

MAS Sdružení Západního Krušnohoří
SNP 144
431 44 Droužkovice

Průběžná zpráva z prověrky účetnictví ze dne 30. 3. 2015

1. Prověrka předvahy k 31. 12. 2014

Účty: nejasnosti vysvětleny během prověrky

2. Prověrka dokladů za období 1 – 12 / 2014

Příjmové pokladní doklady od č. 14-001 do č. 14-058

- závady nezjištěny

Výdajové pokladní doklady od č. 14-001 do č. 14-085

- závady nezjištěny

Faktury přijaté č. 001 do č. 69

d.č. 14-009 – party stan, částka 40 790,- Kč, účet 501.130 ... vzhledem k tomu, že PC je vyšší než 40 000,- Kč, jedná se DHM a měl být účtován na majetkový účet

d.č. 14-049 – členský příspěvek, částka 9 167,- Kč, účet 582.000 ... jedná se o náklad roku 2013, v roce 2014 je to nedaňový výdaj

d.č. 14-075 – pronájem školící místnosti, částka 3 617,- Kč, účet 518.810 ... doplnit prezenční listinu

d.č. 14-088 – katalog na rok 2014/2015, částka 29 996,- Kč ... vzhledem k tomu, že brožura byla vytištěna koncem roku, je předpoklad, že všechny brožury nebyly vydány a nevydané brožury měly být zahrnuty v rámci inventarizace do zásob

Interní doklady VID za rok 2014

- závady nezjištěny

Interní doklady ID za rok 2014

- závady nezjištěny

3. Zúčtování HV roku 2013

HV byl zúčtován v souladu s rozhodnutím valné hromady společnosti.

4. DM – zařazení, vyřazení, leasing za období 1 – 12 / 2014

Zařazení – během prověřovaného období nebyl žádný nový majetek zařazen.

Vyřazení – během prověřovaného období nebyl žádný majetek vyřazen.

Leasing – během prověřovaného období nebyla uzavřena nová leasingová smlouva.

5. Návaznost sestavy mezd za 12/2013 na předvahu k 31. 12. 2014

Rozpis zůstatků účtů 331, 336 a 342 je doložen dokladovou inventurou účtů k 31. 12. 2014.

Částky uvedené v inventarizaci účtů souhlasí na rozvahu k 31. 12. 2014

6. Inventarizace za rok 2013

závady nezjištěny - vykázané stavy rozvahových účtů v inventarizaci navazují na zůstatky účtů v rozvaze k 31. 12. 2014, pouze stav účtu 221.100 se liší o 0,09 Kč se stavem na bankovním výpisu z 31. 12. 2014

Prosili bychom o zaslání kopie příkazu k provedení inventarizace a závěrečné zprávy z vyhodnocení inventur.

7. Účetní závěrka za rok 2014 - předběžná

Rozvaha

závady nezjištěny, A=P

Výkaz zisků a ztrát

závady nezjištěny

Příloha

závady nezjištěny

V Lounech dne 30. března 2014

LN - AUDIT s.r.o.
Na Valích 510, 440 01 Louny
IČO: 25408232
oprávněný KČAČR č. 183

Ing. Václav Vlček
auditor