontrolních okruzích, příspěvek FKSP je účtován s měsíčním zpožděním dle výpisu z účtu.

HV za r. 2019 ve výši 2.030,21 Kč – zřizovatel schválil dne 19.03.2020, č. usnes. 251/2020/RM, zřizovatel schválil převést zisk do Rezervního fondu.

Účetní závěrka za r. 2020 byla schválena zřizovatelem 18. 3. 2021, č.usnes. 437/2021/RM.

Cizí zdroje

Krátkodobé závazky

Účet	Částka	Komentář
321 Dodavatelé	0,00 Kč	
331	812.754,00 Kč	Mzdy prosinec 2020
336	340.007,00 Kč	
337	146.655,00 Kč	
342	135.205,00 Kč	
378 Krátk.závazky	1.372.801,90 Kč	23.420,00 Kč exekuce -75,00 Kč doplatky klientů vč. za pleny 1.349.451,98 Kč bankovní depozita - vzniká při výplatě z účtu v hotovosti klientům 4,92 Kč úroky BÚ – FKSP
383	13.414,00 Kč	13.390,00 Kč pojištění Kooperativa 24,00 Kč poplatky FKSP
389	132.169,00 Kč	Zálohy el.energie + voda

Hospodářský výsledek: hlavní činnost: - 364.838,63 Kč, doplňková činnost 21.910,00 Kč

HLAVNÍ ČINNOST:

Výnosy celkem: 23.469.172,75 Kč

Náklady celkem: 23.834.011,38 Kč

Náklady (rozpis účtů a obsah účtů) – hlavní činnost

Účet 501 Spotřeba materiálu 3.142.419,49 Kč

(meziroční nárůst o cca 630 tis. Kč)

Účet je podrobně a přehledně členěn podle potřeb účetní jednotky.

Nejvyšší položky:

Kancelářské potřeby	109.235,91 Kč	nárůst 73,8 tis. Kč
Materiál na údržbu	62.759,24 Kč	nárůst 8,5 tis. Kč
Zdravotní materiál	77.399,66 Kč	úspora 4,5 tis. Kč
Hyg.a čist.prostředky	301.497,54 Kč	nárůst 15,7 tis. Kč
Ostatní materiál	150.647,00 Kč	úspora 20 tis. Kč
Hyg.,čist. a ochr.mat. COVID	341.992,52 Kč	
PHM	34.261,00 Kč	úspora 23,2 tis. Kč
Potraviny	1.873.003,00 Kč	nárůst 175,3 tis. Kč

Namátková kontrola faktur:

PFA 363 11.982,00 Kč tiskárna, tonery, servis

PFA 032	1.980,00 Kč	předplatné MF
PFA 156	5.257,00 Kč	filtr do čističky vzduchu
PFA 546	5.227,00 Kč	baterka ke zvedáku
PFA 272	12.277,94 Kč	zdravotní materiál
PFA 551	12.705,00 Kč	COVID – testy
Bez závad.		

Hospodárnost výdajů

Soukromé hovory na pevných linkách jsou zakázány.

Služební mobilní telefon zaveden 6x, soukromé hovory nejsou povoleny. Čerpání prostředků na cestovné z prostředku zřizovatele se jeví jako úsporné. Výdaje na reprezentaci byly v r. 2020 využity v minimální výši.

Účet 502 Spotřeba energie 1.344.679,87 Kč

(meziroční pokles o cca 116 tis. Kč)

Plyn	136.407,62 Kč	(úspora cca 46 tis. Kč)
Elektrická energie	523.744,00 Kč	(nárůst cca 8 tis. Kč)
Voda	180.847,86 Kč	(úspora cca 65 tis. Kč)
Teplo, TUV	503.680,39 Kč	(úspora cca 13 tis. Kč)

Účet 511 Opravy a udržování 266.303,39 Kč

(meziroční pokles o cca 176 tis. Kč)

Účet analyticky rozdělen na všeobecné opravy, opravy vozidla, výpočetní techniky.

Namátková kontrola faktur:

PFA 150	45.177,00 Kč	oprava střechy
PFA 224	21.496,00 Kč	oprava zvedáku DD
PFA 304	16.879,50 Kč	oprava pračky
PFA 381	19.670,97 Kč	servis výdejníku na vodu
PFA 004	15.140,00 Kč	oprava a servis kopírek, tiskárny

Účet 512 Cestovné 686,00 Kč

Soukromá vozidla nejsou povolena – čerpáno v nižších částkách na cestovní náhrady, PHM

Úče/t 513 Náklady na reprezentaci 1.160,00 Kč

Účet 518 Ostatní služby 1.299.821,63 Kč

(meziroční nárůst cca 52 tis. Kč)

Účet je podrobně a přehledně členěn podle potřeb účetní jednotky.

Nejvyšší položky:

19.439,60 Kč	bankovní poplatky
--------------	-------------------

57.227,59 Kč	telefony	úspora 15 tis. Kč
81.897,00 Kč	semináře	úspora 29 tis. Kč
139.528,28 Kč	upgrady programů	úspora 24 tis. Kč
153.770,17 Kč	komunální odpad	nárůst 50 tis. Kč
633.341,88 Kč	úklid	nárůst 8 tis. Kč
136.918,82 Kč	ostatní	úspora 33 tis. Kč
97.537,70 Kč	COVID	

Účet 521 Mzdové náklady 12.713.994,00 Kč

Odpovídají rozpočtovým hodnotám. Meziroční nárůst 1.914 tis. Kč – odměny COVID. Z důvodu ochrany dat osobních údajů nebyly kontrolovány.

Účet 524 Zákonné sociální pojištění 3.558.823,00 Kč

Meziroční nárůst cca 615 tis. Kč v souvislosti s navýšením mzdových nákladů – odměny COVID.

Účet 525 – Jiné sociální náklady 51.862,00 Kč

Meziroční nárůst cca 8 tis. Kč v souvislosti s navýšením mzdových nákladů – odměny COVID. Povinné úrazové pojištění zaměstnanců.

Účet 527 Zákonné sociální náklady 458.267,00 Kč

Meziroční nárůst cca 125 tis. Kč v souvislosti s navýšením mzdových nákladů – odměny COVID.

Příděl do FKSP	246.963,00 Kč
Náhrada mzdy	211.304,00 Kč

Účet 549 Jiné ostatní náklady 63.332,00 Kč

Pojištění vozidel	37.882,00 Kč
Pojištění podnikatelských rizik	16.550,00 Kč
Odpovědnost za škodu	8.900,00 Kč

Účet 551 Odpisy dlouhodobého majetku 167.416,00 Kč

(úspora oproti předchozímu roku cca 129 tis. Kč)
Odpisy k SÚ 022 – odpovídá odpisovému plánu

Účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 150.383,00 Kč

(úspora oproti předchozímu roku cca 189 tis. Kč)
Odpovídá přírůstkům drobného dlouhodobého majetku.

Výnosy (rozpis účtů a obsah účtů) – hlavní činnost**Účet 602 Tržby ze služeb 11.452.690,78 Kč**

(nárůst oproti předchozímu roku cca 273 tis. Kč)

Účet je podrobně a přehledně členěn podle potřeb účetní jednotky.

Účet 646 Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku 5.000,00 Kč

Polohovací postel

Účet 648 Čerpání fondů 32.221,00 Kč**Účet 649 Ostatní výnosy z činnosti 2.752,00 Kč**

Náhrada škody předepsána bývalému řediteli.

Účet 662 Úroky 4.657,92 Kč**Účet 672 Výnosy z nezpoch. nároků ÚSC 11.971.851,05 Kč**

Dotace zřizovatel 4.200.000,00 Kč (3,5 mil.Kč + 0,7 mil.Kč z přísp.min.let)

Státní dotace - MPSV 6.496.000,00 Kč

Odměny COVID – MPSV 714.267,00 Kč

Odměny COVID – MZ 179.593,05 Kč

Vícenáklady COVID 381.991,00 Kč

Hospodářská činnost: zisk 21.910,00 Kč

602 Nájemné DD 11.900,00 Kč

602 dovoz obědů 11.800,00 Kč

501 Spotřeba mat. - 1.790,00 Kč (PHM)

Výsledek hospodaření

K 31. 12. 2020 má VH v zásadě vypovídací schopnost. Všechny významné náklady a výnosy vztahující se k danému období byly v účetní uzávěrce zachyceny. Dohady na energie odpovídají podkladům.

Oproti většině nákladů stojí v zásadě odpovídající výnos (čerpání provozního příspěvku; spotřeba potravin - výnos stravné). Organizace hospodaří v souladu s rozpočtovanými náklady a výnosy.

VII. Kontrola fondového hospodaření**Účet 401 Fond dlouhodobého majetku 0,00 Kč**

PS: 143.516,00 Kč

Tvorba: 0,00 Kč

Čerpání: 143.516,00 Kč odpisy (dorovnán rozdíl z minulých období 23.900,00 Kč)

Účet 411 Fond odměn 806.964,09 Kč

V r. 2020 nebyl na tomto účtu zaznamenán žádný pohyb.

Účet 412 FKSP 144.253,00 Kč

Tvorba FKSP z hrubých mezd.

Tvorba i čerpání bez závad.

Hospodaření je v souladu s vyhláškou 114/2002 Sb.

PS k 01. 01.: 113.625,90 Kč

Tvorba: 246.963,00 Kč

Čerpání: 216.335,90 Kč

Z toho: 82.476,00 Kč stravování

133.859,90 Kč dárkové poukazy (masáže, sport, kultura, vitamíny)

Účet 413 Fond rezervní 411.777,53 Kč

PS k 01. 01.: 409.747,32 Kč

Tvorba: 2.030,21 Kč (ze zlepšeného VH 2019, schváleno zřizovatelem)

Čerpání: 0,00 Kč

Účet 414 Fond rezervní 292.262,20 Kč

PS k 01. 01.: 324.483,20 Kč

Tvorba: 0,00 Kč

Čerpání: 32.221,00 Kč (čerpání darů – soupis předložen)

Účet 416 Fond investic 1.090.322,86 Kč

PS k 01. 01.: 4.776.806,86 Kč

Tvorba: 167.416,00 Kč odpisy

Čerpání: 0,00 Kč odpisy

330.000,00 Kč plot – odvod zřizovateli – č.usnes. 374/2020/RM

3.500.000,00 Kč odvod zřizovateli – č.usnes. 297/2020//RM

VIII. Závěr a opatření

Účetnictví organizace v roce 2020 je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz majetku a závazků organizace, rovněž tak věrný obraz výnosů a nákladů.

Účetní závěrka byla sestavena zcela v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb.

Byla provedena revize účtů (dokladová inventura).

Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

Organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné.

Doporučení: nebyla uložena

Navrhovaný termín splnění opatření:

xxx

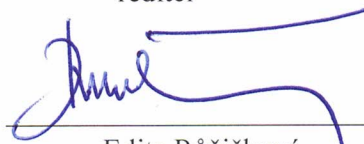
Kontrolovaná osoba má právo na vyjádření námitek k tomuto zápisu do 5 dnů od přijetí zápisu. Navrhovaná opatření a doporučení nejsou pro organizaci závazná. Závaznost a termíny určí rada obce.

Za příspěvkovou organizaci:



Bc. Romana Kučerová
ředitel

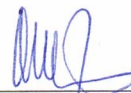
Za účetní organizace:



Edita Růžičková

Dne

Za kontrolora:



Alexandra Olaszová