MAS Královédvorsko, z. s.
náměstí Václava Hanky 828, 544 01 Dvůr Králové n. L.

Zápis ze zasedání Kontrolní komise MAS Královédvorsko, z. s. ze dne 22. 4. 2025 v 8.00 hodin, kavárna Moje Druhá, Dvůr Králové nad Labem

Přílohy - 01 prezenční listina
Zapisovatelka: Bc. Jana Otradovská
Ověřovatel: Ing. Lenka Křížová

Program:
1. Úvod
2. Účetní závěrka a audit
3. Diskuze k registraci DPH
4. Pojištění pokladní hotovosti
5. Závěr

1. *Úvod*

2. *Účetní závěrka a audit*

Členové kontrolní komise byly informováni o průběhu auditu roku 2024 a jednotlivých aktivitách promítnutých do účetnictví.

Členové kontrolní komise prostudovali zaslané podklady pro rok 2024, které jim byly předem zaslány do mailové korespondence. Podklady se týkaly Výkazu zisku a ztráty za rok 2024, Rozvahy v plném rozsahu za rok 2024, Přílohy v účetní závěrce za rok 2024. Součástí zaslaných dokumentů byl i průvodní dopis paní Otradovské k popisu jednotlivých středisek/aktivit MAS z hlediska účetnictví. Dále byla členům kontrolní komise Zpráva z inventarizace 2024 vč. soupisu majetku vedeného na podrozvahové evidenci. Na základě proběhlého auditu bylo sestaveno daňové přiznání, jehož výsledkem je nulová daň z příjmů právnických osob.

Hlasováno: PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

3. *Diskuze k otázce registrace DPH*

Členové kontrolní komise byli seznámeni s problematikou plátcovství DPH ve vztahu k NZÚL. Byl přednesen názor paní auditorky Ing. Burianové o tom, že je pravděpodobné, že výnosy z NZÚ by měly být součástí obratu k DPH. Dále byl prezentován názor GFŘ, kde se stanovuje, že se v rámci NZÚ jedná o dotaci k ceně. Zároveň je nutné podotknout, že v závěru zprávy GFŘ zmiňuje, že rozhodlo na základě předložených podkladů a že se nevyjadřuje k celé problematice NZÚL a DPH. V tuto chvíli neexistuje závazné stanovisko MF.

Členům kontrolní komise byl předložen doplňující materiál, ze kterého vyplývá, že MAS překročila obrat k DPH v březnu 2024 – pokud by NZÚL spadalo do obratu k DPH.

Členové kontrolní komise po vzájemné diskuzi dospěli k jednomyslnému závěru, že je v dané záležitosti vhodné pozastavit další kroky a vyčkat na vydání oficiálního stanoviska příslušného orgánu. Zároveň bylo doporučeno, aby MAS aktivně usilovala o zapojení Národní sítě MAS do řešení této problematiky.

Hlasováno: PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

4. ***Pojištění pokladní hotovosti***

Členové kontrolní komise byli seznámeni s interními postupy týkajícími se pokladní hotovosti. V současnosti není sjednáno pojištění pokladní hotovosti. Auditorka paní Ing. Burianová požaduje, aby se členové kontrolní komise vyjádřili k této otázce, případně odsouhlasili nesjednání tohoto pojištění.

Byla oslovena Kooperativa, a.s. k předložení kalkulace takového pojištění.

Členové kontrolní komise rozhodli o sjednání pojištění pokladní hotovosti.

Hlasováno: PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

5. ***Závěr***

Předsedkyně kontrolní komise Ing. Dagmar Včeláková navrhne následně schválení účetní závěrky Valnému shromáždění MAS Královédvorsko.

Hlasováno: PRO: 3 PROTI: 0 ZDRŽEL SE: 0

Zapisovatelka: .....
Bc. Jana Otradovská

Ověřovatel: .....
Ing. Lenka Křížová

Prezenční listina z jednání kontrolní komise MAS/ rozhodovacího orgánu MAS

Datum jednání	22.04.2025	
Čas jednání	8:00	
Místo jednání	kavárna Moje Druhá, Dvůr Králové nad Labem	
Jméno a příjmení	**Název subjektu**	**Podpis**
Dagmar Včeláková	Obec Mostek	
Petra Macáková	Obec Borovnička	
Helena Hamanová	Helena Hamanová	