

Zpráva o činnosti kontrolní komise
Asociace pracovníků univerzit, z. s. za rok 2025
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 komisí poskytnuty příslušné dokumenty:

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob 2025
- Příloha k účetní závěrce 2025
- Rozvaha ve zkráceném rozsahu, Výkaz zisku a ztráty 2025
- Vyúčtování daně vybírané srážkou 2025
- Vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti 2025
- Inventurní zápis hotovosti 2025
- Inventarizace majetku 2025
- Dokladová inventarizace 2025

Na základě požadavku kontrolní komise dodatečně poskytnuta

- Obratová předvaha za rok 2025

3. Vedení účetnictví:

Účetnictví bylo v roce 2025 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. Doporučení, dotazy kontrolní komise k vedení účetnictví a jejich vypořádání:

- a. Inventarizace – soupis podepisují osoby vlastníci majetek: doplnění sloupce hmotně odpovědná osoba

Vypořádání:

Soupis inventarizace majetku doplněna o odpovědnou osobu a umístění majetku.

- b. Součty v rozvaze v dokladové inventarizaci – součty u účtů 31x: předpoklad, že i obraty jsou v koncovém součtu za účty 311+314+315 (v logickém součtu v rozdílech obrátů a návaznosti na PS a KS).

Vypořádání:

Výše pohledávek v rozvaze analyticky, tedy 126 600 Kč z konečného stavu účtu 311, odpovídá na položku rozvahy B.II k poslednímu dni. Účty 314 a 315 ke konci roku mají zůstatek 0 Kč – sloupec P. Sloupec O není konečným stavem, ale pouze obratem.

Při práci se souborem dokladové inventarizace si po zaúčtování všech operací upravujeme pouze čísla KS jednotlivých účtů, součtové řádky neopravujeme, takže zřejmě došlo k nesrovnalosti, každopádně tento součtový řádek nemá na nic vliv, hodnota pohledávek platí primárně z výkazu Rozvaha ve zkráceném rozsahu.

Ing. Tomáš Zouhar
Předseda Kontrolní komise