

Zpráva o činnosti kontrolní komise
Asociace pracovníků univerzit, z. s. za rok 2024
zpracovaná v souladu s článkem 20, ods. 1, bod d) stanov asociace

1. Složení kontrolní komise:

předseda: Ing. Tomáš Zouhar
člen: Ing. Petr Urbanec
člen: Ing. Ivana Pecková

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

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob 2024
- Příloha k účetní závěrce 2024
- Rozvaha ve zkráceném rozsahu, Výkaz zisku a ztráty 2024
- Vyúčtování daně vybírané srážkou 2024
- Vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti 2024
- Inventurní zápis hotovosti 2024
- Inventarizace majetku 2024
- Obratová předvaha analyticky, kniha pohledávek a ostatní

3. Vedení účetnictví:

Účetnictví bylo v roce 2024 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, termínovaných účtů, pokladny a majetku.

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

- a. K účtu 221 nejsou podklady pro Termínovaný účet 94-6367460617 ve výši 886 093 Kč.

Vypořádání:

Výpis k termínovanému účtu byl dodatečně doložen a doplněn do DI.

- b. V příloze účetní závěrky je uvedeno: odvody z mezd a mzdy zaměstnanců za měsíc prosinec 2024, splatné v lednu 2025 v celkové výši 249.542 Kč (účet 331, 336 a 342). V Obratové předvaze dává dohromady 249 261 Kč. Prosím o vysvětlení či opravu.

Vypořádání:

Platby sedí na ostatní závazky i na rekapitulaci mezd, v příloze k účetní závěrce byla uvedena nesprávná částka, opraveno na 249 261 Kč. Opravená Příloha k účetní závěrce byla doložena.

Ing. Tomáš Zouhar
Předseda Kontrolní komise

Ing. Petr Urbanec
Člen Kontrolní komise

Ing. Ivana Pecková
Člen Kontrolní komise