



Zpráva kontrolní komise k účetní závěrce spolku za rok 2015

- Řádné daňové přiznání za rok 2015 bylo podáno 8.4.2016. Spolku nevznikla povinnost daňové přiznání podávat, nicméně z důvodu kontinuity se spolek domluvil na pravidelném podávání přiznání včetně příloh účetní závěrky.
- Následně bylo podáno dodatečné daňové přiznání společně s účetní závěrkou a to 29.08.2016. Do sbírky listin byla závěrka zaslána tentýž den.
- Důvodem podání dodatečného přiznání bylo rozšíření informací v podobě jako bylo podáváno do roku 2014, kdy přiznání obsahuje hodnoty veškerých nákladů a výnosů, které se následně na příslušných řádcích výjimají a ke zdanění zůstává 0 Kč.
- Spolek hospodařil pouze v hlavní-neziskové činnosti
- Výše daně z příjmu: 0
- Hospodářský výsledek: (zisk) 373 tis Kč
- Členské příspěvky (celkové výnosy): 5,400 tis Kč
- Celková výše nákladů: 5,027 tis Kč

Byla provedena namátková kontrola vybraných účetních případů s částkou vyšší než 40 tis Kč. Nákup vrtacího zařízení „Hilty“, platba konektivity apod.

nebyly nalezeny nedostatky

MAJETEK – AKTIVA

Pořizovaný dlouhodobý majetek je pořizován přes účet „Pořízení“ následně je zaevidován do majetku a odepisován – **nebyly nalezeny nedostatky**

V roce 2015 došlo k navýšení dlouhodobého majetku v účetní hodnotě o 48 tis Kč. Vlivem odpisů došlo celkově k poklesu hodnoty dlouhodobého majetku o 122 tis Kč.

Dle účetní evidence k 31.12.2015 zjištěn stav zásob materiálu ve výši 1,047 tis Kč.

Výše zůstatků na bankovních účtech v účetní evidenci odpovídá stavu na výpisech. - **nebyly nalezeny nedostatky**

ZÁVAZKY – PASIVA

Spolek eviduje výši pohledávek z titulu poskytnutých záloh a ostatních pohledávek v celkové výši 586 tis Kč.

Krátkodobé závazky spolku jsou ve výši 391 tis Kč.

Účetní závěrka nebyla předložena vedení spolku dodavatelskou firmou v řádně domluveném termínu a v domluveném rozsahu. Tím sice nedošlo k porušení předpisů ze strany finančního úřadu, nicméně je nutné dohlédnout, aby se do budoucna tato situace neopakovala. Dodavatelská firma následně podala účetní závěrku v požadovaném rozsahu dodatečně.

V samotné účetní evidenci a zpracované účetní závěrce nebyly zjištěny nedostatky. Účetnictví dle provedených kontrol zobrazuje reálné finanční toky v souladu s interními předpisy spolku.

Vývoj hospodaření a meziroční srovnání je průběžně sledováno a vyhodnocováno radou spolku v rozpočtu na běžný rok. Rozpočet je průběžně aktualizován a je dostupný v interním úložišti dat.

Meziroční vývoj veličin výnosů, nákladů, majetku a závazků odpovídá meziročnímu nárůstu objemu členské základny.

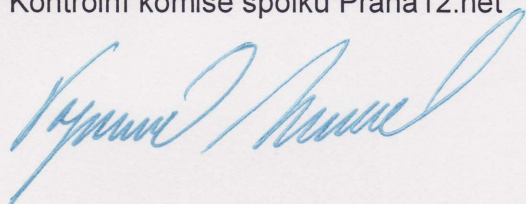
ZÁVĚR:

V účetní evidenci a účetní závěrce nebyly zjištěny nedostatky. Hospodaření spolku v r. 2015 vykázalo plánovaný zisk.

Kontrolní komise doporučuje účetní závěrku ke schválení.

Praha 9.11.2016

Kontrolní komise spolku Praha12.net

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Kontrolní komise', written in a cursive style.