

Z P R Á V A
o činnosti kontrolní komise

za období 22. října 2021 – 31. května 2022

Kontrolní komise od posledního shromáždění nadále vykonávala svou působnost již dlouhá léta zaběhnutým způsobem. Scházela se obvykle koncem první poloviny měsíce, aby mohla překontrolovat všechny prvotní doklady týkající se hospodaření společenství z předcházejícího měsíce a ty mohly být včas předány k zaúčtování paní účetní. V kalendářním roce 2021 jednání kontrolní komise proběhlo dvakrát v listopadu a prosinci, v roce 2022 se pak jednání uskutečnilo zatím pětkrát.

I nadále se podle osvědčené zásady zúčastňoval vyslaný člen kontrolní komise na jednáních výboru společenství. Byla tak zajištěna informovanost kontrolní komise o aktuálně řešených problémech na výboru i vzájemná komunikace mezi výborem společenství a kontrolní komisí.

Hospodaření společenství vlastníků kontrolní komise kontroluje prověřením všech došlých externích (faktury, bankovní výpisy) i vyhotovených pokladních dokladů, které jsou následně zahrnuty do účetnictví účetní jednotky Společenství Píškova 1959 – 1962. Do posledního jednání kontrolní komise, které se konalo 10. května, tak byly v roce 2022 prověřeny doklady týkající se období leden až duben.

Za rok 2021 kontrolní komise průběžně překontrolovala všechny prvotní doklady, jež se týkaly společenství a vztahovaly se k účetnímu období roku 2021. V první řadě se jednalo o 150 dodavatelských faktur, u nichž byl prověřován předmět fakturace a následný způsob úhrady. Návazně byly překontrolovány i další uskutečněné transakce na bankovních účtech – celkem tak bylo posouzeno 12 měsíčních výpisů z bankovního účtu pro běžné hospodaření, 12 měsíčních výpisů z účtu pro finanční transakce související se službami spojenými s užíváním bytů vlastníky jednotek a 12 výpisů z účtu pro příjmy z pronájmů, určených k rozdělení členům společenství. Probíhala i kontrola výdajů peněžních částek z pokladny a jejich doloženosti příslušnou stvrzenkou/účtem obchodníka či instituce, jakož i přijatých částek do pokladny. Celkem tak bylo zkontrolováno 25 výdajových a 5 příjmových pokladních dokladů i s návazným zachycením těchto dokladů v pokladní knize. Nebyly zjištěny žádné neoprávněné nebo příslušnými prvotními doklady nedoložené výdaje či transakce. Součástí účetnictví se dále staly účetní doklady, jež vyhotovila sama účetní – jednalo se o 24 dokladů zúčtování mezd a odměn za provedenou práci a 49 interních zúčtovacích dokladů. Z pohledu konečné správnosti zaúčtování účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

Dalším z bodů působnosti kontrolní komise je podle Článku 11, odst. 4 stanov Společenství vlastníků Píškova 1959 – 1962 vyjádření k řádné účetní závěrce. Základní výchozí informace pro sestavení účetní závěrky ke 31. 12. 2021, tj. zůstatky všech analytických účtů, jak byly vykázaný v účetních knihách, jste obdrželi v příloze k pozvánce na dnešní shromáždění. Tyto výchozí údaje byly agregovány do jednotlivých položek výkazů, jejichž obsahovou náplň stanoví vyhláška č. 504/2002 Sb., v platném znění.

V rozvaze mezi aktivy je 7 tis. Kč dlouhodobého nehmotného majetku (software) a 236 tis. Kč dlouhodobého hmotného majetku (nábytek, kancelářské zařízení, počítač) v pořizovacích cenách. Oprávky dlouhodobého majetku celkem činí 243 tis. Kč. Veškerý tento majetek byl postupně odepsán již v družstvu, v účetnictví společenství byl zachycen v reprodukčních cenách v rámci přeprdeje tohoto majetku z družstva do společenství a současně jednorázově odepsán. Rozhodující položku aktiv představuje krátkodobý finanční majetek, který činí celkově 6 883 tis. Kč, z toho prostředky na bankovních účtech 6 881 tis. Kč a pokladna 2 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 854 tis. Kč, z toho 425 tis. pohledávky z obchodních vztahů a 429 tis. Kč poskytnutých záloh.

V pasívech vlastní zdroje činí 98 tis. Kč – jedná se o výsledek hospodaření (nerozdělený zisk) předcházejících období. Dlouhodobé závazky ve výši 6 309 tis. Kč jsou představovány přijatými zálohami od vlastníků na správu domu a pozemku. Krátkodobé závazky představují hodnotu 1 330 tis. Kč. Z toho je 63 tis. Kč závazků z obchodních vztahů, 434 tis. Kč přijatých záloh za energie a služby spojené s užíváním bytů, 350 tis. Kč závazků vůči vlastníkům-členům společenství (příjmy z pronájmu společných částí budovy, které byly rozděleny vlastníkům spolu s ročním vyúčtováním služeb spojených s užíváním bytu) 417 tis. Kč na dohadných účtech, 40 tis. Kč závazky vůči zaměstnancům a zbytek představují další drobné částky nepřesahující 30 tis. Kč na jednotlivém syntetickém účtu (sociální zabezpečení, zdravotní pojištění, ostatní přímé daně).

V nákladech, jejichž celková výše dosahuje 1 484 tis. Kč (přesně je to 1 483 532,69 Kč), činí spotřebované nákupy 462 tis. Kč, z toho spotřeba materiálu 1 tis. Kč a 461 tis. Kč služby. Ty jsou představovány hlavně opravami a udržováním 196 tis. Kč, vedení účetnictví činí 193 tis. Kč, poštovné a ostatní drobné položky činí dohromady 72 tis. Kč. Osobní náklady dosáhly výše 745 tis. Kč (mzdy a odměny 587 tis. Kč, zákonné sociální pojištění 158 tis. Kč), daně a poplatky pak 2 tis. Kč. Ostatní náklady (pojištění domů, bankovní poplatky) pak činily 34 tis. Kč. Odpisy dlouhodobého majetku dosáhly 236 tis. Kč. Výnosy celkem činí 1 484 tis. Kč, které spadají do položky Ostatní výnosy. Rozhodující sumu představuje částka 1 474 tis. Kč zúčtovaná jako čerpání dlouhodobých záloh placených vlastníky jednotek na správu domu a pozemku tak, aby společenství dosáhlo vyrovnaného výsledku hospodaření. Zbývajících 10 tis. Kč ostatních výnosů představují přijaté náhrady od vlastníků a připsané bankovní úroky.

Kontrolní komise na základě poznatků z kontrolní činnosti v oblasti hospodaření Společenství Píškova 1959 – 1962 a po prověření účetních dokladů na svém zasedání 12. dubna 2022 projednala návrh účetní závěrky k 31. 12. 2021. V předložené účetní závěrce nezjistila žádné nesrovnalosti či nesprávnosti. Na základě toho kontrolní komise Společenství vlastníků Píškova 1959 - 1962 doporučuje shromáždění vlastníků, aby ve smyslu Článku 7, odstavce 10, písm. c) stanov společenství schválilo účetní závěrku Společenství vlastníků Píškova 1959 - 1962, sestavenou ke 31. 12. 2021.

(Zpráva byla projednána korespondenčním způsobem ke dni 2. června 2022)