

Zpráva Revizní komise SPJF za období 2006 – 2007

Dne 15. 5. 2008 provedla Revizní komise SPJF ve složení: Ing. Antonín Špaček, Zdeněk Matěja a Vladimír Vyskočil kontrolu hospodaření SPJF za roky 2006 a 2007. SPJF vede daňovou evidenci, jejím vedením byla do 31. 12. 2006 pověřena Eva Poláková, od 1. 1. 2007 Iva Tesárková. Účetnictví je vedeno na počítači s využitím programu Microsoft Excel, není využíván žádný speciální program pro účetnictví.

Revizní komise provedla kontrolu peněžního deníku, příjmových a výdajových dokladů, knihy přijatých a vydaných faktur a výpisů z účtu.

V roce 2006 bylo evidováno 158 výdajových a 71 příjmových položek a 48 výpisů z běžného účtu. Celkové příjmy za rok 2006 činily 1.279.073,90 Kč, celkové výdaje činily 1.201.130,04 Kč. Rozdíl mezi příjmy a výdaji činil +77.943,86 Kč.

V roce 2007 bylo evidováno 191 výdajových a 39 příjmových položek a 49 výpisů z běžného účtu. Celkové příjmy za rok 2007 činily 713.763,36 Kč, celkové výdaje činily 822.178,80 Kč. Rozdíl mezi příjmy a výdaji činil -108.415,44 Kč

Stav finančních prostředků k 31.12. 2007:

- hotovost v pokladně	239,50 Kč
- stav běžného účtu	151.158,20 Kč
Celkem:	<u>151.397,70 Kč</u>

Zjištěné nedostatky a navržená opatření:

- 1) Při ukládání tištěných dokladů, které při uložení na světle časem vyblednou, pořídit jejich okopírování a kopii přiložit k dokladu.
- 2) Položka 182/2007 – nákup přívěsný vozík v částce 10.990,- Kč. Je vystaven zjednodušený daňový doklad. Dle zákona č. 235/2004 Sb. o dani z přidané hodnoty § 28 odst. 3 a 4 nad 10.000,- Kč včetně DPH musí být vystaven běžný daňový doklad, nikoliv doklad zjednodušený.
- 3) Položka 256/2006 – cestovné na poradu vedení – chybějí 2 ks jízdenek na MHD, doplnit
- 4) U sponzorských darů jako je položka 324/2007 – VARTA BATERIE - doložit účel např. smlouvou, potvrzením o převzetí daru apod.

Závěr:

Revizní komise konstatuje, že z poslední revize dne 13. 4. 2006 nebylo splněno navržená opatření – viz bod 1, které se vyskytuje opakovaně.

Kromě výše uvedených nedostatků je účetnictví svědomitě, přehledně a zodpovědně vedeno, všechny položky jsou řádně doloženy doklady a zaúčtovány.

Brno 15. 5. 2008

.....
revizní komise