

Zpráva z kontroly účetnictví ZO ČZS Jahodnice III., ze dne 8.1.2018, v pronajaté Klubovně na Jahodnici II.

Přítomni:

revizní komise (dále jen RK: V.Borecká,M.Červenková,J.Irová)

hospodářka: E.Kováčková

tajemnice: M.Slavevová

Příjmy 2017

Nájemci zahrádek	543029
Parkovné	7900
Přeplatek vodné	5917
Úrok BÚ	65
Celkem	556911

Výdaje 2017

Nájem Magistrát	302192
Pacht P14	6809
Nájem Jahodnice II.	3000
Vodné	73560
Odpad	12491
Mzdy za DPP	24909
Daň FÚ	0
Vratky bývalým členům	20117
Známky ČZS	9840
Oprava vody	27231
Servis sekaček	2632
Doprava na servis	400
Benzín na brigádu	729
Kontejner	3000
Poplatky za BÚ	2350
Výpis z účtu	90
Kanc.potřeby	3299
Poštovné	790
Kopie	275
Klíče	986
Malování	2000
Ostatní	777
Celkem	497477

Pokladna PS	9475
Pokladna KS	151
Rozdíl	-9324

BÚ PS	597560
BÚ KS	666318
Rozdíl	68758

Příjmy-Výdaje	556911 - 497477 =	59434
Stav účtu + pokladna	68758 - 9324 =	59434

J. Irová

1. Místo kontroly

Klubovna nebyla vytopena, jak bylo slíbeno. Kvůli zimě se kontrola omezila pouze na kontrolu zaúčtovaných položek proti výpisům z účtů a pokladnu.

RK i hospodářka doporučují, aby pro kontrolu bylo umožněno najmout si vhodné zateplené prostory na potřebnou dobu.

2. Kontrola minulého zápisu

Závady z minulého roku považuje RK za vyřešené.

RK konstatuje, že placení předepsaných položek jednotlivými členy spolku, včetně parkovného probíhá na bankovní účet spolku.

RK doporučuje, aby i odesílané platby probíhaly přednostně na účet dotčených a maximálně se omezilo vyplácení v hotovosti.

3. Členění účetnictví

V současné době jsou v účetnictví zachyceny všechny platby přes účet i platby v hotovosti.

RK by uvítala členění účtů stejné, jak jsou členěny položky v rozpočtu. Aby se při porovnání nemusely přepočítávat – rozdělovat nebo a sčítat, což obojí je nyní nutné provádět.

4. Vyplácení peněz a fakturace

Ve spolku jsou vypláceny peníze na základě

a) faktur, které dostáváme na základě uzavřených smluv - nájem, pacht, vodné, odvoz odpadu apod. Ty jsou bez problému.

b) faktur, na které není ani smlouva ani objednávka - oprava vodovodního řadu, servis apod. Navíc tyto faktury nemají často ani další náležitosti tj. doklady o spotřebovaném materiálu, rozepsané provedené práce na které se poskytuje záruka apod., takže RK nedokáže zkontrolovat, na základě čeho jsou faktury vypláceny. Je nutné, aby objednávku nejprve schválil výbor - uvést důvod, co se objednává, rozsah, záruka a hlasování, proti zápisu na schůzi. Pokud faktura nebude mít potřebné náležitosti, RK doporučuje paní hospodářce nadále takovou fakturu neproplatit.

c) účtenky za nákupy materiálu a služeb. Tyto musí být rovněž schváleny předem výborem proti hlasování a zápisu.

d) práce, provedené pro spolek. RK doporučuje práce do výše 650Kč přednostně uznat jako brigádu a dále neproplácet. Přesto by o nich měl být zápis z výborové schůze - důvod, hlasování. Na práce nad uznanou brigádu tj. nad částku 650Kč, podle možností převést do dalšího roku nebo po schválení výborem uzavřít smlouvu o provedení práce. A tuto smlouvu proplatit.

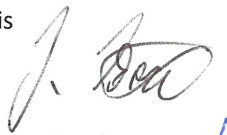

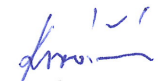

5. Platby od členů

Při kontrole hospodaření dokáže RK kontrolovat pouze celkově vybranou částku plateb od členů proti platbám na účet. Proto je na přehledu hospodaření vykázána pouze tato celkově vybraná částka.

Doporučení- postupně naschytat podrobné sledování plateb členů v nástroji, který je k dispozici od ČZS a umístit na www stránky

V Praze dne 30.1. 2018

Za RK podpis


J. Bouchal

V. Bouček

J. Bouchal

P. M.