

Protokol o schvalování účetní závěrky k 31.12.2013

Zastupitelstvo Obce Roztoky u Jilemnice dne 24.6.2014 projednalo a schvaluje účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Roztoky u Jilemnice IČ: 75017512 sestavenou ke dni 31.12.2013 na základě vyhlášky číslo 220/2013 Sb. Zároveň však konstatuje, že výsledek hospodaření za rok 2013 byl zkreslen o náklady na energii, které měly být vyšší cca o 150 tis.Kč ( kvůli zvýšeným nákladům bude v roce 2014 zapojen rezervní fond). Zastupitelstvo obce ukládá ředitelce příspěvkové organizace, aby věnovala této problematice dostatečnou pozornost a zálohy na energii byly v roce 2014 analyticky členěny dle jednotlivých odběrných míst a také u nákladových účtů na energii. Toto členění bude zaneseno do účetnictví příspěvkové organizace již v prvním pololetí 2014. Dále zastupitelstvo ukládá ředitelce zpětně doložit vyúčtování všech uhrazených záloh na energii a jejich správné zaúčtování v termínu do 15.7.2014. Dále požadujeme, aby v hlavní knize příspěvkové organizace nebyli jmenovitě vykazováni zaměstnanci.

K řádnému schválení účetní závěrky byly předloženy následující dokumenty:

- rozvaha
- výkaz zisků a ztrát
- příloha
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření – (zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole )
- inventarizační zpráva

V rámci sestavení závěrky k rozvahovému dni 31.12.2013 nebyly zaúčtovány všechny známé účetní případy, které věcně a časově souvisí s hospodařením příspěvkové organizace v roce 2013 viz výše. Zaúčtované účetní případy byly doloženy věcně správnými doklady s náležitostmi dle § 11 zákona o účetnictví a v souladu s vnitřními směrnicemi příspěvkové organizace vyjma zaúčtování nákladů na energii. Příspěvková organizace provedla inventarizaci majetku a závazků k rozvahovému dni. Stavů účtů dle provedené inventarizace souhlasí se stavem účtů v účetnictví. Příspěvková organizace zpracovala předepsané výkazy účetní závěrky k rozvahovému dni za rok 2013 a v termínu je odevzdala.

Zaslané výkazy prošly nastavenými kontrolami v tomto systému a splňují základní výkazové a mezivýkazové vazby.

Osvald Süß - starosta

Jaroslav Šimůnek – místostarosta

členové zastupitelstva:

Václav Čermák .....

Martin Šolc .....

Stanislav Vodnárek .....

Zdeněk Horák

.....

Petr Šolc

.....

Petr Janovský

.....

