

Revizní zpráva ke kontrole hospodaření  
zapsaného spolku Školka Montessori Kladno, z.s., Na Vyhaslém 3197

Revize prověřila hospodaření spolku za období od 1. září 2018 do 31. srpna 2019 na základě předložených dokladů. Tato zpráva shrnuje zjištění, závěry a doporučení v návaznosti na předchozí zprávu z června 2019.

Účetnictví bylo vedeno paní Zuzanou Březinovou a paní Danou Brunclíkovou precizně a podává dokonalý přehled o příjmech a výdajích spolku. Uplatněné výdaje souvisí s účelem spolku, pro který byl založen, a jsou rozúčtovány dle položek rozpočtu, podle potřeby členěny po jednotlivých třídách, jež z rozpočtu čerpaly. Výjimečně jsou přeúčtovány do jiných kapitol, z důvodu čerpání jejich přebytků, zejména koncem období. Platby členských příspěvků jsou také přehledně zaúčtovány.

Řádně bývá zúčtována i dotace, která v roce 2018 musela být vrácena z důvodu plánované rekonstrukce zahrady MŠ, k jejíž realizaci zatím nedošlo.

Přehledně je vedena i evidence drobného majetku spolku v hodnotě nad 500,- Kč za 1 ks. Skutečně se osvědčilo pořizování fotokopií dokladů z termotiskáren, původní doklady jsou často nečitelné, hlavně doklady z Idea Creative a pod. V případě nečitelnosti lze požádat o náhradní doklad ihned při nákupu. Revizor neshledal žádné podstatné nedostatky a doporučuje pokračovat v projevené aktivitě.

Schvalování objednávek a výdajů za vyšší částky probíhá v souladu s Finančním řádem. Revize shledává užitečným vyplnění a přiložení schválené interní objednávky k přijaté faktuře nad 5000,- Kč.

Uvádění čísel přijatých faktur na bankovních výpisech, při jejich platbě, přispělo k rychlejší kontrole. Revizor doporučuje nepolevit ve vynaložené úsilí.

Závěrem revizor konstatuje, že s výhradou drobných připomínek nenašel v hospodaření spolku vážné nedostatky. Je třeba dbát na to, aby na dokladech byl uveden název zboží, jeho množství a jednotková cena, jako důkaz souvislosti s pedagogikou Montessori.

Zároveň je potřeba uhlídat uvedení náležitostí na dokladech jako je správné IČO a objednávat jménem spolku, ne pouze na jméno paní učitelky jako na některých dokladech v minulém období. Doklady by měly být originály, ne kopie jako např. V/154 z 3. října 2018.

Rovněž by se doklady měly předávat včas, aby byly zaúčtovány ve správném období, zaplacený ve lhůtě splatnosti, případně se někde netoulaly. Revizor si rovněž všiml dalšího snížení stavu spořicího účtu, což je účelné vzhledem k tomu, že spolek nebyl založen za účelem tvorby zisku, tzn. ani ke kumulaci majetku či rezerv.

Revizor tímto děkuje paní Březinové a paní Brunclíkové za velmi přesné vedení účetnictví a děkuje výboru spolku za snahu vynaloženou k naplňování cílů uvedených ve Stanovách. Zároveň se loučí s paní Zuzkou Březinovou, která předala funkci pokladníka paní Zuzaně Volákové a přeje hodně zdaru zapsanému spolku do dalšího školního i kalendářního roku.

V Kladně dne 4.11.2019

Ing. Jitka Svrčková  
externí revizor

