

Zpráva z kontroly účetnictví Společenství Petržilkova 2486-2491

za účetní období končící k 31. 12. 2018

Účetní jednotka: Společenství Petržilkova 2486-2491
Petržilkova 2490
15800 Praha 5

IČO: 26759331

Kontrola účetnictví Společenství Petržilkova 2486-2491 za rok hospodaření 2018, končící k 31. prosinci 2018 byla provedena od 27. 3. 2019 – 6. 5. 2019.

Průběh kontroly

V rámci kontroly byly prověřeny zůstatky jednotlivých analytických účtů v návaznosti na jejich existenci a skutečnou výši.

Zůstatky na bankovních účtech (3 750 456,48 Kč) byly ověřeny, stejně tak i jednotlivé transakce uskutečněné přes bankovní účty.

Při kontrole byla prověřena výše úvěru, který Společenství eviduje. V roce 2018 bylo splaceno 1 111 612,68 Kč. Celková výše úvěru k 31. 12. 2018 je 4 637 822,58 Kč.

K vykázaným pohledávkám a závazkům nemám žádné připomínky. Poskytnuté zálohy byly namátkovým výběrem zkontrolovány na jednotlivé předpisy záloh.

V rámci evidovaných nákladů na správu bylo ověřeno, zdali existují smlouvy s uvedenými osobami, zdali jsou náklady přiměřené vykonávané činnosti a jestli jsou skutečně vypláceny osobám uvedeným ve smlouvách. Dále bylo prověřeno, zdali přijaté zálohy na tyto služby jsou řádně zúčtovány.

Namátkově výběrovým způsobem jsem v průběhu kontroly prověřovala povinné náležitosti a zaučtování prvotních dokladů. Při kontrole byly prověřeny přijaté faktury týkající se nákladů za energie (teplo, elektřina, voda), za drobný materiál a za ostatní služby.

Z prověření účtování na jednotlivých účtech nebyly zjištěny žádné nedostatky a chyby. Dále nebylo zjištěno žádné významné podhodnocení nebo nadhodnocení výnosů ani významné nadhodnocení nebo podhodnocení nákladů.

Závěr

Jsem přesvědčena, že důkazní informace, které jsem získala, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého názoru. Účetnictví podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společenství Petržílkova 2486 - 2491 k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze dne 9.5.2019

Alena Doležalová