

Zpráva o činnosti kontrolní komise
Asociace pracovníků univerzit, z. s. za rok 2023
zpracovaná v souladu s článkem 20, ods. 1, bod d) stanov asociace

1. Složení kontrolní komise:

předseda: Ing. Tomáš Zouhar
člen: Ing. Jana Ludačková (odstoupení z fce ke dni 31.08.2023)
člen: Ing. Petr Urbanec

2. Pro kontrolu hospodaření asociace byly kontrolní komisi poskytnuty příslušné dokumenty:

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob 2023
- Příloha k účetní závěrce 2023
- Rozvaha ve zjednodušeném rozsahu, Výkaz zisku a ztráty 2023
- Vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti 2023
- Vyúčtování daně vybírané srážkou 2023
- Inventurní zápis hotovosti 2023
- Inventarizace majetku 2023
- Inventarizace pohledávek 2023
- Pohyby na účtech 2023
- Obratová předvaha analyticky 2023

3. Vedení účetnictví:

Účetnictví bylo v roce 2023 vedeno v SW Pohoda, ve kterém jsou záznamy prováděny zaměstnanci APUA.

Účetní výkazy a daňová přiznání byla zpracována externě společností BDO Audit s.r.o. Měsíční účtování mezd a dohod, vyúčtování daně vybírané srážkou a vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti provedl zaměstnanec APUA.

Proběhla inventura bankovního účtu, pokladny, majetku.

4. Dotazy kontrolní komise k vedení účetnictví a jejich vypořádání:

- a. V rámci OPA jsou zůstatky účtů 311/ 44 250,00 Odběratelé v listu 311 je zůstatek 46 300,00, v listu Pohledávky 42 050,00, 325/ 0,00, Ostatní závazky v listu 325999 je 900 Kč.

Vypořádání:

List pohledávky a 325999 nebyl zaktualizován, proto nesesedl na obratovou předvahu. Toto bylo upraveno.

U účtu 311 nastal problém u ODD na vratky. Rozdíl vznikl přesně k 31.12.2023 – dotáhla se stejná předkontace z původního dokladu, která ale byla bez zaúčtování, jelikož doklad byl ze starého roku. Dokladu však měla být přidělena

kontace, to účetní bohužel uniklo. Vzhledem k tomu, že se jedná o nízkou částku a na daňovou povinnost nemá vliv, bude opraveno v roce 2024.

- b. V rámci inventury pokladny je zvyklostí mít podepsanou kontrolovanou osobu a osobu co kontroluje.

Vypořádání:

Podpisy v podkladní inventuře byly doplněny.

Ing. Tomáš Zouhar
Předseda Kontrolní komise

Ing. Petr Urbanec
Člen Kontrolní komise

Přílohy:

- Výkazy ve zkráceném rozsahu 2023
- Příloha k účetní závěrce 2023