

Revizní zpráva za rok 2021

Revizní komise spolku Pardubická malá kopaná PAMA KO, z.s. provedla v období od 30.4.2022 do 31.5.2022 kontrolu hospodaření tohoto spolku.

Revizi provedli: Michal Bohuš, Aleš Málek, Roman Izák – revizní komise PAMA KO

Předmět revize: kontrola hospodaření PAMA KO za rok 2021 v závislosti na rozpočtu pro rok 2021, schváleným Valnou hromadou PAMA KO

Podklady pro revizi: rozpočet PAMA KO pro rok 2021, účetní doklady za rok 2021, daňové přiznání za rok 2021, včetně rozvahy a výsledovky, inventury podrozvahových účtů ke dni 31.12.2021,

Rozpočet Pamako na rok 2021 byl sestaven:

Celkové příjmy..... 1.253.150,- Kč

Celkové výdaje..... 1.453.150,- Kč

Předpokládaná ztráta.....**200.000,- Kč**

Účetnictví spolku PAMA KO za rok 2021 zpracovala účetní **Michaela Hlavatá**.

Pokladna

Počáteční stav pokladny ke dni 1.1.2021 - 47.984,- Kč

Konečný stav pokladny ke dni 31.12.2021 - 26.402,- Kč

Kontrolou příjmových pokladních dokladů a výdajových pokladních dokladů bylo zjištěno, že pokladní doklady mají navazující číselnou řadu, že splňují náležitosti účetního dokladu, že příjmy a výdaje v nich uvedené souvisí s činností spolku PAMA KO.

V případě příjmových pokladních dokladů se jednalo o příjmy z užívání areálu, příjmy z poplatků, členských příspěvků, kontumací, červených karet a přestupů.

V případě výdajových pokladních dokladů se jednalo o výdaje spojené s údržbou a provozem areálu, pořízení spotřebního materiálu a pracovních prostředků, finanční odměny - mužstva, finanční odměny - STK, výplaty rozhodčích a delegátů, poháry a ceny, pohonné hmoty, mzdy - zaměstnanec Zdeněk Kot, superliga - režie a diety.

Banka

Spolek PAMAKO má pouze jeden bankovní účet. Jedná se o účet číslo: 243368707/0300.

Počáteční stav účtu ke dni 1.1.2021 - 71.080,87 Kč

Konečný stav účtu ke dni 31.12.2021 - 89.585,84 Kč

Provedenou kontrolou výpisů z účtů za jednotlivé měsíce roku 2021 nebyla zjištěná žádná podezřelá finanční operace, tj. Neoprávněný převod finančních prostředků prostřednictvím tohoto účtu.

Faktury

Přijaté faktury – za rok 2021 bylo přijato 83 faktur. Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že přijaté faktury mají navazující číselnou řadu, mají veškeré náležitosti daňového dokladu. V případě příjmových faktur se jednalo o faktury za televizi, internet, telefon, údržbu a provoz areálu, spotřební materiál, členské příspěvky, účetnictví, IT pracovník, komunální odpad, doprava, sportovní potřeby, energie hřiště - nadace, dřevo, brikety, úklid sněhu, fekál, energie budova Pamako, nájem hřiště - nadace a energie - město.

Vydané faktury – za rok 2021 spolek PAMAKO vystavil faktury číselné řady 210100001 až 210100032. Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že vydané faktury mají navazující číselnou řadu, mají veškeré náležitosti daňového dokladu. V případě výdajových faktur se jednalo o faktury za užívání areálu, podporu sportovních svazů, náklady superligy, zajištění organizace oblastních soutěží v Pardubicích a členské příspěvky.

Interní doklady – spolek PAMAKO vystavil 37 interních dokladů bez likvidace v hodnotě 2.235.228,02 Kč.

Dotace

Spolek PAMAKO v roce 2021 obdržel níže uvedené dotace:

Národní sportovní agentura – dotace na provoz a údržbu - 277.737,50 Kč

Národní sportovní agentura – dotace Můj klub – 102.350,- Kč

Statutární město Pardubice – dotace Program podpory sportu – 289.300,- Kč

Statutární město Pardubice – dotace výkonnostní sport – 22.500,- Kč

Statutární město Pardubice – dotace vánoční turnaj – 5.000,- Kč

Asociace malého fotbalu ČR - dotace Podpora sportovních svazů - 85.000,- Kč

Pardubický kraj, Krajský úřad - dotace sport a cestovní ruch – 50.000,- Kč

Ke každé dotaci byla uzavřena smlouva o poskytnutí dotace. Spolek PAMA KO účetními doklady doložil účelovost a vyčerpání dotace. Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že dotace byly použity na sjednaný účel.

Provedenou inventurou ke dni 31.12.2021 bylo zjištěno:

Stav pokladny: 26.402,- Kč

Stav účtu: 89.585,84 Kč

Kniha pohledávek: 12.350,- Kč (3 neproplacené faktury)

Poskytnuté provozní zálohy - energie: 133.082,75 Kč

Ostatní pohledávky: Tomáš Valtera – 257.852,30 Kč

Kniha závazků: 32.903, Kč (2 neproplacené faktury)

Ostatní závazky Majer + Suchomel – 820.000,- Kč

Zaměstnanci - mzdy – 23.268,- Kč

Zaměstnanci - odvody – 8.761,- Kč

Ze zpracované rozvahy a výsledovky spolku Pardubická malá kopaná z.s. PAMA KO za rok 2021 vyplývá:

Aktiva celkem - koncový stav: 527.149,14 Kč

Pasiva celkem - koncový stav: 540.415,68 Kč

Celkové náklady - koncový stav: 1.647.187,45 Kč

Celkové výnosy - koncový stav: 1.633.920,91 Kč

Hospodářská ztráta za období roku 2021: 13.266,54 Kč.

Závěr: V hospodaření PAMA KO v roce 2021 nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Upřesňující dotazy byly revizní komisi uspokojivě zodpovězeny vedením PAMA KO a externí účetní.

V Pardubicích dne 31. května 2022

Michal Bohuš,

Aleš Málek,

Roman Izák

Za revizní komisi PAMA KO

