



Zpráva kontrolní komise k účetní závěrce spolku za rok 2014

- Daňové přiznání za rok 2014 společně s účetní závěrkou bylo podáno 1.4.2015 – tedy v řádném termínu. Ve sbírce listin by měla být závěrka zveřejněna do 30.6.2015
- Spolek hospodařil pouze v hlavní-neziskové činnosti
- Výše daně z příjmu: 0
- Hospodářský výsledek: 690 tis Kč
- Výše tržeb (členské příspěvky): 4,500 tis Kč

Kontrolní činnost shody účtování prvotních dokladů s interními směrnicemi a předpisy

NÁKLADY

SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY (materiál, energie):

- Kontrolou položek s částkou vyšší než 40 tis Kč bylo zkontrolováno účtování spotřeby materiálu a pořízení DDHM – **nebyly nalezeny nedostatky**
- Spotřeba energie sídla spolku a připojovacích bodů je účtována a jsou vytvářeny dohadné položky časového rozlišení – **nebyly nalezeny**

nedostatky

SLUŽBY:

Hlavními položkami nakupovaných služeb jsou:

- 1) Správa a údržba sítě: Tyto služby jsou většinou nakupovány od některých členů spolku. Práce je zadávána a oceňována v souladu s odměňovacím řádem spolku, jež je dostupný v informačním systému spolku. K daňovým dokladům jsou vyhotovovány dle řádu „pracovní výkazy“, které jsou ukládány v informačním systému spolku. - **nebyly nalezeny významné nedostatky** Dle názoru kontrolní komise, bylo nicméně konstatováno, že v případě opakující se spolupráce je vhodné, aby spolek uzavřel se zhotovitelem prací rámcovou smlouvu, která blíže specifikuje činnost a spolupráci. Rada spolku vzala tento podnět na vědomí a konstatovala, že sepsání rámcových smluv již bylo zavedeno do plánované agendy rady spolku jako jeden z úkolů.
- 2) Internetová konektivita
- 3) Nájemné sídla a nájemné na přípojných bodech

ODPISY DHM

Odpisy ve výši 302 tis Kč jsou účtovány a rovnají se daňovým odpisům

nebyly nalezeny nedostatky

VÝNOSY

Členské příspěvky jsou účtovány do časově souvisejícího období, výnosy příštího období jsou účtovány na příslušných účtech časového rozlišení.

Zdrojem informací je interní informační systém „BlueAngel“ - **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 2014 pořízen dl.majetek ve výši 87 tis Kč a vyřazen majetek ve výši 45 tis Kč.

Dle inventarizace k 31.12.2014 zjištěn stav zásob materiálu ve výši 700 tis Kč. Výše zůstatků na bankovních účtech v účetní evidenci odpovídá stavu na výpisech. - **nebyly nalezeny nedostatky**

ZÁVAZKY – PASIVA

Na účtě „Přijaté zálohy na M5“ je evidován zůstatek ve výši 64 tis Kč. Jedná se o inkasované kauce na pořízení koncových připojovacích zařízení při přechodu na 5GHz technologii, pro členy, kteří o toto zařízení požádali. Přibližně 25 členů zaplatilo zálohu, zařízení odebralo a následně si ho ponechalo, takže zůstatek této zálohy již měl být zúčtován ve prospěch výnosů.

nebyly nalezeny nedostatky

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. Meziroční vývoj veličin výnosů, nákladů, majetku a závazků odpovídá meziročnímu nárůstu objemu členské základny. V roce 2014 nebyl zpracován finanční rozpočet, proto nemohla být provedena kontrola jeho plnění. Vývoj hospodaření a meziroční srovnání je nicméně průběžně sledováno a vyhodnocováno radou spolku a je dostupné v interním úložišti dat. Pro rok 2015 byl již rozpočet sestaven.

ZÁVĚR:

V účetní evidenci a účetní závěrce nebyly zjištěny nedostatky. Hospodaření spolku v r. 2014 je vyrovnané resp. v zisku.

Kontrolní komise doporučuje účetní závěrku ke schválení.

Praha 10.6.2015

Kontrolní komise spolku Praha12.net



Bořivoj Kůla
předseda