



28. října 891/9
790 01 Jeseník

IČO: 00053571
DIČ: CZ00053571

mobil: 731 157 757

e-mail: kontrolni_komise@sbdjesenik.cz
web: www.sbdjesenik.cz

Zápis z jednání kontrolní komise SBD Jeseník

ze dne 18.2.2025

Kontrolní komise se při této kontrole zaměřila na vybrané účetní položky z Výkazu zisků a ztrát za rok 2024. Byly projednány a přezkoumány následující účty:

1. Účet 518 08 – Práce výpočetní techniky – programy

Paní Břenková předložila kompletní výpis za období od 01/2024 do 12/2024.

Kontrolní komise veškeré doklady prošla a neshledala žádné nesrovnalosti. Výdaje jsou doložené a odpovídají účelu účtu.

2. Účet 518 15 – Leasing

Stejně jako v předchozím bodě byl doložen kompletní výpis za celé sledované období.

Komise konstatuje, že doklady jsou v pořádku, výdaje odpovídají předmětu účtu a nejsou k nim žádné výhrady.

3. Účet 501 12 – Drobný majetek

Kontrolní komisi byly vysvětleny důvody jednotlivých nákupů v této položce.

Na základě poskytnutých informací komise s provedenými nákupy souhlasí a nevznáší žádné připomínky.

4. Účty 548 051 a 648 01 – Náklady a náhrady škod (povodně 2024)

V tomto bodě se komise zaměřila na způsob účtování nákladů a přijatých pojistných náhrad souvisejících se škodami způsobenými povodněmi v roce 2024.

Paní Břenková komisi podrobně vysvětlila účetní postup včetně doloženého stanoviska daňového poradce pana Mertina.

Závěr zní následovně:

Po konzultaci s daňovým poradcem p. Mertinem bylo rozhodnuto, že pojistná plnění, která ještě nebyla profinancována, budou účtována tak, že rozdíly mezi náklady a výnosy za opravy po povodních se proúčtují přes příjmy a výdaje příštích období. Opravy se následně provedou v místě vzniku škody a ve vazbě na vyplacené pojistné plnění.

Kontrolní komise s tímto postupem souhlasí a oceňuje konzultaci s odborným poradcem.

Závěr:

Ve všech kontrolovaných oblastech neshledala kontrolní komise žádná pochybení.

Předložené doklady a vysvětlení byly kompletní a odpovídaly správnému účetnímu postupu.

Bc. Barbora Lemonová

V Jeseníku 20.2.2025

předsedkyně KK

Mgr. Bronislav Krzystek

místopředseda KK

Jaromír Blanář

člen KK