

Kontrola výsledků hospodaření roku 2024
Bytového družstva Petržilkova a Společenství domu 2588, 2589, Praha 5

Část A:

Kontrola účetní závěrky Bytového družstva Petržilkova (BD) za rok 2024

Část B:

Vyjádření k vyúčtování nájmů roku 2024 v SVJ – rozúčtování nákladů a měrných jednotek dle vlastníků.
Bude zpracováno samostatně.

Část A:

Kontrola účetní závěrky Bytového družstva Petržilkova (BD) za rok 2024

Účetní společnosti doma a.s. (správa BD) předala účetní závěrku BD za rok 2024 (1 šanon) v březnu členovi Kontrolní komise (KK) BD. KK BD provedla kontrolu dokladů.

Hospodářský výsledek (HV) za rok 2024 je vyrovnaný, náklady a výnosy vykazují částku 241.410 Kč. Hlavní nákladové položky jsou: mzdové náklady 125.640 Kč, daň z movitých věcí 91.942 Kč, služby 14.865 Kč. Hlavní výnosové položky jsou: správa domu a pozemku 132.864 Kč, pronájmy 30.397 Kč, pokuty a úroky z prodlení 78.149 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 24001 – FP 24015

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

2/ Faktury vydané (FV) č. FV 24001 - FV24002.

3/ Závazkové doklady (Z) č. Z24001 – Z24084

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. INT24001 – INT24034

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 FIO č. 2900541514/2010 „běžný účet nájmy“ HK 221600: 822.521,18Kč

BÚ FIO č. 2400541518/2010 „FIO spořicí“ HK 221700: 67.357,6 Kč

BÚ Moneta č. 258923232/0600 „běžný účet nájmy“ HK 221800: 1.060,77 Kč

BÚ Moneta č. 258923435/0600 „FIO spořicí“ HK 221900: 2.138.296,75Kč

6/ Pokladní doklady výdajové

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 31.12.2024 je ve výši 13.648 Kč a je přiměřený.

7/ Inventarizace k 31.12.2024

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 2024

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

V Praze dne 7.4.2025

KK BD Petržílkova

Rozdělovník: Správa / účetní BD
Představenstvo BD
KK BD