

## Zápisnica revízora SAKO

z kontroly 28.3.2018 v Banskej Bystrici a v Rajeckých Tepliciach

### Účastníci:

- I. Havranová, revízor
- A. Haviar, výkonný riaditeľ

### Predmet kontroly:

1. Súlad účtovníctva so zákonnými požiadavkami
2. Vedenie účtovníctva
3. Čerpanie schváleného rozpočtu

### K bodu 1

V rámci revízie boli predložené:

Účtovné záznamy – súčty a obraty, Prehľad pohybov s analytikou, Prehľad pohybov na účte v Slsp, Peňažný denník, Prehľad faktúr prijatých, vydaných, Prehľad stavu pokladne.

Všetky podklady za rok 2017 (od 1.1.2017 do 31.12.2017)

Potvrdzujem, že všetky podklady sú spracované správne a vzájomne súhlasia. Vedenie účtovníctva je v súlade so zákonnými požiadavkami pre neziskové organizácie a s vnútornými predpismi SAKO ohľadne vedenia účtovníctva.

### K bodu 2

Bol overený súlad začiatočného a konečného účtovného stavu peňažných prostriedkov v banke na výpisy z účtu zo Slovenskej sporiteľne. Začiatočný stav k 1.1.2017 predstavoval 13 213,79 EUR a konečný stav k 31.12.2017 EUR 13 755,06 EUR. Počiatočný stav pokladne predstavoval sumu 179,50 EUR.

Stav vykázaný v účtovníctve zodpovedá stavu na bankovom účte.

Námatkovo bol tiež overený súlad vybraných položiek z účtovnej závierky s účtovnými knihami. Ďalej boli námatkovo overené vybrané faktúry (za WS Petra Szabó), pričom neboli zistené žiadne nezrovnalosti.

### K bodu 3

Skutočné príjmy z členského predstavovali výšku 4 488 EUR. Plánované príjmy za členské boli vo výške 4 000,- EUR. Prekročenie príjmov za členské plánovaných a skutočných predstavuje sumu 488 EUR. Príjem SAKO zo vzdelávacieho podujatia WS Petra Szabó predstavoval sumu 864,- EUR, náklady predstavovali 945,03 EUR (občerstvenie, servis prednášajúceho, tlač CCE). Príjmy z 2% z daní nie sú predmetom plánu v rozpočte.

Celkové hospodárenie SAKO:

Plánované príjmy vo výške 4 001,- EUR za členské, skutočné príjmy vo výške 5 453,14 EUR (vrátane WS Petra Szabó)

Plánované výdavky vo výške 5 340 EUR, skutočnosť 4 911,87 EUR

Plánovaný deficit vo výške - 1 339,- EUR, skutočnosť + 541,27 EUR

V Rajeckých Tepliciach, 28.3.2018

  
Ivana Havranová  
revízor