

Revizní zpráva za rok 2023

Revizní komise spolku Pardubická malá kopaná PAMA KO, z.s. provedla v období od 30.4.2024 do 1.6.2024 kontrolu hospodaření tohoto spolku.

Revizi provedli: Jan Žďárský, Roman Izák, Oto Zavřel– revizní komise PAMA KO

Předmět revize: kontrola hospodaření PAMA KO za rok 2023 v závislosti na rozpočtu pro rok 2023, schváleným Valnou hromadou PAMA KO

Podklady pro revizi: rozpočet PAMA KO pro rok 2023, účetní doklady za rok 2023, daňové přiznání za rok 2023, včetně rozvahy a výsledovky, inventury podrozvahových účtů ke dni 31.12.2023,

Rozpočet Pamako na rok 2023 byl sestaven:

Celkové příjmy..... 1413590 Kč

Celkové výdaje..... 1687190 Kč

Předpokládaná ztráta..... -273600 Kč

Účetnictví spolku PAMA KO za rok 2023 zpracovala účetní Michaela Hlavatá.

Pokladna

Počáteční stav pokladny ke dni 1.1.2023–44.078Kč

Konečný stav pokladny ke dni 31.12.2023–28.784 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 1.1.2023–104.592,28 Kč

Konečný stav účtu ke dni 31.12.2023–68.797,47 Kč

Provedenou kontrolou výpisů z účtů za jednotlivé měsíce roku 2023 nebyla zjištěná žádná podezřelá finanční operace, tj. Neoprávněný převod finančních prostředků prostřednictvím tohoto účtu.

Faktury

Přijaté faktury – za rok 2023 bylo přijato 67 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 2023 spolek PAMAKO vystavil faktury číselné řady 230100001 až 230100047. 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 32 interních dokladů bez likvidace v hodnotě 2.091.928,39 Kč.

Dotace

Spolek PAMAko v roce 2023 obdržel níže uvedené dotace:

Statutární město Pardubice– 3.000,00 Kč

Statutární město Pardubice –177.400,00 Kč

Národní sportovní agentura – 61.248,00 Kč

Nadace pro rozvoj města- 128.549,58 Kč

Pardubický kraj, Krajský úřad –50.000,00 Kč

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

Provedenou inventurou ke dni 31.12.2023 bylo zjištěno:

Stav pokladny: 28.784Kč

Stav účtu: 68.797,47Kč

Kniha pohledávek: 0 Kč

Poskytnuté provozní zálohy - energie: 321.113,29Kč

Ostatní pohledávky: Tomáš Valtera –220.847,96 Kč

Kniha závazků: 34.893,47 Kč

Ostatní závazky Majer + Suchomel – 720.000Kč

Zaměstnanci - mzdy– 18.468Kč

Zaměstnanci - odvody –8.667Kč

Ze zpracované rozvahy a výsledovky spolku Pardubická malá kopaná z.s.

PAMAko za rok 2023 vyplývá:

Aktiva celkem - koncový stav: 640.029,72Kč

Pasiva celkem - koncový stav: 630.458,77Kč

Celkové náklady - koncový stav: 1.665.676,63 Kč

Celkové výnosy - koncový stav: 1.675.247,58Kč

Hospodářský zisk za období roku 2023: 9.570,95Kč

Závěr: V hospodaření PAMA KO v roce 2023 nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Upřesňující dotazy byly revizní komisi uspokojivě zodpovězeny vedením PAMA KO a externí účetní.

V Pardubicích dne 1. června 2024

Jan Žďárský, Roman Izák, Oto Zavřel

Za revizní komisi PAMA KO

Jan Žďárský

Roman Izák

Oto Zavřel