

Zpráva kontrolní komise spolku „Slovácký krúžek v Praze, z.s.“ za roky 2023 a 2024

(k jednání členské schůze spolku, konané dne 10. 9. 2025)

Členové kontrolní komise:

Ingrid Pauknerová (předsedkyně), Miroslav Kučerka, Jarmila Vesecká

Kontrolní komise provádí kontrolu v oblastech, které jí jsou vymezeny stanovami spolku:

1. dodržování stanov,
2. hospodaření a vedení účetnictví včetně prověření pohledávek a závazků spolku,
3. evidence a stav majetku (inventarizace),
4. evidence členů spolku a výběr obligatorních členských příspěvků.

1. Dodržování stanov spolku:

Kontrolní komise konstatuje, že prováděná činnost spolku odpovídá jeho účelu a náplni definovaným ve stanovách.

Při kontrole komise zjistila porušení některých ustanovení stanov, konkrétně:

- povinnosti evidovat veškerý majetek a provádět jeho každoroční inventarizaci (podrobněji viz bod 3)
- povinnosti svolat členskou schůzi minimálně jednou ročně

Kontrolní komisi není známo, že by ve sledovaném období došlo k porušení práv či nedodržení povinností jeho členů (s výjimkou povinnosti placení obligatorních členských příspěvků), a ani jí v tomto ohledu nebyla doručena žádná stížnost.

2. Hospodaření a vedení účetnictví včetně prověření pohledávek a závazků spolku:

Vzhledem ke skutečnosti, že může být hodnoceno pouze uzavřené účetní období, kontrolovala komise účetní doklady za roky 2023 a 2024. Účetnictví spolku je kompletně zpracováváno firmou MAGMA-C, s.r.o. a vedeno podvojným způsobem. Za správnost účetních postupů a zaúčtování jednotlivých položek odpovídá účetní firma a kontrolní komise tyto postupy neověřuje.

Ke kontrole byla předložena účetní závěrka, kniha faktur vydaných a přijatých, účetní deník, pokladní kniha, výpisy z bankovního účtu a originály účetních dokladů vztahující se k výše uvedenému období.

Kontrolní komise prověřila účelnost příjmů a výdajů spolku v souladu s jeho deklarovaným posláním a neshledala žádné významné nedostatky. Předložené doklady odpovídaly jednotlivým účetním položkám uvedeným v pokladní knize a pohybum na běžném účtu.

V roce 2023 hospodařil spolek ještě se ztrátou, nicméně její výše se oproti předchozím letům významně snížila. Rok 2024 byl již ziskový. Hodnoty hospodářského výsledku v posledních pěti letech jsou uvedeny níže:

- 2020: -106 tis. Kč
- 2021: -24 tis. Kč
- 2022: -109 tis. Kč
- 2023: -12 tis. Kč
- 2024: 88 tis. Kč

Ve sledovaných dvou letech byl opět uspořádán Moravský ples, který spolku přinesl největší část tržeb a významným způsobem pozitivně ovlivnil jeho celkový hospodářský výsledek, ať již ve smyslu minimalizace ztráty, či

tvorby zisku. Finanční prostředky získané z této akce pak „dotují“ jiné aktivity spolku, které jsou ztrátové, jako je např. pořádání besed, kde příjmy ze vstupného nejsou schopné pokrýt výši nákladů v podobě nájemného. Stejná situace se pravidelně opakuje i při organizaci hodů, výjimkou byly Kateřinské hody roku 2024, kdy za stárkování Lucie Scherzl a Pavla Stojaspala akce přinesla spolku solidní zisk.

V důsledku vygenerovaného zisku vzrostla v r. 2024 hodnota krátkodobého finančního majetku, tj. celkové výše hotovosti a peněžních prostředků na bankovním účtu. Stav finančních prostředků k 31.12.2023 činil 384.000 Kč, k 31.12.2024 462.000 Kč. Stále však jeho hodnota nedosahuje výše z období před covidovou pandemií, resp. stavu k 1.1.2018, kdy činil 643.000 Kč.

V předkládaných účetních dokladech za roky 2023 a 2024 nebyly nalezeny žádné informace, které by indikovaly nesrovnalosti na straně závazků a pohledávek spolku. Spolek je financován vlastními finančními zdroji, nevykazuje žádné přijaté půjčky či úvěry. Všechny přijaté faktury splatné v letech 2023 a 2024 (včetně zálohových) byly uhrazeny (být v některých případech v době po splatnosti), stejně jako byly spolku druhými stranami uhrazeny všechny vystavené faktury.

V účetnictví jsou evidovány pouze zaplacené členské příspěvky, neuhrazené příspěvky se v pohledávkách spolku nevykazují.

Účetní závěrky do roku 2024 včetně byly zveřejněny ve Sbírce listin Spolkového rejstříku a jsou volně přístupné prostřednictvím internetu.

3. Prověření stavu majetku, péče o něj, jeho evidence a inventarizace:

Majetek není účetně veden kromě účetní evidence skladových zásob, které obsahují sklenice a spolkem vydávané publikace.

V majetku spolku je zásadní položkou krojový inventář (jeho znehodnocení odpovídá opotřebování způsobenému běžným užíváním). Péči o něj a jeho evidenci jsou pověřeny konkrétní osoby. Část majetku je předána do péče aktivních členů spolku k využívání pro vystoupení chasy, mužského a ženského sboru.

Ani k dnešnímu datu není inventarizace a evidence krojového inventáře zcela ukončena (původní termín byl stanoven na 30. 6. 2019), byť v poslední době došlo v její realizaci k významnému pokroku. Inventarizace horňáckých krojů je prakticky dokončena, avšak u ostatních krojových součástí (Uherskobrodsko, Kyjovsko, Strážnice a další) existuje v podstatě pouze jejich seznam bez bližšího popisu stavu. Smlouvy o převzetí krojů do osobní péče byly uzavřeny prakticky pouze se členy mužského sboru, je proto nutné zajistit podepsání těchto smluv i ostatními členy spolku.

Mimo krojové vybavení, obsahuje základní inventura celkem 5 položek (CD, tři tituly knih a sklenice s logem spolku), jejich stav odpovídá stavu evidovanému v účetnictví s výjimkou CD, která nejsou v účetnictví zahrnuta.

Inventura knih obsahuje 159 titulů, nejsou k dispozici záznamy, zda nějaké knihy byly členům nebo složkám spolku zapůjčeny.

Inventura paměťových nosičů obsahuje 4 sekce, tj.

- Pevné disky – celkem 3 položky,
- CD + DVD – celkem 76 položek,
- VHS – celkem 14 položek
- Audiokazety – celkem 14 položek.

U paměťových médií je důležité jejich převedení na moderní formáty a nosiče určené k archivování. Je důvodné se obávat, že zejména VHS a audiokazety již nebudou čitelné, resp. nebude možné sehnat potřebné přístroje. To se týče (sice v menší míře) také CD, DVD a pevných disků.

Další předměty, které jsou dle zjištění kontrolní komise také majetkem spolku (např. hudební nástroje, nahrávací zařízení apod.) nejsou nadále interně evidovány (resp. kontrolní komise neobdržela k jejich evidenci žádné podklady).

4. Evidence členů spolku a výběr obligatorních členských příspěvků:

Celková hodnota členských příspěvků vykazovaná v účetnictví je vyšší než celková hodnota vybraných příspěvků dle interní evidence (rozdíl se však oproti předchozím letům výrazně snížil).

Ve srovnání s rokem 2022, kdy došlo po letech ovlivněných pandemií covid k navýšení objemu vybraných členských příspěvků (40.000 Kč), v roce 2023 tato hodnota opět poklesla (29.000 Kč). V roce 2024 došlo k navýšení členského poplatku, objem vybraných prostředků se celkově zvýšil (46.000 Kč). Řada členů zasílá jako příspěvek vyšší částku, než je jeho povinná výše. Podíl nezaplacených členských příspěvků dle předloženého seznamu členů v roce 2024 oproti roku 2023 poklesl, nicméně stále dosahuje zhruba jedné třetiny.

Závěr:

V návaznosti na hodnocení a závěry minulé zprávy kontrolní komise konstatujeme zlepšení stavu v mnoha oblastech činnosti spolku. V první řadě se jedná o finanční výsledky posledních dvou let. V roce 2023 byla sice ještě vygenerována ztráta, v porovnání s předchozími roky však v relativně nízké hodnotě, rok 2024 byl již ziskový. Po oba roky byl uspořádán Moravský ples, který je z hlediska příjmů spolku klíčový a jehož zisk následně dotuje ztrátové aktivity. Postoupily také práce v inventarizaci majetku spolku, započal proces smluvního zajištění výpůjček krojových součástek, který kontrolní komise každoročně urgovala. Výbor se začal systematicky zabývat připomínkami kontrolní komise a tyto připomínky řešit. Pozitivně hodnotíme především:

- tvorbu rozpočtů – přiřazení nákladů a výnosů k jednotlivým činnostem spolku
- snahu využít k financování spolku dotační tituly
- zavedení finančního příspěvku chasy na pronájem tanečních prostor

Na základě zjištěných skutečností kontrolní komise doporučuje výboru spolku zajistit:

- dodržování roční frekvence svolávání členské schůze
- včasnou úhradu splatných závazků
- pokračování v nastaveném postupu omezení výdajů, získávání externích finančních zdrojů z dotačních programů, sledování hospodaření na základě vytvořených rozpočtů
- ustanovení inventarizační komise k fyzické kontrole krojové výbavy a dalšího majetku s každoroční frekvencí provádění inventur
- v případě vyřazování a odprodeje vybraných krojových součástek ustanovení komise k tomuto účelu určené
- podepsání smlouvy o zápůjčce majetku spolku všemi členy spolku, kteří tuto možnost využívají
- revizi seznamu členů spolku, která odhalí příčinu vysokého procenta nezaplacených členských příspěvků (tento postup je žádoucí též v návaznosti na usnášeníschopnost členské schůze)
- důsledné vybírání obligatorních příspěvků a ukončení členství těm, kteří dlouhodobě příspěvky nehradí (mimo čestných členů spolku)
- důslednou evidenci zaplacených příspěvků tak, aby hodnoty v interní evidenci spolku souhlasily s hodnotami vykazovanými v účetnictví
- dodržování formálních náležitostí účetních dokladů (např. správné vyplňování pokladních dokladů) a plnou dokladovost jednotlivých transakcí (např. chybějící účtenky)
- dokončení úkolů, které výbor řeší neúměrně dlouhou dobu (viz inventarizace) a zajištění častější aktualizace obsahu webových stránek
- vložení povinných dokumentů do Sbírky listin spolkového rejstříku (aktuální verze stanov)

Soupis podkladů předložených ke kontrole:

- Zápisy z jednání výboru za roky 2023 a 2024
- Seznam členů s přehledem uhrazených obligatorních příspěvků za roky 2023 a 2024
- Účetní závěrka za roky 2023 a 2024
- Pokladní kniha za roky 2023 a 2024
- Kniha přijatých a vydaných faktur za roky 2023 a 2024
- Výpisy z BÚ za roky 2023 a 2024
- Účtenky za roky 2023 a 2024
- Přijaté a vydané faktury, zálohové faktury za roky 2023 a 2024
- Katologizování_krojů_SKP_08.25
- Základní inventura majetku SKP u Slámů (leden 2025),
- Inventura knih SKP u Slámů (únor 2025),
- Inventura paměťových nosičů SKP u Slámů (červenec 2025)

V Praze dne 10. září 2025

Podpisy:

Ingrid Pauknerová v.r.

Miroslav Kučerka v.r.

Jarmila Vesecká v.r.