

Účetnictví - shrnutí dnešní schůzky

Od:	Jana Lišková
Komu:	Markéta Kalivodová
Kopie:	SVJ Zlonická 703, Kontrolní komise Zlonická 703
Datum:	23.1.2009 17:42

Vážená paní Kalivodová,

moc děkuji za Vaš čas. Jsem ráda, že se Vám podařilo s Austisem i s námi dořešit vše potřebné. Jenom bych chtěla pro jistotu shrnout body, které jsme dnes prošli:

1. Zavedení pokladny

Austis ji nevedl. Dle naší dohody k 1. 3. 2008 založíte účet pokladny a z účtu 261-Peníze na cestě na něj převedete částku Kč 1.563,--, což odpovídá částce, kterou jsme převzali v pokladně na počátku roku 2008.

Zůstatek účtu 261-Peníze na cestě ve výši Kč 2.689,60 bude převeden jako zúčtování závazku vůči členovi SVJ (účet 379.300).

Na účtu 379.300-Závazek vůči členovi SVJ tak zůstává Kč 1.636,40, který bude vypořádán v souladu s rozhodnutím výboru.

2. Dodavatelé

Jak jste nás informovala, v sestavách Austisu znamená "obrat" v podstatě "konečný zůstatek". Chyběly tedy k dořešení následující položky:

- uhrazená pojistka Kooperativě (smlouva je k nahlédnutí na <http://email.seznam.cz/redirect?hashId=1732346938&to=http%3a%2f%2fwww%2ezlonicka%2enet>), která kryje pojistné období od 1.3.2008 do 28.2.2009;
- úhrada Skanske (níže uvedené doklady Vám byly předány v balíčku dokladů dne 7.5.2008 do schránky výboru):
 - dokl.č. 5081000147, předpis zálohy na ventilátor, Kč 6 961,50
 - dokl.č. 2020000049, daňový doklad k záloze, Kč 6 961,50
 - a vyúčtovací faktura k nim (předáno dne 26.5.2008): dokl.č. 5051011968, od Skanska Facilities Management, za dodávku, demontáž a montáž ventilátoru, Kč 10 436,30 (doplatek uhrazen z účtu 15.5.2008);
- faktura od O2 ve výši Kč 589,--, jedná se zřejmě o jednu z faktur od O2, které byly předány rovněž v balíčku dne 7.5.2008 (šlo o dokl. č. 0368724096 a 0371452885).

Tím by měly být položky účtu 321 odsouhlasené a v pořádku.

Chtěla bych Vás v souvislosti s tím požádat o zaslání aktuálního stavu nezaplacených faktur ke 31.12.2008.

- ### 3. Největší problém je v současnosti přehledné uspořádání vlastníků, jejich záloh, event. dluhů. Austis vedl vše jiným způsobem, roky nepároval a v podstatě Vám nebyli schopni pořádně vysvětlit, jak se máte s jejich sestavami "poprat". Děkuji za zaslání přehled dlužníků. Počítáme s tím, že je nepřesný, neboť v něm nejsou zahrnuty správné počáteční stavy (z výše uvedených důvodů).

4. Nové zálohy

Dle vzájemné dohody budou zálohy dle systému schváleného na shromáždění (podklady jsem Vám již dříve zaslala) vypočteny až po schválení rozpočtu pro rok 2009 vlastníky. Pokud by ke schválení nedošlo ani na mimořádné schůzi, zůstane rozpočet shodný s rokem 2008 a dojde k výpočtu záloh dle nového systému z částek roku 2008. O všem Vás budeme informovat po schůzi. Pak bychom Vám také poslali elektronicky příslušný rozpočet. Nové zálohy by tedy platily od března 09.

Až se Vám podaří dát dohromady seznam plateb, ke kterým nemáte informace, pošlete mi je prosím. Pokusím se vyhledat detaily. Pro jistotu Vám pošlu ještě jednou přehled odměn. V posledním listu došlo ke změně a bylo doplněno datum úhrady.

S přáním příjemného dne a víkendu

Jana Lišková

Účetnictví

Od:	Servis58
Datum:	11.3.2009 10:24:46

Dobrý den paní Lišková,

dnes odpoledne Vám přiveze manžel:

- ve dvou vyhotoveních evidenční listy, (na Skanska za garážové stání jsem poslala) + vytištěný jejich souhrn pro Vaši informaci
- 2x daňové přiznání
- 2x výkaz zisku a ztráty
- 2x rozvaha
- 2x přílohu k daňovému přiznání (poslední odstavec o investici za rok 2007 jsem dala - oprava garážových vrat, předpokládám, že se v roce 2007 minimálně 1x spravovala, je to formalita)

Prosím Vás, výše uvedené výkazy, abyste mi po podpisu 1x vrátila, musím je naskenovat a poslat na OR a také pro další období si nechat kopii. Pokud si přejete kopii Vy, až se mi vrátí, ofotím Vám. Podepsat prosím dle výpisu z rejstříku společenství, máte tam dva podpisy, jinak to FÚ vrátí, prosím na poslední straně daňového přiznání do jmen vyplnit ty, kdo podepisovat budou, určitě to tam "vmáčknete". Moc děkuji.

Manžel zkusí na Vás zazvonit, pokud nebudete doma, dá Vám to do schránky.

Zatím s pozdravem M.Kalivodová

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703
Datum:	14.3.2009 17:46

Vážená paní Kalivodová,

děkujeme za podklady. Chtěla bych Vás v souvislosti s daňovým přiznáním požádat i o přehled nákladů (třeba hlavní knihu nebo přehled ve struktuře, na jaké jsme se dohodly při schůzce). Příklad, který nám posílali z Austisu přikládám. Nejprve musíme projít a schválit náklad, pak teprve účetní závěrku.

V textu Přílohy k účetní závěrce jsem si všimla "číslování" odstavců za a) a hned po té za l).... Nemělo by tam být a), b), c)...?

Prosím o zaslání podkladů během pondělí, v úterý večer máme schůzi výboru, kde bychom vše mohli projít, schválit a podepsat.

Moc děkuji a přeji příjemný den

Jana Lišková

Od:	Servis58
Datum:	16.3.2009 7:46:39

Dobrý den paní Lišková, v předchozích emailech jsem Vám zaslala obraty na "nákladových" účtech. Jinak příloha je v pořádku, vyplňují se jen odstavce, které se týkají SVJ.

S pozdravem M.Kalivodová

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703, Kontrolní komise Zlonická 703
Datum:	16.3.2009 14:40

Vážená paní Kalivodová,

na náklady se podíváme. Dostali jsme první připomínky k zálohám, kde prý není rozúčtování správně dle zadání (domácí telefon, výtah..). Podíváme se na to ještě jednou. V zálohách na rok 2009 už to měnit nebudeme, ale vyúčtování roku 2008 musí být správně dle schématu schváleného společenstvím.

Co se týká přílohy, tak mě osobně nedává žádný smysl. Nemyslím, že je správné mít v dokumentu 1. když tam není za druhé a za další... Pokud se vyplňují jen některé části a ostatní nejsou relevantní, tak by to podle mého názoru mělo být v dokumentu uvedeno - např. vypsána obecná struktura + poznámka, že body dále nevyplněné se ke společenství nevztahují. Navíc mi tam chybí prostor pro podpis, datum. Předám ostatním k vyjádření, ale já se přikláním za předělání přílohy.

S přáním hezkého dne

Jana Lišková

Od: Servis58
Datum: 17.3.2009 7:22:07

Dobrý den paní Lišková, tak jsem se na to dívala, výtah i telefon mají "xxx", tedy rozděleno do bytů, nebytů i garáží. Příkládám Váš rozpočet a udělám k němu poznámky k rozúčtování, jak jsem byla u Vás a řekly jsme si. Ještě ke správě, měli jste ji podle m2, je možno ji účtovat i na jednotky, to mi prosím dejte zprávu. Máte pravdu, jde o zálohy, před vyúčtováním vše zkontrolujeme.

K příloze - příloha slouží pouze pro podání informací, které neobsahují statistické výkazy (rozhaha, výsledovka). Její tvorbu jsme dělali společně na FÚ pro Prahu 5, s jejími metodiky. Přesně v tomto stavu ji tam od roku 2003 podávám. Opravdu se používají pouze písmena, která se Vás jako SVJ týkají. S.r.o. a akciovky dělají totéž, v metodických pokynech pro účetnictví se píše, koho a jaká písmenka se týkají a co vyplňují.

Kolonka na podpis tam skutečně není, členové výboru ji pouze parafují, není to úřední doklad, pouze komentář. Je určitě v pořádku. Váš FÚ bude určitě stejně volat, protože podáváte přiznání a výkazy poprvé, takže se bude zajímat, proč nebylo podáváno před tím. Ale vždy volají mě, jako osobu odpovědnou za účetnictví.

S pozdravem M.Kalivodová

Od: Jana Lišková
Komu: Servis58
Kopie: SVJ Zlonická 703, Kontrolní komise Zlonická 703
Datum: 17.3.2009 12:16

Dobrý den,

k tomu excelu ale patří i zápis z jednání, tam je na straně 7 výsledek hlasování. Dle hlasování není telefon rozúčtován na garáže a výtah má dvě části (i v excelu). Dle zápisu byl dohodnut postup u výtahů. Podívejte se prosím do předchozí komunikace, posílala jsem Vám i zápis i návrh v excelu. Musíme postupovat podle toho, co bylo schváleno shromážděním. Pro vyúčtování je tedy nutné opravit výpočty použité pro zálohy.

K čemu slouží příloha vím. Nezlobte se, ale mě se opravdu tato forma nelíbí. Pokud je ochoten někdo z výboru tuto přílohu podepsat, tak ji dnes podepíše.

S přáním hezkého dne

Jana Lišková

Dotazy k zaslánému přehledu nákladů SVJ za rok 2008

Od: Jana Lišková
Komu: Servis58
Datum: 18.3.2009 22:33

Dobrý den paní Kalivodová,

měla bych několik dotazů k přehledu nákladů, který jsme od Vás dostali. Předpokládám, že je vše v pořádku, ale nemohu některé položky najít, proto bych ráda získala bližší informace, event. komentář.

Nejprve obecně:

- 1) Představuje syntetický účet 315.000 uvedený v přehledu souhrn všech analytických účtů 315.xxx?
- 2) Proč jsou některé náklady v účetnictví rozděleny (např. pojištění domu a pojištění garáží, správa a správa garáží)? Je toto členění nutné? Raději bychom pro lepší kontrolu uvítali původní systém, tj. náklady bylo možno odkontrolovat dle fakturovaných částek.
- 3) U položek týkajících se pokladny se nemohu dopočítat. Sečtu-li zaúčtované položky, dostanu se na výsledek Kč 12.547,--. Dle pokladní knihy je ale součet výdajů roven Kč 12.870,--. Čím je způsoben rozdíl?
- 4) Mohli bychom dostat kompletní obratovou převahu? (Poč. stavy, obraty a končené zůstatky účtů).
- 5) Máte k dispozici rozpis částek (položky), které jsou zahrnuty ve Vašich počátečních stavech? Předpokládám, že jde o stavy převzaté od Austisu, ale bohužel se nemohu "dopočítat".

Ke konkrétním položkám rozpisu bych pak měla tyto dotazy:

- 1) účet 315.100 – Služby vlastníci
 - co se skrývá pod počátečním stavem účtu?
 - co znamená položka „rozúčtování popl. Banka“ (shodné u 315.101 – Služby vlastníci garáže)?
 - chybí zde odměny výboru a komise za druhé pololetí roku 2008 a nepodařilo se mi najít i některé faktury – např.
319/2008; Jiří Hlavatý - Zámečnictví; nerezový plech pod kování - vchod; Kč 1.635,00;
281500; Guard-Čechy spol. s r. o.; oprava vložky A09; Kč 202,00
2008098; Zazvonil Václav; oprava světel v garáži; Kč 1.773,00
8112886; OSVĚTLOVACÍ TECHIKA, a.s.; stínidla na světla v domě; Kč 2.242,00
28011575; AAA - Záchraná echnická služba; pročištění svodu; Kč 2.572,00
apod.
- 2) účty 315.120 a 315.121 – Správa a Správa-garáže
 - co se skrývá pod počátečními stavy obou účtů?
- 3) účet 315.400 – Úklid
 - co se skrývá pod počátečním stavem?
- 4) účet 315.420 – Úklid – garáže
 - co se skrývá pod počátečním stavem?
- 5) účet 315.500 – Revize a servis
 - co se skrývá pod počátečním stavem?
 - částky Kč 7.966,80 (3x), Kč 736,-- a Kč 1.111,80 se týkají servisu výtahu, jedna částka je zaúčtována na účtu 315.501, nemělo by být jednotné účtování (jedna částka je na účtu 315.501 Výtah)?

6) účet 315.501 – Výtah

- co se skrývá pod počátečním stavem?
- částka Kč 1.111,80 se týká servisu výtahu, nemělo by být sjednoceno účtování (viz předchozí bod)?

7) účet 315.600 – Společná elektřina

- částka Kč 8.408,55 se týká výtahu (zvláštní rozúčtování dle rozhodnutí vlastníků ze dne 26.6.2007)
- je zde zahrnuta spotřeba elektřiny pouze za první pololetí 2008, neměla by být zahrnuta spotřeba do konce roku alespoň formou dohadných položek? Jedná se mi o skutečnost, že dle výše nákladů v účetnictví stanovujeme rozpočet. Pokud jsou v účetnictví náklady pouze za půl roku, jsou podklady pro rozpočet zkreslené a je nutné vysvětlování vlastníků, proč jsou zálohy tak vysoké, když náklady jsou poloviční.

8) účet 315.900 – Spotřeba materiálu

- čeho se týká částka Kč 2.015,--? Bohužel se mi ji nepodařilo najít v mé evidenci faktur.

9) účet 315.910 a 315.911 – Pojistné

- částka pojistného se mi zdá pro rok 2008 příliš nízká (Kč 7.120,--). Roční pojistné činí Kč 44.831,-- (období od 1. března 2008 do 28. února 2009). Pokud to jen hrubě spočtu, vychází mi částka kolem Kč 33.624,--. Prosím o prověření.

To je zatím vše, co bych v tuto chvíli ráda dořešila. Předem děkuji za odpověď a podklady.

S přáním hezkého dne

Jana Lišková

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703, Kontrolní komise Zlonická 703
Datum:	20.3.2009 15:59

Vážená paní Kalivodová,

nevím, zda se k Vám dostal můj dopis z 18. března. Bohužel jsem do dnešního dne nedostala žádnou informaci.

Pro jistotu přeposílám ještě jednou.

S přáním příjemného víkendu

Jana Lišková

Od:	Servis58
Datum:	23.3.2009 8:28:39

Dobrý den paní Lišková, odpovím v textu:

Nejprve obecně:

- 1) Představuje syntetický účet 315.000 uvedený v přehledu souhrn všech analytických účtů 315.xxx?

ANO, ÚČET 315 SYNTETICKÝ JE SOUČTEM VŠECH 315 ANALYTICKÝCH

- 2) Proč jsou některé náklady v účetnictví rozděleny (např. pojištění domu a pojištění garáží, správa a správa garáží)? Je toto členění nutné? Raději bychom pro lepší kontrolu uvítali původní systém, tj. náklady bylo možno dokontrolovat dle fakturovaných částek.

BOHUŽEL JE TO NUTNÉ PRO VYÚČTOVÁNÍ, NÁKLADY JSOU DLE ANALYTICKÝCH ÚČTŮ NAPOJENY DO PŘEDPISU ZÁLOH, VŮBEC ROK 2008 JE DÍKY PŘEVZETÍ ÚČETNICTVÍ A TEDY ROZDÍLNÉMU ÚČTOVÁNÍ TROCHU SLOŽITÝ. ALE MŮŽEME SE DOHODNOUT, ŽE LETOS POUVEDEME NÁKLADY DOHROMADY A NA KONCI ROKU JE PO VAŠÍ KONTROLE ROZDĚLÍM. TO BY ŠLO.

- 3) U položek týkajících se pokladny se nemohu dopočítat. Sečtu-li zaúčtované položky, dostanu se na výsledek Kč 12.547,--. Dle pokladní knihy je ale součet výdajů roven Kč 12.870,--. Čím je způsoben rozdíl?

POŠLU VÁM V DALŠÍM EMAILU OBRAT V POKLADNĚ.

- 4) Mohli bychom dostat kompletní obratovou převahu? (Poč. stavy, obraty a končené zůstatky účtů).

POSÍLÁM JI V DALŠÍM EMAILU, PROSÍM, STÁLE JE TO Z HLEDISKA POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ PRACOVNÍ VERZE, KOLEGYNĚ STÁLE DOHLEDÁVÁ PŘEDPISY A ÚHRADY, PŘEVZATÉ OD PŮVODNÍHO SPRÁVCE

- 5) Máte k dispozici rozpis částek (položky), které jsou zahrnuty ve Vašich počátečních stavech? Předpokládám, že jde o stavy převzaté od Austisu, ale bohužel se nemohu "dopočítat".

POČÁTEČNÍ STAVY JSOU PŘEVZATE OD AUSTISU, Z ŠANONU, KTERÝ MÁME, KOLEGYNĚ S NÍM STÁLE PRACUJE.

Ke konkrétním položkám rozpisu bych pak měla tyto dotazy:

- 1) účet 315.100 – Služby vlastníci
 - co se skrývá pod počátečním stavem účtu?

POČÁTEČNÍ STAV OD AUSTISU

- co znamená položka „rozúčtování popl. Banka“ (shodné u 315.101 – Služby vlastníci garáže)?

ROZÚČTOVANÝ POPLATEK BANCE - SVJ NEMÁ ŽÁDNÉ NÁKLADY, KTERÉ SE NEVYÚČTUVÍ VLASTNÍKŮM. TENTO POPLATEK JE KAŽDÝ MĚSÍC NA ÚČTU SVJ, V PRŮBĚHU ROKU SE ÚČTUJE NA ÚČET 549 10, PROTOŽE SE TÝKÁ JAK GARÁŽÍ TAK DOMU. NA KONCI ROKU JE POTOM PROCENTNĚ ROZDĚLEN K ROZÚČTOVÁNÍ DO DOMU I GARÁŽE. JEN MUSÍ KOLEGYNĚ OBRÁTIT DŮM DO GARÁŽE A GARÁŽ DO DOMU, UŽ JSEM JI NA TO UPOZORNILA. TOTÉŽ SE TÝKÁ "DANĚ Z PŘÍJMU", TAKÉ PŮJDE ROZÚČTOVAT.

- chybí zde odměny výboru a komise za druhé pololetí roku 2008

PROSINEC - ÚČET 315 10 - POJISTNE KČ 998,--, ODMĚNA KČ 5.847,-- DALŠÍ BYLY ZAPLACENY AŽ V LEDNU 2009.

a nepodařilo se mi najít i některé faktury – např.

319/2008; Jiří Hlavatý - Zámečnictví; nerezový plech pod kování - vchod; KČ 1.635,00;

281500; Guard-Čechy spol. s r. o.; oprava vložky A09; KČ 202,00

2008098; Zazvonil Václav; oprava světel v garáži; KČ 1.773,00

8112886; OSVĚTLOVACÍ TECHIKA, a.s.; stínidla na světla v domě; KČ 2.242,00

28011575; AAA - Záchranná echnická služba; pročištění svodu; KČ 2.572,00

apod.

VÝŠE UVEDENÉ FAKTURY JSOU ZAÚČTOVÁNY JAKO ČERPÁNÍ Z FONDU OPRAV. POKUD JE CHCETE PŘEÚČTOVAT DO "NÁKLADŮ" - RESP. OSTATNÍCH SLUŽEB, NENÍ PROBLÉM.

2) účty 315.120 a 315.121 – Správa a Správa-garáže

- co se skrývá pod počátečními stavy obou účtů?

3) účet 315.400 – Úklid

- co se skrývá pod počátečním stavem?

4) účet 315.420 – Úklid – garáže

- co se skrývá pod počátečním stavem?

5) účet 315.500 – Revize a servis

- co se skrývá pod počátečním stavem?

BODY 2) AŽ 5) - POČÁTEČNÍ STAVY OD AUSTIS

- částky KČ 7.966,80 (3x), KČ 736,-- a KČ 1.111,80 se týkají servisu výtahu, jedna částka je zaúčtována na účtu 315.501, nemělo by být jednotné účtování (jedna částka je na účtu 315.501 Výtah)?

6) účet 315.501 – Výtah

- co se skrývá pod počátečním stavem?
- částka KČ 1.111,80 se týká servisu výtahu, nemělo by být sjednoceno účtování (viz předchozí bod)?

7) účet 315.600 – Společná elektřina

- částka Kč 8.408,55 se týká výtahu (zvláštní rozúčtování dle rozhodnutí vlastníků ze dne 26.6.2007)
- je zde zahrnuta spotřeba elektřiny pouze za první pololetí 2008, neměla by být zahrnuta spotřeba do konce roku alespoň formou dohadných položek? Jedná se mi o skutečnost, že dle výše nákladů v účetnictví stanovujeme rozpočet. Pokud jsou v účetnictví náklady pouze za půl roku, jsou podklady pro rozpočet zkreslené a je nutné vysvětlování vlastníkům, proč jsou zálohy tak vysoké, když náklady jsou poloviční.

BODY 6) - 7) ELEKTŘINA VÝTAHU SE ROZPOČÍTÁVÁ STEJNĚ JAKO ELEKTŘINA SPOLEČNÝCH PROSTOR, STEJNĚ JAKO VÝTAH. MÁME JIŽ NĚKOLIK LET STEJNOU ÚČTOVOU OSNOVU PRO VŠECHNY DOMU, DO KTERÉ SE "SNAŽÍME VEJÍT", ALE JAK TAK NA TO KOUKÁM, ASI BY BYLO DOBRÉ, KDYBYSTE SI UDĚLALA ČAS A JEŠTĚ PŘED VYÚČTOVÁNÍM PŘIŠLA ZA MNOU JÁ BYCH VÁM VŠE UKÁZALA A PRO ROK 2009 STANOVÍME JEDNOTNÝ POSTUP, TEDY SLOUČIT VÁŠ ROZPOČET SE ZÁPÍSEM A ROZHODNUTÍM SHROMÁŽDĚNÍ. JINAK DOHADNÉ POLOŽKY BYCH SI SAMA NETROUFLA UDĚLAT BEZ SLEDOVÁNÍ NÁKLADŮ ALESPŮŇ ZA DVA ROKY, ALE NENÍ PROBLÉM DLE VAŠICH ZKUŠENOSTÍ TUTO DOHADNOU POLOŽKU VYTVOŘIT.

8) účet 315.900 – Spotřeba materiálu

- čeho se týká částka Kč 2.015,--? Bohuže se mi ji nepodařilo najít v mé evidenci faktur.

JDE O NAŠI FAKTURU ZA KVĚTEN, KDE JE PŘILOŽENA KOPIE NÁKUPNÍHO DOKLADU V CENĚ KČ 2.015,-- - ŽÁROVKY, STARTÉRY, TRUBICE

9) účet 315.910 a 315.911 – Pojistné

- částka pojistného se mi zdá pro rok 2008 příliš nízká (Kč 7.120,--). Roční pojistné činí Kč 44.831,-- (období od 1. března 2008 do 28. února 2009). Pokud to jen hrubě spočtu, vychází mi částka kolem Kč 33.624,--. Prosím o prověření.

SOUVISÍ S ÚČTOVÁNÍM SALDOKONT A POČÁTEČNÍCH STAVŮ, JE V ROZPRACOVÁNÍ.

To je zatím vše, co bych v tuto chvíli ráda dořešila. Předem děkuji za odpověď a podklady.

SNAD JSEM ZODPOVĚDĚLA VŠE, KDYBY ČOKOLI, OZVĚTE SE, ROZÚČTOVÁNÍ TEPLA JSEM VÁM POSLALA, MYSLÍM, ŽE PO NAŠÍ DOVOLENÉ KONCEM DUBNA BYCHOM MOHLI UDĚLAT VYÚČTOVÁNÍ.

S POZDRAVEM M.KALIVODOVÁ

S přáním hezkého dne

Jana Lišková

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703, Kontrolní komise Zlonická 703
Datum:	23.3.2009 9:47

Vážená paní Kalivodová,

vzhledem k tomu, že nás čas docela tlačí, bylo by potřeba vše dořešit v průběhu tohoto týdne tak, abychom mohli účetnictví schválit a podepsat daňové přiznání. Bohužel v tomto stavu nemohu doporučit účetnictví ke schválení. V příloze zasílám bližší informace k Vaší odpovědi - jsou psány modrou barvou pro lepší přehlednost.

Nesrovnalosti mi připadají zásadní. Prosím o prověření event. opravu. Pokud bychom se měli sejít, ráda bych, aby to bylo i přímo s paní účetní a přímo nad účetnictvím. Mám bohužel pocit, že naše schůzky nebyly naplněny (např. zúčtování stavu 261 nebylo provedeno v souladu s naší dohodou).

Předem děkuji za rychlé vyřízení.

S přáním hezkého dne

Jana Lišková

Příloha:

Nejprve obecně:

- 1) Představuje syntetický účet 315.000 uvedený v přehledu souhrn všech analytických účtů 315.xxx?

ANO, ÚČET 315 SYNTETICKÝ JE SOUČTEM VŠECH 315 ANALYTICKÝCH

Děkuji.

- 2) Proč jsou některé náklady v účetnictví rozděleny (např. pojištění domu a pojištění garáží, správa a správa garáží)? Je toto členění nutné? Raději bychom pro lepší kontrolu uvítali původní systém, tj. náklady bylo možno dokontrolovat dle fakturovaných částek.

BOHUŽEL JE TO NUTNÉ PRO VYÚČTOVÁNÍ, NÁKLADY JSOU DLE ANALYTICKÝCH ÚČTŮ NAPOJENY DO PŘEDPISU ZÁLOH, VŮBEC ROK 2008 JE DÍKY PŘEVZETÍ ÚČETNICTVÍ A TEDY ROZDÍLNÉMU ÚČTOVÁNÍ TROCHU SLOŽITÝ. ALE MŮŽEME SE DOHODNOUT, ŽE LETOS POUVEDEME NÁKLADY DOHROMADY A NA KONCI ROKU JE PO VAŠÍ KONTROLE ROZDĚLÍM. TO BY ŠLO.

Upřednostnili bychom účtování souhrnné, ale pokud je rozúčtování nutné z pohledu předpisu záloh, mělo by být v příloze k závěrce uvedeno, jakým způsobem došlo k rozpočítání – v rámci metod použitých v účetnictví. Pro nás je tento způsob nekontrolovatelný (stejně jako pro ostatní vlastníky, kdy na předpisu záloh chybí koeficient, dle kterého k rozpočtu nákladů došlo – dříve tam Austis tento koeficient uváděl. Chtěli bychom, aby se na předpisy vrátil.)

- 3) U položek týkajících se pokladny se nemohu dopočítat. Sečtu-li zaúčtované položky, dostanu se na výsledek Kč 12.547,--. Dle pokladní knihy je ale součet výdajů roven Kč 12.870,--. Čím je způsoben rozdíl?

POŠLU VÁM V DALŠÍM EMAILU OBRAT V POKLADNĚ.

Pokladnu jsem Vám zaslala v předchozí zprávě. Prosím o kontrolu, některé doklady zřejmě nebyly zaúčtovány. Dle obrátové předvahy jsem zjistila, že původní zůstatek účtu 261 nebyl zúčtován tak, jak jsme se dohodly. Nesouhlasím tedy s konečným zůstatkem pokladny a ani s provedeným zúčtováním 261 na 379. Návrh na zúčtování jsem Vám již předávala na naší poslední schůzce. Nevím, z jakého důvodu došlo ke změně.

- 4) Mohli bychom dostat kompletní obrátovou předvahu? (Poč. stavy, obraty a končené zůstatky účtů).

POSÍLÁM JI V DALŠÍM EMAILU, PROSÍM, STÁLE JE TO Z HLEDISKA POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ PRACOVNÍ VERZE, KOLEGYNĚ STÁLE DOHLEDÁVÁ PŘEDPISY A ÚHRADY, PŘEVZATÉ OD PŮVODNÍHO SPRÁVCE

- 5) Máte k dispozici rozpis částek (položky), které jsou zahrnuty ve Vašich počátečních stavech? Předpokládám, že jde o stavy převzaté od Austisu, ale bohužel se nemohu "dopočítat".

POČÁTEČNÍ STAVY JSOU PŘEVZATE OD AUSTISU, Z ŠANONU, KTERÝ MÁME, KOLEGYNĚ S NÍM STÁLE PRACUJE.

Bez podkladů nemůžeme zaslané podklady zkontrolovat, a tím pádem ani odsouhlasit.

Ke konkrétním položkám rozpisu bych pak měla tyto dotazy:

- 1) účet 315.100 – Služby vlastníci
- co se skrývá pod počátečním stavem účtu?

POČÁTEČNÍ STAV OD AUSTISU

- co znamená položka „rozúčtování popl. Banka“ (shodné u 315.101 – Služby vlastníci garáže)?

ROZÚČTOVANÝ POPLATEK BANCE - SVJ NEMÁ ŽÁDNÉ NÁKLADY, KTERÉ SE NEVYÚČTUVÍ VLASTNÍKŮM. TENTO POPLATEK JE KAŽDÝ MĚSÍC NA ÚČTU SVJ, V PRŮBĚHU ROKU SE ÚČTUJE NA ÚČET 549 10, PROTOŽE SE TÝKÁ JAK GARÁŽÍ TAK DOMU. NA KONCI ROKU JE POTOM PROCENTNĚ ROZDĚLEN K ROZÚČTOVÁNÍ DO DOMU I GARÁŽE. JEN MUSÍ KOLEGYNĚ OBRÁTIT DŮM DO GARÁŽE A GARÁŽ DO DOMU, UŽ JSEM JI NA TO UPOZORNILA. TOTÉŽ SE TÝKÁ "DANĚ Z PŘÍJMU", TAKÉ PŮJDE ROZÚČTOVAT.

Z jakého důvodu nebyly poplatky účtovány měsíčně s výpisy? Můžeme dostat přehled, dle kterého byla zaúčtována suma ke konci roku? Opět by měl být v příloze i pro nás uveden postup – jak a proč se uvedené náklady účtují. Nepřipadá mi zvolený způsob jako standardní, proto si myslím, že by měl být vysvětlen.

- chybí zde odměny výboru a komise za druhé pololetí roku 2008

PROSINEC - ÚČET 315 10 - POJISTNE KČ 998,--, ODMĚNA KČ 5.847,-- DALŠÍ BYLY ZAPLACENY AŽ V LEDNU 2009.

Dle smluv – i časově - patří odměny za druhé pololetí 2008 do roku 2008. K zúčtování došlo v lednu proto, že máme smluvně dohodnuto zúčtování pololetní, tj. zúčtováno bylo za prosinec a vyplaceno v lednu. Odměny by měly být určitě zaúčtovány do roku 2008 jako závazek vůči členům orgánů vyplývající ze smluv bez ohledu na zaplacení.

a nepodařilo se mi najít i některé faktury – např.

319/2008; Jiří Hlavatý - Zámečnictví; nerezový plech pod kování - vchod; Kč 1.635,00;

281500; Guard-Čechy spol. s r. o.; oprava vložky A09; Kč 202,00

2008098; Zazvonil Václav; oprava světel v garáži; Kč 1.773,00

8112886; OSVĚTLOVACÍ TECHIKA, a.s.; stínidla na světla v domě; Kč 2.242,00

28011575; AAA - Záchranná echnická služba; pročištění svodu; Kč 2.572,00

apod.

VÝŠE UVEDENÉ FAKTURY JSOU ZAÚČTOVÁNY JAKO ČERPÁNÍ Z FONDU OPRAV. POKUD JE CHCETE PŘEÚČTOVAT DO "NÁKLADŮ" - RESP. OSTATNÍCH SLUŽEB, NENÍ PROBLÉM.

Abychom mohli odsouhlasit náklady a účetnictví vůbec, potřebujeme znát vše, co se s fakturami a ostatními „náklady“ děje. Prosím tedy o zaslání kompletních údajů, které bychom mohli projít, zkontrolovat a schválit.

- 2) účty 315.120 a 315.121 – Správa a Správa-garáže
- co se skrývá pod počátečními stavy obou účtů?

- 3) účet 315.400 – Úklid
 - co se skrývá pod počátečním stavem?
- 4) účet 315.420 – Úklid – garáže
 - co se skrývá pod počátečním stavem?
- 5) účet 315.500 – Revize a servis
 - co se skrývá pod počátečním stavem?

BODY 2) AŽ 5) - POČÁTEČNÍ STAVY OD AUSTIS

Opět nemůžeme bez detailu zkontrolovat.

- částky Kč 7.966,80 (3x), Kč 736,-- a Kč 1.111,80 se týkají servisu výtahu, jedna částka je zaúčtována na účtu 315.501, nemělo by být jednotné účtování (jedna částka je na účtu 315.501 Výtah)?
- 6) účet 315.501 – Výtah
 - co se skrývá pod počátečním stavem?
 - částka Kč 1.111,80 se týká servisu výtahu, nemělo by být sjednoceno účtování (viz předchozí bod)?
 - 7) účet 315.600 – Společná elektřina
 - částka Kč 8.408,55 se týká výtahu (zvláštní rozúčtování dle rozhodnutí vlastníků ze dne 26.6.2007)
 - je zde zahrnuta spotřeba elektřiny pouze za první pololetí 2008, neměla by být zahrnuta spotřeba do konce roku alespoň formou dohadných položek? Jedná se mi o skutečnost, že dle výše nákladů v účetnictví stanovujeme rozpočet. Pokud jsou v účetnictví náklady pouze za půl roku, jsou podklady pro rozpočet zkreslené a je nutné vysvětlování vlastníků, proč jsou zálohy tak vysoké, když náklady jsou poloviční.

BODY 6) - 7) ELEKTRINA VÝTAHU SE ROZPOČÍTÁVÁ STEJNĚ JAKO ELEKTRINA SPOLEČNÝCH PROSTOR, STEJNĚ JAKO VÝTAH. MÁME JIŽ NĚKOLIK LET STEJNOU ÚČTOVOU OSNOVU PRO VŠECHNY DOMU, DO KTERÉ SE "SNAŽÍME VEJÍT", ALE JAK TAK NA TO KOUKÁM, ASI BY BYLO DOBRÉ, KDYBYSTE SI UDĚLALA ČAS A JEŠTĚ PŘED VYÚČTOVÁNÍM PŘIŠLA ZA MNOU JÁ BYCH VÁM VŠE UKÁZALA A PRO ROK 2009 STANOVÍME JEDNOTNÝ POSTUP, TEDY SLOUČIT VÁŠ ROZPOČET SE ZÁPÍSEM A ROZHODNUTÍM SHROMÁŽDĚNÍ. JINAK DOHADNÉ POLOŽKY BYCH SI SAMA NETROUFLA UDĚLAT BEZ SLEDOVÁNÍ NÁKLADŮ ALESPŮŇ ZA DVA ROKY, ALE NENÍ PROBLÉM DLE VAŠICH ZKUŠENOSTÍ TUTO DOHADNOU POLOŽKU VYTVOŘIT.

V souladu se schváleným rozúčtováním záloh má být v účetnictví výtah minimálně dvakrát (na dvou analytických účtech) – jednou jako „Výtah – provoz“ a jednou jako „Výtah – elektrická energie“.

Podívejte se prosím do již dříve zmiňovaného zápisu str. 7, kde je uvedeno, že se na garáže na „nebyty“ rozpočítává pouze spotřeba el. energie výtahu. Pro jistotu uvádím citaci:

„- náklady na správu a údržbu výtahu (zejména povinné revize a servis) budou rozúčtovávány mezi všechny členy Společenství poměrně podle velikosti jejich spoluvlastnických podílů na společných částech domu;

- náklady na provoz výtahu (spotřeba elektrické energie) budou rozúčtovávány mezi vlastníky bytových jednotek a nebytových jednotek č. 703/609, 703/610 a 703/611 (samostatné sklepy) poměrně podle velikosti jejich spoluvlastnických podílů na společných částech domu;“

Prosím tedy o opravu v souladu s hlasováním a rozhodnutím vlastníků a hlavně o sjednocení postupu, tj. opravy výtahu na jednom analytickém účtu.

Co se týká spotřeby elektřiny, kdy je v účetnictví zahrnuta jen polovina roku, bylo by dobré vyjasnit, k čemu uvedený účet slouží. Pokud slouží i k vyúčtování, budete vyúčtování počítat ze spotřeby za pouhou polovinu roku? To my přijde trochu divné. Zřejmě budete čekat na vyúčtování elektráren, a pak provedete vyúčtování, nebo je postup jiný? Prosím o vysvětlení.

Vzhledem k tomu, že by podle mého názoru měly být v účetnictví zahrnuty všechny náklady s daným obdobím spojené, vytvořila bych dohadnou položku dle nákladů uvedených v rozpočtu jako „předpoklad nákladů roku 2008“. Pokud se pak vyúčtování počítá ze skutečných nákladů neměl by „dohad“ ničemu vadit. Každopádně opět chybí v příloze, že je zaúčtována jen půlka nákladů roku 2005 a proč.

8) účet 315.900 – Spotřeba materiálu

- čeho se týká částka Kč 2.015,--? Bohuže se mi ji nepodařilo najít v mé evidenci faktur.

JDE O NAŠI FAKTURU ZA KVĚTEN, KDE JE PŘILOŽENA KOPIE NÁKUPNÍHO DOKLADU V CENĚ KČ 2.015,-- - ŽÁROVKY, STARTÉRY, TRUBICE

V pořádku. Děkuji.

9) účet 315.910 a 315.911 – Pojistné

- částka pojistného se mi zdá pro rok 2008 příliš nízká (Kč 7.120,--). Roční pojistné činí Kč 44.831,-- (období od 1. března 2008 do 28. února 2009). Pokud to jen hrubě spočtu, vychází mi částka kolem Kč 33.624,--. Prosím o prověření.

SOUVISÍ S ÚČTOVÁNÍM SALDOKONT A POČÁTEČNÍCH STAVŮ, JE V ROZPRACOVÁNÍ.

Otázku ročního pojistného jsme společně již řešily. Bylo uhrazeno z běžného účtu a Austis ji měl zaúčtovanou jako úhradu neexistující faktury, protože nevěděli, k čemu se vztahuje. Při poslední schůzce jsem Vám sdělila, od kdy do kdy je uvedené pojištění hrazeno a že je nutné časově částku rozlišit. Nevím, proč je vše stále v rozpracování? Aušusem zaúčtovaná částka se vztahuje k jejich pojistné smlouvě. Naše pojistné by se mělo doúčtovat. Prosím o nápravu.

To je zatím vše, co bych v tuto chvíli ráda dořešila. Předem děkuji za odpověď a podklady.

SNAD JSEM ZODPOVĚDĚLA VŠE, KDYBY COKOLI, OZVĚTE SE, ROZÚČTOVÁNÍ TEPLA JSEM VÁM POSLALA, MYSLÍM, ŽE PO NAŠÍ DOVOLENÉ KONCEM DUBNA BYCHOM MOHLI UDĚLAT VYÚČTOVÁNÍ.

Bohužel musím trvat na tom, že v tomto stavu nemůžeme účetní závěrku schválit. Pokud není možné vše dořešit a opravit do tohoto pátku navrhuji, abyste zajistila odklad podání daňového přiznání. Určitě chápete, že nemůžeme uvedený stav schválit.

S POZDRAVEM M.KALIVODOVÁ

S přáním hezkého dne

Jana Lišková

Obrat pokladny a daňové přiznání 2008

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703
Datum:	23.3.2009 9:47

Vážená paní Kalivodová,

děkuji za obraty pokladny. Odpovídají tomu, co jsem si vypočetla z původně zaslaného přehledu nákladů. Bohužel - jak jsem již psala - nesouhlasí součet na námi předané doklady. Prosím o kontrolu, kde nastala chyba.

V příloze posílám kopii naší pokladní knihy.

K ostatním bodům bychom se s Vámi rádi sešli, protože ve stavu, v jakém jsme dostali 315-ty, nemůžeme účetní závěrku odsouhlasit a ani podepsat daňové přiznání. Vzhledem k blížícímu se termínu podání DP to vidím jako velký problém.

S přáním příjemného dne

Jana Lišková

Od:	Servis58
Datum:	23.3.2009 10:33:07

Dobrý den paní Lišková, podepsat a podat daňové přiznání včetně příloh klidně můžete, protože účty 315 tam jsou jako závazky v jedné sumě, jedná se o statistický výkaz, pro SVJ ve zkrácené podobě. Daňové přiznání vychází z úroků a ty jsou také v pořádku. Prosím podejte daňové přiznání včetně výkazů, děkuji.

To co máte není účetní závěrka ke schválení, ta bude komplet až po vyúčtování. To schvalují vlastníci včetně toho, že si nerozdělí a nevyplatí zisk - úroky přijaté. Účty 315 budou v nule, stejně tak zálohy účet 324.

V účetnictví Vám zůstanou k odsouhlasení pouze zůstatky: pohledávky a závazky, účetní stav fondu oprav, stav finančních prostředků a výsledek hospodaření za rok 2008 ke schválení. Víím, je to jiný systém, než na který jste byli zvyklí, stejně mě budou z FÚ volat, protože tam pravděpodobně za předchozí období nic za Vás podáno nebude.

Děkuji M.Kalivodová

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703
Datum:	23.3.2009 10:49

Bohužel ale nesouhlasím ani s těmi 315 v sumě. Podle mne tam řada věcí chybí

- nesouhlasí mi pokladna, chybí odměny za druhé pololetí 2008, není tam správně pojištění....

Připadá mi zvláštní podat na FU něco, co se ještě bude měnit. S tím jsem se za svou praxi opravdu nesetkala - tedy pokud nepočítám dodatečné daň.přiznání. SVJ mají sice jiný systém než běžné firmy nebo i než řada neziskovek, ale tohle mi připadá opravdu divné. Prosím, podívejte se ještě na mé připomínky. Pokladna nesouhlasí vůbec - ani výtaje ani konečný zůstatek.

S přáním hezkého dne

Jana Lišková

Od:	Servis58
Datum:	23.3.2009 11:44:44

Dobrý den paní Lišková, ve smyslu našeho telefonického rozhovoru Vás prosím o podání daňového přiznání bez příloh.

Jak víte, Austis Vám dal podklady, které jste převzali, bez vyúčtování roku 2007 a s chybami. To že nejsou v hlavní knize jsme zjistili po zadání počátečních stavů. Na naši připomínku mi Austis udělal druhou verzi hlavní knihy - předvahy. Po té, co neseděly Vaše závazky - dostali jsme třetí verzi.

Prosím pochopte, že takto se začíná opravdu špatně vzhledem k tomu, že jsme vždy závěrku zadali a znovu předělávali.

Musím říct, že jsem se s tímto také ještě nesetkala.

Kdyby bylo od začátku vše v pořádku, Váš dům bych už měla dávno vyúčtovaný a rozvaha a výsledovka by byla bez 315tek a 324.

Děkuji za pochopení, s pozdravem M.Kalivodová

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703
Datum:	23.3.2009 13:03

Vážená paní Kalivodová,

dle dohody podáme pouze daňové přiznání. Výši úroků odkontroluji z výpisů, což bude asi dosti zdlouhavá práce, ale nevidím jiné řešení. Co se týká účetnictví od Austisu, pochopila bych, že jsou nedostatky v párování u záloh nebo faktur, event. něco na jiném účtu než by mělo být, ale pojištění nebo pokladna byly věci, které jsem řešila jen s Vámi. Mrzí mne, že se na výsledky účetnictví nemohu spolehnout a že není možné dořešit vše ještě do podání daňového přiznání kvůli Vaší dovolené. Jakmile se vrátíte, bude nutné, abychom vše dořešili a pohovořili o další spolupráci.

S přáním hezkého dne

Jana Lišková

Od:	Servis58
Datum:	23.3.2009 13:34:51

Nedostatky v účetnictví Austis byly jak v párování, tak v závazcích, jen jsme si určili pořadí důležitosti, což pro nás byly platby vlastníků, na kterých pracujeme dodnes.

S pozdravem M.Kalivodová

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703, Kontrolní komise Zlonická 703
Datum:	23.3.2009 13:03

Vážená paní Kalivodová,

je mi líto, ale chyby jsou i v tom, co mělo být zaúčtováno Vámi, a nebylo provedeno to, na čem jsme se domluvily.

Navíc mi připadá neprofesionální, vše řešit týden před odevzdáním daňového přiznání.

Chtěla bych Vás také upozornit na to, že se mi nepodařilo v České legislativě najít oporu pro Vaše tvrzení, že Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha k účetní závěrce NEJSOU účetní závěrkou, ale pouze informativního charakteru, jak jste tvrdila do telefonu.

Jak v Zákoně o účetnictví, tak ve Vyhlášce č. 504/2002 Sb. (dokonce i v účetních standardech pro neziskové organizace) je pod pojmem "účetní závěrka" zahrnuta právě Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha k účetní závěrce.

Nelze tedy podat tyto podklady na Finanční úřad a následně ještě doučtovat, opravovat, upravovat. To je možné pouze prostřednictvím dodatečných výkazů.

Pokud ovšem existuje opora v zákoně či vyhlášce, která umožňuje "informativní" výkazy, a následně účetní závěrku, pak bych Vás chtěla požádat o informaci, kde uvedená ustanovení naleznu.

Svádět nyní vše na Austis mi nepřijde vhodné. Jak jsme se dohodly, podáme pouze daňové přiznání. Jakmile se vrátíte z dovolené, bude nutné dokončit účetní závěrku tak, abychom mohli dodat k daňovému přiznání i řádné výkazy. V ideálním případě by bylo dobré opravit alespoň mé připomínky do pátku a zaslat nám ke kontrole celou hlavní knihu roku 2008. Mohli bychom se pak pohnout trochu dále.

S pozdravem

Jana Lišková

Daňové přiznání za rok 2008

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703
Datum:	23.3.2009 20:55

Vážená paní Kalivodová,

chtěla bych Vám touto cestou oznámit, že Vámi vyplněné daňové přiznání na finanční úřad nepodáme. Z internetového bankovníctví jsem si vygenerovala výpisy z účtů - kapitálového i běžného. Pokud jsem nic nepřehlédla, jsou úroky na kapitálovém účtu připisovány měsíčně a na běžný účet čtvrtletně.

Pokud vše sečtu, vyjde mi úplně jiný základ daně, než Vám.

Chtěla bych tedy požádat o vysvětlení, jakým způsobem byly úroky uvedené v přiznání spočteny. Mě se nepodařilo shodnout se ani v jedné části.

Děkuji.

S pozdravem

Jana Lišková

Od:	Servis58
Datum:	24.3.2009 7:30:19

Dobrý den paní Lišková, k úrokům - jednoduché vysvětlení, účtujeme od dubna, tudíž leden až březen byl od původního správce účtován jinam. Máme dvě možnosti. Udělám daňové přiznání dle Vašich nálezů a pošlu Vám ho nebo ho podáte v tomto stavu, jak je od nás březen až prosinec správně.

Ve středu budu mít opravenou hlavní knihu - pojištění a doučtované odměny za prosinec, vyplacené v lednu a poslala bych o tyto dvě položky opravené výkazy a přílohu, aby se to mohlo podat komplet. Ale pouze s touto změnou. Ostatní, jak říkáte, že máme špatně zaúčtované 315ky navrhuji v dubnu schůzku v naší kanceláři, kdy si přesně řeknete, co kam chcete přeskupit a uděláme.

Předem děkuji za zprávu.

Jen ještě k předchozím zprávám. Rozvaha a výsledovka jsou informativní statistické výkazy, které tvoří přílohu daňového přiznání. Samotná účetní závěrka u SVJ nastane po zúčtování nákladů a vyúčtování všech přijatých záloh, takže samotné účetnictví je tvořeno pouze aktivy a pasivy, tedy finančními prostředky, popřípadě majetkem, pohledávky za vlastníky, závazky SVJ a účetním stavem fondu oprav, a to je u SVJ účetní závěrka.

K naší profesionalitě, řešit toto koncem března. Sama jste viděla 3 druhy účetní závěrky, kterou jsme převzali. Zaúčtovali jsme první a špatně. Šla jsem na Austis, opravili a totéž. Dvakrát jsem si od Vás půjčovala šanon s účetnictvím. Mimochodem platby vlastníků řešíme dodnes. Takže ne že se vymlouváme na původního správce, ale je to tak. Nezúčtované předpisy záloh měly cca 60 stran, po položkách jednotlivých vlastníků - rok 2007 + leden, únor a březen, to znamená každého jednotlivce tam zadat 4x. To si nedovedete představit jaká je tato práce a ještě nemáte jistotu, že je to správně.

Tak prosím trochu pochopení, já si za svojí práci stojím, když shrnu problémy:

- úroky - my máme dobře
- vyplacené odměny v lednu se zaúčtují jako závazek do prosince na základě Vašeho upozornění
- přeskupení "nákladových účtů" - do výkazů se dává jejich souhrn, ne analytika
- pojištění - je na účtu 321, tudíž pro výkazy není špatně, pro vyúčtování pro vlastníky bude opraveno, jen postupujeme od účtů 311 a postupně je inventarizujeme
- drobný rozdíl v pokladně - kolegyně zaúčtuje podle Vás, víte, že Austis Vám pokladnu nevedl vůbec, převzali jsme zůstatek na penězích na cestě a proti tomu závazek vůči členovi výboru a účtovali jsme "z vody"

Toto vše vede k tomu, že máme 24.3. a rozdělanou práci. Prosím tedy o zprávu, zda si přejete zaslat daňové přiznání dle Vašich nálezů a opravenou přílohu o přeúčtované pojištění a doučtované odměny.

S pozdravem M.Kalivodová

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703, Kontrolní komise Zlonická 703
Datum:	24.3.2009 8:13

Vážená paní Kalivodová,

s Vaším posledním e-mailem nesouhlasím ani v nejmenším.

Vy zpracováváte daňové přiznání a zkontrolovat si 16 čísel, mi nepřipadá jako velký problém. Navíc, i když přebíráte účetnictví po někom jiném v prostředku roku, neměla byste k tomu přistupovat tak, jako by to předchozí neexistovalo.

To, že jsou úroky zaúčtovány jinam mne nezajímá. Vámi zpracované daňové přiznání je špatné - včetně příloh (zatím mi chybí odkaz na právní úpravu, která by tvrdila, že SVJ může sestavit výkazy a podtrhuji PŘÍLOHU K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE, aniž by se jednalo o výkazy z účetní závěrky).

Na schůzku v lednu jsem Vás zvala s tím, že chci, abychom probraly veškeré nedostatky Austisu, o kterých jste hovořila ve zprávě pro prosincové Shromáždění (mimořádně jste tehdy také odjela na dovolenou bez konkrétních podkladů z účetnictví. K dispozici jsem měla pouze Vaše tvrzení.) Jak ale vyplývá ze zápisu lednové schůzky, problémy byly myslím shrnuty jasně.

Pokladnu jsme tehdy řešily společně na konkrétních částkách s konkrétními účty. Vše sedělo. Austis pokladnu nevedl, tudíž byste měla mít v účetnictví všechny doklady, které jsem Vám předala zaúčtovány až od dubna a správně. Účetní opravy "formou jakéhosi dorovnání neuznávám a nesouhlasím s jejich provedením. Doklady mají být zaúčtovány tak, jak byly předány. Přehled jsem Vám přeposlala.

Pokud Vám připadá profesionálně sestavit daňové přiznání bez kontroly a předat vše ke schválení a bez vysvětlení a kompletních podkladů 14 dní před podáním daňového přiznání, pak mě tedy rozhodně ne.

Veškerou naši korespondenci a nalezené nedostatky jsem nucena oznámit všem vlastníkům formou vyvěšení na internetové stránky.

Myslím, že jsem se Vám doposud snažila vyjít vstříc. Byla jsem otevřená schůzkám a snažila se pochopit Vaši situaci. Nyní tomu tak ale není. Jsem s Vaší prací velmi nespokojená a budu toto dále tlumočit.

Termín pro podání daňového přiznání včetně výkazů je 31. března. Pokud není ve Vašich silách do tohoto termínu vše upravit, navrhuji, abyste zajistila (pochopitelně na náklady Vaší společnosti) daňového poradce, který zajistí posun pro podání do 30.6.

S pozdravem

Jana Lišková

Od:	Servis58
Datum:	24.3.2009 10:18:04

Dobrý den paní Lišková, takže abych ukončila naši diskuzi, ve které se pravděpodobně neshodneme. Snažila jsem se Vám marně dovolat, vždy je lepší si o problému promluvit.

Celou záležitost jsem nakonec zkonzultovala s Vaší správkyní daně, které naprosto postačí sdělení, které příkládám a na které jsou na Praze 9 zvyklí a přesně jak jsem říkala, z daňového přiznáním včetně příloh by byla překvapená. SVJ mají zvláštní režim, ve kterém pracuji od roku 1998, několikrát se měnil, dokonce jsem se podílela na vytvoření metodiky účtování spolu se svazem účetních pro zavedení jednotného účetnictví pro SVJ, takže praxe mám dost.

Máte pravdu v tom, že musíme zvážit naší další spolupráci, protože takto se pracovat nedá a výhrůžky, že zveřejníte naši korespondenci v moment, kdy vyvstane první!!! problém, považuji za velmi nesprávný krok. Ale chápu, že hájíte sebe před ostatními spoluvlastníky. Vždy jsme spolu jednaly v klidu a pohodě, tak prosím nechme emoce stranou, jde nám o stejný cíl. Takže v polovině dubna jsem připravena jednat o naší spolupráci, napevno si řeknete náplň "nákladových účtů", provedeme vyúčtování a uvidíme.

Jinak legislativa, která řeší SVJ:

Zákon č. 563/1991, novela 353/2001, obecně potom zákon 72/1994 a novela 451/2001, dále opatření MF č.j. 281,283/77, 411/2000. Dále k problémům účetnictví SVJ bylo v roce 2000 vydáno sdělení č. 46 a 48. Další nejmenované zákony a vyhlášky řeší účtovou osnovu, metodické postupy, vzorové stanovy, apod. Snad Vám tento výčet postačí.

Prosím Vás tedy o podání příloženého dokumentu do termínu 31.3.2009 na finanční úřad.

Tím považuji záležitosti, které je nutné vyřídit do 31.3.2009 za vyřízené.

Děkuji za pochopení, s pozdravem M.Kalivodová

Od:	Jana Lišková
Komu:	Servis58
Kopie:	SVJ Zlonická 703, Kontrolní komise Zlonická 703
Datum:	24.3.2009 11:53

Na čem jste se v minulosti podílela mne nezajímá.

Mě jste předala podklady, které jsou v nepořádku a zfušované.

Komunikaci s Vámi uveřejňuji pravidelně formou zápisů ze schůze, takže to rozhodně nebude poprvé.

Chtěla jste po mě, abych ve slepé důvěře ve Vaši ne zrovna levnou práci podepsala něco, co odporuje zákonům naší republiky.

Uvedené zákony a vyhlášky byste si měla přečíst, je tam definice účetní závěrky.

Co máte od správkyně daně je nepodstatné, pokud to nemáte písemně. Několikrát jsem se v praxi setkala s tím, že tvrzení předchozí správkyně nová paní popřela - pochopitelně - a doměřila dle zákona.

Na telefonu nejsem kdykoliv Vy potřebujete. A před nikým nemám potřebu se hájit. Pouze zastupuji vlastníky - jsem také jeden z nich - a za své peníze bych ráda kvalitní práci.

Chyba se může stát. Dokonce uznám i to, že jste třeba některé úroky mohli přehlédnout. Bývala by úplně stačila omluva a věta, že to prověříte.

S pozdravem

Lišková