

## Zpráva kontrolní komise SK JANTAR Opava ke dni 31. 12. 2016

Ke dni 31.12.2016 byla provedena kontrola vedení účetnictví, jeho průkaznosti, kontrola všech zaúčtovaných faktur, stavu a pohybu majetku, pohledávek a závazků.

Konečný zůstatek pokladny k 31.12.2016 činil **12.235,- Kč**.

Jako ceniny jsou v účetnictví vedeny čipové karty oddílu rekreačního sportu. Ke konci prosince je fyzický zůstatek **76 ks** v hodnotě **3.800,- Kč**.

Stav hotovosti i cenin souhlasil s účetní evidencí.

K odsouhlasení stavu běžného účtu u MONETA Money Bank byly porovnány výpisy běžného účtu oproti účetní rozvaze. Vykazovaný zůstatek ve výši **526.721,63 Kč** souhlasí s konečným výpisem účtu k 31.12.2016.

Majetek sportovního klubu ke konci roku 2016 byl zjišťován dokladovou inventarizací. Inventarizovány byly účty majetkové, závazkové a pohledávkové.

Pořizovací cena majetku k 31.12.2016 **11 010 360 Kč**

v tom je započten i nedokončený hmotný majetek ve výši **322 169 Kč**

Jedná se o náklady na stavby: Opava, vodní zdroj – dokončeno, kolaudace ve 4/2017;

Roháč, rekonstrukce-zpracována PD, vč. st. povolení; Opava, správní objekt - studie

Odpisy k majetku celkem k 31.12.2016 činí **5 972 971 Kč**

**Zůstatková cena majetku k 31.12.2016 5 037 389 Kč**

Celkový zůstatek pohledávek k 31.12.2016 je **399 480,00 Kč**

Všechny pohledávky jsou neuhrazené po datu splatnosti. Do konce března 2017 byly všechny tyto pohledávky vyrovnány.

Celkový stav závazků neuhrazených po datu splatnosti k 31.12.2016 je nula.

Za rok 2016 je vykazována celková ztráta ve výši **- 152 369,57 Kč**

Z toho: hlavní (sportovní) činnost vykazuje ztrátu **- 227 537,57 Kč**

U hospodářské činnosti (pronájmy majetku, reklama) byl vykazován zisk ve výši **75 167,00 Kč**.

Daňové přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo odevzdáno 23.3.2017 na nulovou hodnotu daně, byl použit §20 odst. 7 zákona 586/1992 Sb. na snížení daňové povinnosti.

V roce 2016 sportovní klub obdržel dotaci na činnost od SMO ve výši 144.274,- Kč.

Z MŠMT jsme obdrželi dotaci na údržbu majetku ve výši 11.300,- Kč a dále dotaci z Programu VIII na organizaci sportu v SK ve výši 120.000,- Kč.

Nevyčerpaná dotace ve výši 50 000,- Kč byla na MŠMT v prosinci 2016 vrácena, protože sportovní klub nemohl splnit podmínku dotačního programu, a to vyúčtovat mzdové náklady trenérů na základě pracovních smluv, případně faktur na základě živnostenského zákona.

V Opavě dne 16. května 2017

Zpracoval: Vladimír Prokš

