

Kontrola výsledků hospodaření roku 2023
Bytového družstva Petržilkova a Společenství domu 2588, 2589, Praha 5

Část A:

Kontrola účetní závěrky Bytového družstva Petržilkova (BD) za rok 2023

Část B:

Vyjádření k vyúčtování nájmů roku 2023 v SVJ – rozúčtování nákladů a měrných jednotek dle vlastníků.
Bude zpracováno samostatně.

Část A:

Kontrola účetní závěrky Bytového družstva Petržilkova (BD) za rok 2023

Účetní společnosti doma a.s. (správa BD) předala účetní závěrku BD za rok 2023 (1 šanon) v březnu členovi Kontrolní komise (KK) BD. KK BD provedla kontrolu dokladů.

Hospodářský výsledek (HV) za rok 2023 je vyrovnaný, náklady a výnosy vykazují částku 213.837 Kč. Hlavní nákladové položky jsou: mzdové náklady 125.640 Kč, daň z movitých věcí 52.538 Kč, služby 24.582 Kč. Hlavní výnosové položky jsou: správa domu a pozemku 107.277 Kč, pronájmy 30.397 Kč, pokuty a úroky z prodlení 76.163 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 23001 – FP 23015

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

2/ Faktury vydané (FV) č. FV 23001.

3/ Závazkové doklady (Z) č. Z23001 – Z23084

Předpisy MD/D jsou na jednotlivých účetních dokladech. Kniha závazků je potvrzena P/BD. Závazkové doklady potvrzuje účetní buď ručně nebo použije EO.

4/ Interní doklady (INT) č. INT23001 – INT23032

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

5/ 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 „KB běžný“ HK 221100: 97.753,31 Kč

BÚ KB č. 107-5610150287/0100 „KB spořicí“ HK 221500: 56.034,22 Kč

BÚ FIO č. 2900541514/2010 „běžný účet nájmy“ HK 221600: 656.808,49 Kč

BÚ FIO č. 2400541518/2010 „FIO spořicí“ HK 221700: 208.692,52 Kč

BÚ Moneta č. 258923232/0600 „běžný účet nájmy“ HK 221800: 1.031,22 Kč

BÚ Moneta č. 258923435/0600 „FIO spořicí“ HK 221900: 2.068.253,19 Kč

6/ Pokladní doklady výdajové č. PV23001 - PV23007

Pokladní kniha je potvrzená podpisem P/BD. Příjmové a výdajové doklady pokladny jsou řádně označeny kontaktem MD/D a potvrzeny účetní (ručně nebo EO).

Zůstatek pokladny k 31.12.2023 je ve výši 9.015 Kč a je přiměřený.

7/ Inventarizace k 31.12.2023

Byly provedeny inventarizace majetku

- Pokladny účet 211.000
- Bankovních účtů 221.100, 221.500, 221.600, 221.700, 221.800, 221.900
- Účtů třídy 0, 2, 3, 4 pokud vykazovaly zůstatky nebo obrat v roce 2023

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

V Praze dne 2.4.2024

KK BD Petržílkova

Rozdělovník: Správa / účetní BD
Představenstvo BD
KK BD

