

Revizní zpráva za rok 2022

Revizní komise spolku Pardubická malá kopaná PAMAKO, z.s. provedla v období od 30.4.2023 do 31.6.2023 kontrolu hospodaření tohoto spolku.

Revizi provedli: \_\_\_\_\_ - revizní komise

PAMAKO

Předmět revize: kontrola hospodaření PAMAKO za rok 2022 v závislosti na rozpočtu pro rok 2022, schváleným Valnou hromadou PAMAKO

Podklady pro revizi: rozpočet PAMAKO pro rok 2022, účetní doklady za rok 2022, daňové přiznání za rok 2022, včetně rozvahy a výsledovky, inventury podrozvahových účtů ke dni 31.12.2022,

Rozpočet Pamako na rok 2022 byl sestaven:

Celkové příjmy....., - Kč

Celkové výdaje....., - Kč

Předpokládaná ztráta....., - Kč

Účetnictví spolku PAMAKO za rok 2022 zpracovala účetní Michaela Hlavatá.

Pokladna

Počáteční stav pokladny ke dni 1.1.2022 - 26.402,- Kč

Konečný stav pokladny ke dni 31.12.2022 - 44.078,- 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 PAMAKO.

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 1.1.2022 – 89.585,84 Kč

Konečný stav účtu ke dni 31.12.2022 – 104.592,28 Kč

Provedenou kontrolou výpisů z účtů za jednotlivé měsíce roku 2022 nebyla zjištěna žádná podezřelá finanční operace, tj. Neoprávněný převod finančních prostředků prostřednictvím tohoto účtu.

#### Faktury

Přijaté faktury – za rok 2022 bylo přijato 81 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 2022 spolek PAMAKO vystavil faktury číselné řady 220100001 až 220100074. 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 39 interních dokladů bez likvidace v hodnotě 2.071.876,44Kč.

#### Dotace

Spolek PAMAKO v roce 2022 obdržel níže uvedené dotace:

Statutární město Pardubice – 4.000,- Kč

Statutární město Pardubice – 223.100,- Kč

Národní sportovní agentura – 61.2190,- Kč

Pardubický kraj, Krajský úřad – 35.000,- Kč

Statutární město Pardubice – 20.000,- Kč

Statutární město Pardubice – 50.000,- Kč

Pardubický kraj, Krajský úřad – 50.000,- Kč

Národní sportovní agentura – 90.000,- Kč

Asociace malého fotbalu ČR - dotace Podpora sportovních svazů - 50700,- Kč

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

Provedenou inventurou ke dni 31.12.2022 bylo zjištěno:

Stav pokladny: 44.078,- Kč

Stav účtu: 104.592,28,- Kč

Kniha pohledávek: 0,- Kč

Poskytnuté provozní zálohy - energie: 200.233,- Kč

Ostatní pohledávky: Tomáš Valtera -235.129,68,- Kč

Kniha závazků: 33.371, Kč (3 neproplacené faktury)

Ostatní závazky Majer + Suchomel -820.000,- Kč

Zaměstnanci - mzdy – 19.050,- Kč

Zaměstnanci - odvody – 7.530,- Kč

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

PAMA KO za rok 2022 vyplývá:

Aktiva celkem - koncový stav: 592.029,56,-Kč

Pasiva celkem - koncový stav: 534.802,00,-Kč

Celkové náklady - koncový stav: 1.881.570,44,- Kč

Celkové výnosy - koncový stav: 1.938.798,-Kč

Hospodářský zisk za období roku 2022: 57.227,56,- Kč.

Závěr: V hospodaření PAMA KO v roce 2022 nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Upřesňující dotazy byly revizní komisi uspokojivě zodpovězeny vedením PAMA KO a externí účetní.

V Pardubicích dne 31. června 2022

Za revizní komisi PAMA KO