

Zpráva kontrolní a revizní komise pro členskou schůzi konanou dne 28.6.2016

Kontrola účetních dokladů a hospodaření za rok 2015

1. Při kontrole účetních dokladů nebyly shledány zásadní nedostatky.
2. Výroční zpráva o hospodaření byla předána v písemné formě všem členům BD.
3. Účetní sestavy (Počáteční zůstatky pro rok 2015, Rozvaha a Výsledovka roku 2015, deníky přijatých faktur, pokladní deník, bankovní deníky) jsou přiloženy u účetních dokladů.
4. Daň z nemovitosti za rok 2015 byla uhrazena fin.úřadu v řádném termínu dne 12.5.2015 a v předepsané výši 20.473,- Kč.
5. Při kontrole výpisů běžného účtu vedeného u České spořitelny nebyly nalezeny výdajové položky, které by nesouhlasily s ostatními částmi hospodaření nebo ty, které by byly poskytnuty neoprávněně.
6. Příjmové i výdajové pokladní doklady jsou úplné. Drobné nedostatky byly konzultovány s pí.Papírkovou a následně odstraněny.
7. U přijatých faktur nebyly zjištěny podstatné textové ani finanční nedostatky.
8. Předpisy nájemného a ostatních služeb (např. vytápění, TUV, vodné, stočné, odvoz odpadu, úklid, daň z nemovitosti ...) byly účtovány členům BD dle měsíčního rozpisu vedeného v evidenčních listech nájemníků BD. Zálohy vybrané od nájemníků byly po konečné fakturaci roku 2015 řádně vyúčtovány a přeplatky byly následně v průběhu dubna 2016 nájemníkům vráceny.
9. Výplatní listiny pí.Papírkové a Klesové jsou vpořádku.
Daň z mezd byla v roce 2015 odváděna pravidelně měsíčně dle výpočtu v termínu výplaty.

Závěr kontroly:

1. KK shledává vedení účetnictví po stránce obsahové i věcné v zásadě v pořádku.
2. Pohyb na bankovních účtech je účtován průběžně a účetní zůstatky souhlasí s konečnými bankovními výpisy.
3. Roční vyúčtování daně z příjmu bylo podáno na Finanční úřad dne 26.1.2016 s příloženou rekapitulací.
4. Splátka úvěru probíhá nadále dle splátkového kalendáře vyhotoveného ČS spořitelnou formou inkasa vždy poslední den v měsíci.
5. Komise konstatuje, že hospodaření družstva probíhalo v roce 2015 v pořádku a s prostředky družstva nebylo nehospodárně nakládáno. Členové představenstva BD ani ekonomka nepřekročili v roce 2015 své pravomoci při rozhodování, které jim byly členskými schůzemi poskytnuty.

Za KK: Čemus, Kropáček, Vozková



Doplňkový závěr KK ke zprávě o hospodaření BD v r.2015:

Pokladna

Pokladním dokladem bylo proplaceno s materiálem na opravu schůdků nářadí (vodováha, zednická lžíce, kbelík - nyní u p.Pospíška) a účtováno omylem jako spotřební nákup. Mělo být účtováno do drobného hmotného majetku. Toto nářadí bude vedeno v soupisu majetku evidenčně.

Majetek BD

do přehledů majetku bude doplněn nákup :

- 1) pozinkovaný stojan na kolo KS-706 s rámem v hodnotě 7830,-Kč umístěný v bývalé mandlovně
- 2) ruční vřetenová sekačka AHM 30 včetně sběrného koše
- 3) vodováha, zednická lžíce, kbelík (nyní u p.Pospíška)

Majetek družstva bude v nejbližším období opět inventarizován.

Přijaté dodavatelské faktury :

Jelikož nebyly v roce 2015 žádné větší investice, proběhlo účtování běžné fakturace v souladu s účetnictvím pro BD. Jednalo se především o pravidelnou fakturaci služeb spojenou s provozem domu a o nutné opravy v důsledku používání.

Kontrola pohybů na účtech

KK doporučuje, aby v případě potřeby založení nového účtu s cílem sledovat větší analytický detail výsledkových či rozvahových položek, nebyla v účetnictví používána čísla účtů již v minulosti zavedená pro jiné účely (tj. existující účty nepřejmenovávat, ale raději zakládat nové).