

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o vedení účetní agendy a o poskytování dalších souvisejících služeb ze dne 31. 3. 2017

Mateřská škola Slezská Ostrava Komerční 22a, příspěvková organizace

Se sídlem: Komerční 22a/704, 712 00 Ostrava

Zastoupena: Mgr. Michaelou Špaňhelovou

IČO: 72542713

(dále jen „objednavatel“)

Šárka Arlethová

Se sídlem: M. Fialy 3, 700 30 Ostrava

Živnostenský list č.j. ŽÚ/36693/06ŠKJ, even. č. 380701-742226 ze dne 7.12.2016

(dále jen („zpracovatel“)

Uzavřeli níže uvedeného dne, měsíce a roku tento dodatek ke smlouvě týkající se revize účetnických prací, dle níže uvedené specifikace.

Soupis účetních prací:

- navedení **chybně** zaúčtovaných účetních případů za 1-3/17 z programu Pohoda do nového účetního programu GORDIC. Nezbytnost naučtování nesprávných účetních případů z důvodu doplnění účetních výkazů za 1-3/2017, kdy ty musí odpovídat údajům zaslaným na CSÚIS 1-3/17 - poté oprava všech zjištěných nedostatků za 1-3/2017.

Pořízení stavů z roku 2016 – doplnění stavů minulých období v rozvaze, výkazu zisku a ztrát a v příloze.

Rozvaha:

- kontrola zůstatků rozvahových účtů k 31.12.2016 - nedoložena dokladová inventarizace - zjištěny nesprávné zůstatky na **aktivních účtech:**

241 – Běžné účty MŠ a ŠJ

243 – Běžný účet FKSP

261 – Pokladny MŠ a ŠJ

262 – Peníze na cestě

263 - Ceniny

314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy (zálohy na energie)

377 – Ostatní krátkodobé pohledávky

Zjištěny nesprávné zůstatky na pasivních účtech:

321 – Dodavatelé

331 – Zaměstnanci

336 – Sociální zabezpečení

337 – Zdravotní zabezpečení

342- Ostatní daně (srážková daň)

389 – Dohadné účty pasivní

378 – Ostatní krátkodobé závazky (exekuce)

- zjištění a odstranění chyb na všech výše uvedených účtech tak, aby zůstatky na rozvahových účtech odpovídaly skutečnosti – opravy běžného účetního období i období let minulých.

Výkaz zisku a ztráty:

-opravy nákladových a výnosových účtů roku 2016, 2017 dle nalezených chyb, např.:


Syntetické účty – 501 – nesprávné analytiky, nesprávné částky u faktur
512 – odúčtování neexistující faktury z roku 2016
518 – nesprávné analytiky
524 – doučtování zdravotního a sociálního pojištění – rok 2016, 2017
525 – rok 2017
551 – doučtování převodu majetku zřizovatele, úprava odpisového plánu na rok 2017, oprava účtování měsíčních účetních odpisů
558 – v roce 2016 zaúčtována do nákladů 2x faktura za nábytek, v roce 2017 odúčtováno

602 – oprava účtování daru, faktur vydaných za režie
609 – přeúčtování režii na účet 602
672 – oprava účtování dotace SR 1-3/17

Cena za výše uvedené činnosti byla dohodnuta ve výši maximálně 40.000,-Kč.

Tento dodatek smlouvy se uzavírá na dobu určitou, do 31. 12. 2017

V Ostravě dne 1. 9. 2017


Měřská škola Služka Ostrava,
Komerční 22a, příspěvková organizace
Komerční 22a/734
712 06 Ostrava-Muglitzov

Mgr. Michaela Špaňhelová
zástupkyně ředitelky školy


Šárka Arlethová