

Kontrola výsledků hospodaření roku 2022
Bytového družstva Petržilkova a Společenství domu 2588, 2589, Praha 5

Část A:

Kontrola účetní závěrky Bytového družstva Petržilkova (BD) za rok 2022

Část B:

Vyjádření k vyúčtování nájmů roku 2022 v SVJ – rozúčtování nákladů a měrných jednotek dle vlastníků.
Bude zpracováno samostatně.

Část A:

Kontrola účetní závěrky Bytového družstva Petržilkova (BD) za rok 2022

Účetní společnosti doma a.s. (správa BD) předala účetní závěrku BD za rok 2022 (1 šanon) v březnu členovi Kontrolní komise (KK) BD. KK BD provedla kontrolu dokladů.

Hospodářský výsledek (HV) za rok 2022 je vyrovnaný, náklady a výnosy vykazují částku 208.812 Kč. Hlavní nákladové položky jsou: mzdové náklady 125.640 Kč, daň z movitých věcí 52.538 Kč, služby 18.266 Kč. Hlavní výnosové položky jsou: správa domu a pozemku 173.548 Kč, pronájmy 30.397 Kč, pokuty a úroky z prodlení 4.557 Kč.

Obsah kontroly

Před výčtem dokladů a kontrolou náležitostí uvádí KK BD na základě sdělení účetní správy, že používá do SW zahrnuté elektronické označení (EO) místo ručního podpisu. EO uvádí jméno odpovědné účetní tiskem ve stanovené koloně dokladů („Vystavil“). Účetní takto potvrzuje věcnou a formální správnost dokladu. SW účetního programu není jednotný, takže se vyskytují i doklady s ručním podpisem účetní, jak je u jednotlivých druhů dokladů dále uvedeno.

1/ Faktury přijaté (FP) č. FP 22001 – FP 22016

Knihu přijatých faktur (KPF) potvrdila podpisem účetní a P/BD. Kontace MD/D jsou uvedeny v detailu KPF.

2/ Faktury vydané (FV) se nevyskytly.

3/ Pohledávkové doklady (P) č. P22001

Doklad obsahuje kontaci MD/D. Kniha pohledávek je podepsána účetní a schválil ji podpisem P/BD. Je nutno projednat na výboru SVJ a schválit zúčtování dokladu (použití příjmu).

4/ Závazkové doklady (Z) č. Z22001 – Z20084

Předpisy MD/D jsou na jednotlivých účetních dokladech. Kniha závazků je potvrzena P/BD. Závazkové doklady potvrzuje účetní buď ručně nebo použije EO. Přílohou dokladů „předpis záloh SVJ“ jsou sestavy (první a poslední list) nákladových složek SW.

5/ Interní doklady (INT) č. INT22001 – INT22037

Seznamy interních dokladů jsou podepsány účetní. Doklady obsahují kontaci MD/D. Seznam interních dokladů je potvrzen P/BD.

6/ Bankovní účty (BÚ)

BÚ níže uvedené jsou vedeny v účetnictví BD na samostatných účtech hlavní knihy (HK). Knihy bankovních výpisů s měsíčními obraty jsou podepsány P/BD. Jednotlivé měsíční bankovní výpisy jsou potvrzeny podpisem účetní a P/BD. Příkazy k čerpání a převodu finančních prostředků provádí P/BD.

BÚ KB č. 35-93223402087/0100 „nájem“ HK 221100

BÚ KB č. 107-5610150287/0100 „spořicí“ HK 221500

BÚ FIO č. 2900541514/2010 „běžný účet“ HK 221600

BÚ FIO č. 2400541518/2010 „FIO konto“ HK 221700

7/ Pokladní doklady výdajové č. PV22001 - PV22004

Pokladní kniha je potvrzená podpisem P/BD. Příjmové a výdajové doklady pokladny jsou řádně označeny kontací MD/D a potvrzeny účetní (ručně nebo EO). Zůstatek pokladny k 31.12.2022 je ve výši 20.115 Kč a je přiměřený.

8/ Inventarizace k 31.12.2022

Byly provedeny inventarizace majetku

- Pokladny účet 211.000
- Bankovních účtů 221.100, 221.500, 221.600, 221.700
- Účtů třídy 0, 2, 3, 4 pokud vykazovaly zůstatky nebo obrat v roce 2022

9/ Hlavní kniha (HK) obsahuje 189 stran obrátů a zůstatků roku 2022.

Je doplněna přehledem stavu účtů a jejich zůstatků k 31.12.2022.

KK BD děkuje účetní správě za součinnost, včasné doložení a vypracování požadovaných dokladů.

V Praze dne 18.4.2023

KK BD Petržílkova

Rozdělovník: Správa / účetní BD
Představenstvo BD
KK BD

