

Zápis z kontroly hospodaření BD Tanvaldská 1334-1339 za r. 2023 a vedení evidence s tím související

Kontrola byla prováděna dne 11.9.2024 – ke kontrole předložil JUDr. Mühlfeit

Šanon: Účetní závěrky s Bankovními výpisy, Pokladní knihou a Knihou závazů a fakturami hrazenými z účtu BD Tanvaldská

Kontrolované byly: 1/ Bankovní výpisy 1-12/2023

2/ Pokladní kniha

3/ Kniha závazků ... (DF)

1a/ Kontrolou BV ... č.ú.: 4200235304/5500 ... běžný účet ...bylo zjištěno:

PZ k 1.1.2023 činil ... 968.723,45 KZ k 31.12.2023 činil ... **20.456,83 Kč**

Snížení zůstatku o ... - 948.266,62Kč

Kontrolou bylo zjištěno, že ve složce chybí BV za 9.,10.,/2023. Jsou nahrazeny. Historií pohybů – běžný účet.

1b/ Kontrolou BV ...č.ú : 4200235312/5500 - spořicí účet ... bylo zjištěno :

PZ k 1.1.2023 činil... 1.500.108,65 Kč KZ k 31.12.2023 činil ... 1.500.245,59

Navýšení zůstatku + 136,94 tvoří úrok

V průběhu roku nebyly nevyužité prostředky převáděny na spořicí účet vůbec.

1c/ Kontrolou BV č.ú.: 140467534/7950 – Hypoteční účet :

PZ k 1.1.2023 činil -2.429.603,37 KZ k 31,12,2023 činil ... -97.627,86 Kč

V průběhu roku 2023 byl úvěr, včetně % úroků , snížen splátkami o 2.419.835,51 Kč

2/ Pokladní kniha PZ ...6.559,00 KčKZ ... 3.322,00 Kč Výdaje - 3237 Kč

Obsahuje 4 Výdajové doklady, týkající se poštovního za Upomínky, ověření podpisů a 2000,- a soudního poplatku ve výši 1.000,00 Kč ve věci Čj. 10C 99/2023-82

Kolek pro zápis do OR Hotovost nebyla doložena ...V okamžiku, kdy byla kontrola prováděna , už tento zůstatek by nemusel odpovídat stavu k 31.12.2023. Za zůstatek pokladní hotovosti odpovídá výbor SVJ Tanvaldská

3/ Kniha závazků – Přijaté faktury... (KDF)

Kniha Závazků za r. 2023, vytištěná dne 10.9.2024, obsahuje 89 záznamů. Přílohou však je pouze 34 DF. Všechny faktury byly zcela uhrazeny v průběhu roku 2023, s výjimkou faktury DF 230029 – daň z nemovitosti, která nebyla uhrazena vůbec. Dodatečně po upomenutí FÚ Praha 8, ze dne 20.12.2023, byla faktura uhrazena dne 12.1.2024.

Chybně byly podvedeny i daně z nemovitých věcí. K nedoplatku ve výši - 37.805,00 Kč, k datu 18.9.23, byla pod čj.: 7535297/23/2008-52523-209737 FÚ Pha 8, provedena kompenzace z přeplatku příjmu práv. osob, ve výši 8.499,00 Kč.

Přijaté faktury jsou řádně podepsány statutárním orgánem. Není na nich ale uveden jméno plátce a datum provedené platby.

Fakturami jsou hrazeny převážně Poplatky KÚ hl. m. Prahy, za převod BJ do vlastnictví. Fi. Obyvatelé servis s.r.o. za vypracované smlouvy o převodu BJ do vlastnictví, za poplatky OS pro Prahu 8, ve věci řízení o vyloučení neplatiče z členství v BD Tanvaldská, a za právnické služby k tomuto řízení a fa. SJ Consulting s.r.o. za vypracované podklady pro odměny členů vedené SVJ, BD a KK

Dne 31.12.2023 bylo dle formuláře Přijaté faktury, evidováno od pořadového čísla DF230035 po č. DF230089, evidováno dalších 55 položek bez jakýchkoliv příloh ... s úhradou pro SVJ Tanvaldská, k 31.12.2023.

ANI JEDNA Z TĚCHTO POLOŽEK VŠAK NEBYLA DNE 31.12.2023 ze žádného účtu BD Tanvaldská odeslána a na BÚ SVJ Tanvaldská PŘIJATA.

Žádám o vysvětlení a sdělení o jaké vypořádání se tento neexistující převod týká. Předpokládám, že se jedná o vyrovnání s novými členy SVJ, při ukončení splátek hypoték a vypořádání mezi BD a SVJ Tanvaldská...

NEBO o rozepsaný předpis nákladů BD Tanvaldská, rozúčtovaný na jednotlivé podpoložky a v průběhu každého, běžného měsíce by měly být převedeny na účet SVJ Tanvaldská a i zaúčtovány do evidence účetnictví, tentýž měsíc.

Kontrolou vyrovnání pohledávek a závazků mezi SVJ Tanvaldská a BD Tanvaldská, bylo zjištěno, že náklady na odměny vedení BD a SVJ Tanvaldská, jsou hrazeny výhradně z běžného účtu BD Tanvaldská.

Rozúčtování této položky bylo mnou vytvořeno k 1.7.2017, rozpočítáním na jednotlivé členy BD a SVJ a hrazeno bylo z účtu SVJ Tanvaldská. Na úhradě těchto nákladů se podílelo BD převodem objemu financí z této položky na BD, na účet SVJ Tanvaldská. Vzhledem k tomu, že v současnosti tato položka z SVJ na účet BD převáděna není, ač je z účtu BD Tanvaldská zcela hrazena, je nezbytné provést vyrovnání mezi BD a SVJ i v tomto nákladu a v plné výši náhrad zpětně.

V Praze dne 3.10.2024

Vypracovala: M. Rulfová , člen KK SVJ a BD

Přítomni kontrole byli: JUDr. František Mühlfeit...předseda SVJ

Ing. Jana Skokanová ... předsedkyně KK SJ a BD

Markéta Böhmová – člen KK SVJ a BD