Zpráva o zpracování účetnictví roku 2018

Na základě uzavřené smlouvy jsem provedl účetní práce za rok 2018, a to stejnými metodami, jako v letech minulých. Zpracoval jsem podklady, které mi byly předloženy.

Z provedeného zpracování účetnictví vyplývají následující závěry :

1. SV má zůstatek na účtu 221/1 – Banka – částku 77.420,96 Kč, což souhlasí s výpisem z banky č. 12/2018.
2. SV eviduje jednu pohledávku, a to na účtu 311/1 – Odběratelé – částka 1.441,00 Kč, což je vyúčtování zálohy na odběr vody.
3. SV eviduje jeden závazek na účtu 321/1 – Dodavatelé – částka 3.891,00 Kč, což je doplatek vůči zálohám na odběr elektřiny
4. SV eviduje jednu zálohu na účtu 324/1 – přijaté zálohy – částka 5.000,00 Kč, což je záloha na elektřinu a vodu pro rok 2019 firmy JAWA
5. SV eviduje jeden závazek k účastníkům sdružení na účtu 368/3 – Závazky k účastníkům sdružení-předčasné úhrady, což je předčasná záloha na rok 2019 od pana Martina Kadlase, který tím kryl nedostatek prostředků na bankovním účtu, částka činí 88.013,03 Kč.
6. Ve smyslu závěrů minulých Shromáždění je výsledek hospodaření – částka 0,00 Kč.

V sestavě rozvaha č. 1 jsou uvedeny výše uvedené skutečnosti a nad to jsou na účtu 315 – ostatní pohledávky – rozepsány všechny náklady, které v roce 2018 SV uhradilo a naopak na účtech 368/1 a 368/2 jsou uvedeny přijaté zálohy ve výši, ja tom rozhodlo Shromáždění.

V sestavě Rozvaha č. 2 jsou už uvedeny pouze zůstatky na účtech 325/1 a 325/2, které vznikají takto :

Na účtu 325/1 se
1. převádí částka 500.000,00 Kč z účtu 368/1, která představuje vybrané zálohy na správu objektu,
2. převádějí se částky z čtu 315/1, 315/11, 315/21, 315/22, 315/23, 315/24, 315/26, 315/27, 315/31, 315/32, 315/33 a část účtu 314/4, která zůstává po odečtu částky 77.458 Kč (viz vysvětlení k účtu 325/2) – celkem se tak převádějí náklady ve výši 523.851,08 Kč. To znamená, že náklady správy převýšily vybrané zálohy o částku 23.851,08 Kč. Náklady budou rozděleny buď stejnou částkou na jednotku (účty 315/21 315/27) nebo poměrem výměr (účty 315/1, 315/4, 315/11 a 315/31-33).

Na účtu 325/2 se
1. převádí částka 83.267,01 Kč z účtu 368/2, která představuje vybrané zálohy na vodu,
2. převádí se částka 77.458,00 Kč z účtu 315/4, která představuje spotřebu v jednotkách (rozdíl 2,061 Kč zůstává na účtu 325/1). Celkem tedy došlo k úspoře ve výši 5.809,01 Kč oproti vybraným zálohám, která bude rozdělena podle hodnot naměřených poměrovým vodoměrem.

S ohledem na to, že Shromáždění obdrží i státní výkaz, který se zakládá na obchodním rejstříku, uvádím i souvztažnosti mezi Rozvahou č. 2 a tímto výkazem.

Aktiva	
B a Aktiva celkem	účty 221 a 311
II/1 Pohledávky	účet 311

III/3	účet 221
Pasiva	
B a Pasiva celkem	účty 321,324,325/1,325/2,368/3
III/1	účet 321
III/3	účet 324
III/15	účty 325/1, 325/2, 368/3

Tato zpráva byla sestavena dne 20. ledna 2019.
Zpracovatel : JUDr. Pavel Pávek

