

ZPRÁVA Z REVIZE ÚČETNICTVÍ SENIORÁTNÍHO VÝBORU ZA ROK 2011

Revize účetnictví seniorátního výboru Poděbradského seniorátu ČCE za rok 2011 byla provedena dne 7. 8. 2012 s tímto výsledkem:

1) Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2011 byla provedena a podle inventarizačního zápisu nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

2) Směrnice pro tvorbu a čerpání fondů a vedení účetnictví jsou vypracovány.

3) Zůstatky jednotlivých fondů k 31. 12. 2011 jsou následující:

a) rezervní fond	byl zrušen, protože nebyl podle ŘHC čl. 6 bod 9 v likvidní formě
b) fond na pořízení a opravy HM	5 326,00 Kč
c) vyrovnávací účet fondů	40 000,00 Kč
d) účelový fond	22 142,57 Kč
e) Jeronymova jednota	2 592,00 Kč

4) Výkaz požadovaný ekonomickým oddělením ÚCK byl vypracován a předložen.

- a) Hospodářský výsledek seniorátního výboru za r. 2011 je ztráta ve výši 1 317,39 Kč.
- b) Rozpočet na rok 2012 vychází ze skutečnosti r. 2010. Je rozpočtován zisk 18 020,00 Kč.

5) Pohledávky seniorátního výboru k 31. 12. 2011:

a) půjčka FS Libice nad Cidlinou na výměnu kotle ÚT	40 000,00 Kč
b) seniorátní repartice dluží: FS Libice nad Cidlinou	3 250,00 Kč
FS Pečky	6 500,00 Kč

6) Účetní doklady byly kontrolovány namátkově – nebyly shledány nedostatky.

7) Konečné zůstatky k 31. 12. 2011 v pokladní knize a na bilančním výpise z běžného účtu souhlasí na údaje v Rozvaze.

8) Seniorátní účetnictví zahrnuje i účtování o darech pro **Jeronymovu jednotu**. V seniorátě pro tento účel byla jednotlivými sbory nahlášena celková částka 168 408,00 Kč, které byly rozděleny takto:

a) v seniorátě zůstává 1/3	56 136,00 Kč
b) 4 sborům rozděleno	55 000,00 Kč
c) do ústředí odvedeny 2/3	112 272,00 Kč
d) zůstatek k 31. 12. 2011	2 592,00 Kč
z toho k 31. 12. 2010	1 447,00 Kč

9) Z á v ě r

- a) Na základě usnesení 2. zasedání 31. konventu byla z rezervního fondu vyrovnána ztráta minulých let (k 31. 12. 2010) ve výši 74 375,00 Kč, 10 394,87 Kč převedeno do fondu půjček a vykázáný hospodářský výsledek za r. 2010 ve výši 1 747,70 Kč byl proúčtován do fondu pro půjčky
- b) Vzhledem k tomu, že nebyly zjištěny žádné nedostatky, **doporučuji poděkovat sestře seniorátní účetní Ing. Janě Dobrkovské za velmi pečlivé vedení seniorátního účetnictví a udělit jí absolutorium.**

10) Poznatzky z revizí sborových účetnictví, které byly prováděny za spoluúčasti seniorátní účetní Jany Dobrkovské (Libice nad Cidlinou, Český Brod):

- a) inventurní soupisy neodpovídají údajům v účetnictví
- b) podle zákona o účetnictví je nutné k 31. 12. provádět inventarizaci veškerého majetku, pohledávek a závazků a důsledně dodržovat zákon o účetnictví a vyhlášku č. 504/2002 Sb., podle které účtují neziskové organizace
- c) důsledně dodržovat ustanovení § 11 odst. 1 zákona o účetnictví vč. podpisových záznamů u faktur, pokladních dokladů atd. (osoba odpovědná za schválení účetního případu a osoba odpovědná za jeho zaúčtování)
- d) chybí vypracované směrnice pro účetnictví
- e) na Výročním sborovém shromáždění musí být kromě projednání a schválení účetní závěrky příslušného roku i rozhodnutí a schválení jak má být proúčtován vykázáný hospodářský výsledek tohoto roku a schválen rozpočet na rok následující vč. u ztrátového rozpočtu, jak bude tato ztráta řešena

Zprávu zpracoval: Jiří Šmída, revizor seniorátního účetnictví

Návrh usnesení:

Konvent bere na vědomí zprávu seniorátního revizora účetnictví a děkuje sestře Janě Dobrkovské za pečlivé vedení seniorátního účetnictví.