

MAS Sdružení Západního Krušnohoří  
Rudé armády 23  
431 44 Droužkovice

## **Průběžná zpráva z prověrky účetnictví ze dne 2. 3. 2016**

### **1. Prověrka předvahy k 31. 12. 2015**

Účty: nejasnosti vysvětleny během prověrky

684.100 – místo textu „řádný členský příspěvek na rok 2015“ doporučujeme uvádět konkrétního člena  
obdobně u účtu 602.900

Počáteční stavy k 1.1.2015 – navazují na konečné stavy rozvahových účtů k 31.12.2014

### **2. Prověrka dokladů za období 1 – 12 / 2015**

Příjmové pokladní doklady od č. 15-001 do č. 15-057

- závady nezjištěny

Výdajové pokladní doklady od č. 15-001 do č. 15-086

- závady nezjištěny

Faktury přijaté č. 001 do č. 123

- závady nezjištěny

Interní doklady VID za rok 2015

- závady nezjištěny

Interní doklady ID za rok 2015

- závady nezjištěny

Obecně:

Doporučujeme od faktur přijatých založených u projektů pořídit kopii a tu založit v šanonu přijatých faktur.

### **3. Zúčtování HV roku 2014**

Valná hromada schválila účetní závěrku. Ze zápisu není zřejmé, jak má být hospodářský výsledek roku 2014 zúčtován.

### **4. DM – zařazení, vyřazení, leasing za období 1 – 12 / 2015**

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 12/2015 na předvahu k 31. 12. 2015**

|                  | <i>rekapitulace</i> | <i>předvaha</i> | <i>rozdíl</i>                            |
|------------------|---------------------|-----------------|------------------------------------------|
| zdrav. pojištění | 10 137              | 10 137          | 0                                        |
| social. poj.     | 23 651              | 23 651          | 0                                        |
| daň              | 3 855               | - 1 411         | 5 266 ... přeplatek – viz inventura účtu |
| doplatek         | 62 953              | 62 953          | 0                                        |

**6. Inventarizace za rok 2015**

Příkaz k provedení inventarizace doložen. Stavby běžných účtů k 31.12.2015 navazují na předvahu. Účet 311 pohledávky činí k 31.12.2015 zůstatek 18 500,- Kč .... z toho 11 500,- Kč je po splatnosti déle než 365 dní... doporučujeme tvorbu opravných položek k pohledávkám v této výši. Ostatní inventarizační zápisy řádně doloženy.

**7. Účetní závěrka za rok 2015 - předběžná**

Rozvaha

závady nezjištěny, A=P

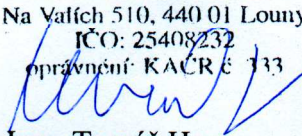
Výkaz zisků a ztrát

závady nezjištěny

Příloha

závady nezjištěny

V Lounech dne 2. března 2016

LN - AUDIT s.r.o.  
Na Valích 510, 440 01 Louny  
IČO: 25408232  
oprávnění KACR č. 133  
  
Ing. Tomáš Hora  
auditor