PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2022

I. Obecné informace

Účetní jednotka	Společenství vlastníků Koněvova 910/61
Sídlo	Koněvova 910/61, 130 00 Praha 3
IČ	03633128
Datum vzniku	1.1.2015
Statutární orgán	výbor
Počet členů st. orgánu	4
Členové výboru	Mgr. Michal Stupka, předseda Ing. Hedvika Csiba, 1. místopředseda Bc. Petr Kadlas, 2. místopředseda Mgr. Kateřina Stupková, 3. místopředseda
Nejvyšší orgán	shromáždění
Předmět činnosti	správa objektu Koněvova 910/61

II. Účetní informace

1. Společenství vlastníků účtuje pouze v pořizovacích cenách v české měně.
2. Účetní jednotka nemá žádný majetek, hospodaří pouze se zálohami svých členů.
3. Společenství nevyplácí žádné odměny, čímž nevzniká závazek u pojišťoven a s ohledem na typ hospodaření nevzniká účetní jednotce ani povinnost podávat daňové přiznání.
4. Účetní jednotka má jeden závazek a jednu mimořádnou zálohu na straně pasiv a poskytnuté provozní zálohy, kryté dohadnými položkami. Vše bylo do zpracování tohoto dokumentu vypořádáno.
5. Vypořádání z členy bude provedeno na základě usnesení Shromáždění.
6. Účetní jednotka neudržuje žádné vnější vztahy, které by ji zavazovaly, popř. by byla účastna na jejich řízení.
7. Účetnictví je uloženo v sídle účetní jednotky.

V Praze dne 28.2.2023

Podpisový záznam

Zpráva o zpracování účetnictví roku 2022

Na základě objednávky jsem provedl účetní práce za rok 2022, a to stejnými metodami, jako v letech minulých.

V roce 2022 došlo k situacím, které poněkud závěrečné zúčtování ovlivňují, nicméně ani tyto situace účetnictví zásadním způsobem neovlivňují. Jde o tyto situace.

1. Nebyl proúčtován nedoplatek na vodě ve výši 529,99 Kč. O tento nedoplatek byly sníženy disponibilní zálohy na tuto komoditu.
2. PVK nedodala mimořádnou fakturu za vodu k 31.12.2022, nýbrž až ke stavu 22.1.2023. Z faktury je jednoznačně patrno, že částka 91.127,41 Kč se týká roku 2022 a zbytek částky tedy 6.047,62 Kč je spotřeba už roku 2023. Tím se nemohla ani vynulovat záloha z roku 2022 ve výši 76.120 Kč. To vše bude provedeno v roce 2023.
3. Stejně tak PRE nedodalo vyúčtování k 31.12.2022, nýbrž až ke stavu 6.2.2023. Z faktury je jednoznačně patrno, že částka 9.318,26 Kč patří do roku 2022 a částka 1.445,52 do roku 2023. Tím se rovněž nemohla vynulovat záloha ve výši 18.300 Kč, což se rovněž stane v roce 2023.
4. Bylo zaplaceno pojistné za dům od 1.7.2022 do 30.6.2023, takže částka ve výši 9.932 Kč je rovněž zahrnuta do záloh, které budou zúčtovány v roce 2023.
5. Magistrát nedodal fakturu za odvoz odpadu za 2. pololetí roku 2022 a tak je předepsán náklad, ale faktura nebyla dosud uhrazena, proto její hodnota ve výši 6.240 Kč je na účtu 321/1 – Závazky.
6. Byla uhrazena mimořádná záloha na správu domu pro rok 2023 ve výši 28.000 Kč, která je evidována na účtu 324/1 a bude v roce 2023 převedena na účet 368/1.
7. Takže závěrem je možné konstatovat, že zůstatek na účtu činí 102.179,56 Kč, což odpovídá i výpisu z banky k 31.12.2022.

V sestavě č. 1 jsou uvedeny všechny skutečnosti výše uvedené s tím, že na účtu 315 jsou uvedeny všechny náklady, které v roce 2022 vznikly a na účtu 368 jsou evidovány všechny zálohy na správu a vodu pro rok 2022.

V sestavě č. 2 jsou uvedeny pouze zůstatky na účtech 221 – peněžní ústav a 314 – Zálohy, tak jak výše uvedeno, dále zůstatky na účtech 321 – závazky, 324 – mimořádná záloha roku 2023 a dohadné položky na vodu a elektřinu, které patří nákladově do roku 2022. Na účtu 325/1 – vypořádání záloh na správu jsou uvedeny zůstatky podle zásad níže uvedených a na účtu 325/2 – vypořádání záloh na vodu jsou uvedeny zůstatky podle níže uvedených zásad.

Na účtu 325/1 se

1. převádí částka 334.002 Kč, která představuje vybrané zálohy na správu v roce 2022,
2. převádějí se částky na účtech 315/1, 315/31, 315/32 a 315/33 ve výši 205.745,15 Kč, což jsou náklady roku 2022, které se rozdělují poměrně.
3. převádějí se částky na účtech 315/2, 315/21, 315/22 a 315/24 v celkové výši 44.839,56 Kč, což jsou náklady roku 2022, které se rozdělují rovnoměrně.
4. kladné saldo výsledku nákladů na správu je tedy částka 83.417,29 Kč.

Na účtu 325/2 se

1. převádí částka 80.086 Kč, která představuje vybrané zálohy na vodu v roce 2022,
2. převádí se minusová částka ve výši 529,99 Kč, což je nedoplatek předcházejících let a která tak snižuje disponibilní zálohu na částku 79.556,01 Kč,

3. převádí se částka ve výši 91.127,41 Kč za spotřebovanou vodu v roce 2022 v jednotlivých bytech.
4. Celkové saldo účtu je tedy minus 11.571,40 Kč.

K saldu účtu 325/2 je třeba učinit ještě jednu poznámku. Podle již obdržené faktury činí spotřeba za období 1.1.-22.1.2023 částku 6.047,59 Kč. Podle sdělení výboru SV bylo rozhodnuto, i vzhledem k odpočtu vody v jednotlivých bytech, že bude celkově rozpočítávána částka 92.238 Kč. Z tohoto důvodu je třeba, aby se v roce 2023, při proúčtování faktury již zmíněné provedlo toto rozdělení :

1. do nákladů jednotlivých bytů se převede částka 1.110,59 Kč,
2. do nákladů, které bude hradit správa domu pak částka 4.937 Kč.

Údaje Rozvahy č. 2 a Státního výkazu, který je zakládán do Sbírky listin má tyto souvztažnosti :

B=Aktiva celkem	Aktiva celkem
BII + BIII = B	221 + 314
BII	314
BIII	221
B=Pasiva celkem	321 + 324 + 325/1 + 325/2 + 389

V Praze dne 20. února 2023

JUDr. Pavel Pávek

Sestava č. 1.

Rozvaha

Datum: 13.3.2023
Uživatel: PAVEK05
Firma:

K období: 31.12.2022 (1.1.2022 - 31.12.2022)
Kniha účtů: Pracovní kniha - závěrka roku 2022 (9)

Aktiva

Synt.	Anal.	Název	Zůstatek
221		**Bankovní účty**	**102 179,56**
221	0001	Bankovní účty	102 179,56
314		**Poskytnuté provozní zálohy**	**104 352,00**
314	0001	Poskytnuté provozní zálohy	104 352,00
315		**Ostatní pohledávky**	**341 712,12**
315	0001	Náklady na opravy a udržování	148 153,24
315	0002	Náklady na réžii	10 630,00
315	0004	Náklady na vodu	91 127,41
315	0021	náklady na pojištění-rovnoměrné	15 454,24
315	0022	internet-rovnoměrné	16 872,00
315	0024	poplatky-rovnoměrně	1 883,32
315	0031	úklid-poměrně	32 500,00
315	0032	odvoz odpadu-poměrně	14 405,65
315	0033	elektřina-poměrně	10 686,26
		Celkem	**548 243,68**

Pasiva

Synt.	Anal.	Název	Zůstatek
321		**Dodavatelé**	**6 240,00**
321	0001	Dodavatelé	6 240,00
324		**Přijaté zálohy**	**28 000,00**
324	0001	Přijaté zálohy	28 000,00
368		**Závazky k účastníkům sdružení**	**413 558,01**
368	0001	Závazky k účastníkům sdružení	334 002,00
368	0002	Závazky k účastníkům sdružení	79 556,01
389		**Dohadné účty pasivní**	**100 445,67**
389	0001	Dohadné účty pasivní	100 445,67
		Celkem	**548 243,68**
		Zisk/Ztráta	**0,00**

Podmínky zpracování:

Období: 1.1.2022 - 31.12.2022
Účet: 000 - 999
Poč. zůstatek: Hlavní kniha 2022
Transakce:
// Účetní deník (ID: 0)
2021 (ID: 15)

Další podmínka:

Sešlove č. 2

Rozvaha

Datum: 13.3.2023
Uživatel: PAVEK05
Firma:

K období: 31.12.2022 (1.1.2022 - 31.12.2022)
Kniha účtů: Pracovní kniha - závěrka roku 2022 (9)

Aktiva

Synt.	Anal.	Název	Zůstatek
221		**Bankovní účty**	**102 179,56**
221	0001	Bankovní účty	102 179,56
314		**Poskytnuté provozní zálohy**	**104 352,00**
314	0001	Poskytnuté provozní zálohy	104 352,00
		Celkem	**206 531,56**

Pasiva

Synt.	Anal.	Název	Zůstatek
321		**Dodavatelé**	**6 240,00**
321	0001	Dodavatelé	6 240,00
324		**Přijaté zálohy**	**28 000,00**
324	0001	Přijaté zálohy	28 000,00
325		**Ostatní zavazky**	**71 845,89**
325	0001	Ostatní závazky	83 417,29
325	0002	Ostatní zavazky	- 11 571,40
389		**Dohadné účty pasivní**	**100 445,67**
389	0001	Dohadné účty pasivní	100 445,67
		Celkem	**206 531,56**
		Zisk/Ztráta	**0,00**

Podmínky zpracování:

Období: 1.1.2022 - 31.12.2022
Účet: 000 - 999
Poč. zůstatek: Hlavní kniha 2022
Transakce:
// Účetní deník (ID: 0)
2021 (ID: 15)

Další podmínka:

ROZVAHA K 31.12.2022

Účetní jednotka

Společenství vlastníků Koněvova 910/61
Koněvova 910/61
130 00 Praha 3
IČ : 03633128

AKTIVA

Ozn.	Popis	Počátek ÚO	Konec ÚO
B.	Krátkodobý majetek celkem	89	207
II	Krátkodobé pohledávky	44	105
III	Krátkodobý finanční majetek celkem	45	102
	AKTIVA CELKEM	89	207

PASIVA

Ozn.	Popis	Počátek ÚO	Konec ÚO
B	Cizí zdroje	89	207
	PASIVA CELKEM	89	207

Rozvahový den : 31.12.2022
Okamžik sestavení účetní závěrky : 28.2.2023
Zpracoval : JUDr. Pavel Pávek, tel. 603515022

Podpisový záznam