

Závěrka a daňové přiznání za rok 2014 - termín odevzdání 31.3.2015

- členům výboru byla zaslána 31.3.2015 písemná informace (příloha č. 1) o složité situaci, kterou bylo nutné během jednoho dne vyřešit proto, že nebylo včas výborem kladně rozhodnuto, zda založit rezervní fond v případě, když výsledek hospodaření bude ziskový a vznikne tak povinnost hradit vyšší daně. Návrh na případné založení rezervního fondu byl výboru předložen na schůzi výboru 9.3.2015, protože už před vyhotovením závěrky bylo patrné podle výpisů z účtů a obrátů na účtech, že výsledek hospodaření určitě bude kladný - viz výňatek ze zápisu ze schůze výboru 9.3.2015:

- E.Cmundová avizuje a předkládá návrh na možnost (v případě zisku) otevření rezervního fondu na opravu střechy (místo placení daní)
- otázka zda tento rezervní fond vytvořit či ne

- výbor čeká z na závěr z účtárny - v případě výhod se výbor vyjádří pro založení rezervního fondu

- účtárna předala ses. Rychlíkové závěrku 30.3.2015, z níž vyplynulo, že na daních bychom měli odvést 261 440,-- Kč. Závěrku mně ses. Rychlíková přeposlala mailem.

- před podáním daňového přiznání se dne 31.3.2015 podařilo situaci "zachránit" tím, že byl ještě ten den založen účet pro rezervní fond, opatřen předběžný rozpočet na opravu fasády a další rozpočet na opravu s tím související, tj. spojovacích zdí mezi oběma domy nad střechou sálu. Co bylo nutné při tom řešit je uvedeno v Záznamu o jednáních uskutečněných 31.3.2015 (záznam je připojen na konci).

- výsledek je ten, že po zřízení rezervního fondu ve výši 1 mil. Kč se výnosy o tuto částku snížily a výdaje zvýšily, a naše daňová povinnost se z změnila na 177 650,-- Kč, protože do nákladů dle nových předpisů nelze započítat DPH. Při příležitosti řešení této složité situace bylo zjištěno, že u FÚ má Hlahol přeplatek daně z roku 2011 ve výši 114 600,-- Kč, ke kterému došlo při převodu agendy našeho účetnictví od Účetní společnosti na Centru a Účetní společnost o vrácení nepožádala. O tento přeplatek se předpis za rok 2014 snížil a na daních bylo nutno odvést 63 050,-- Kč, tj. o 200 tis. méně proti původnímu výpočtu. Ani k tomuto odvodu nemuselo dojít, kdyby výbor nezamítl provedení připravené opravy sklepa za 60 080,-- Kč, kterou stejně bude nutné provést, aby se řádnou sanační omítkou zabránilo pronikání vlhkosti a její stoupání ze sklepních do suterénních prostor domu

- opravené a konečné znění závěrky a daňového přiznání bylo na schůzi výboru nabídnuto členům výboru k prohlédnutí, zatím nebyl zájem, bude tedy předáno kontrolní komisi, která se k hospodaření spolku má vyjádřit

Nedoplatky z pronájmů spolkových prostor

S součástí závěrky je výkaz vydaných faktur Hlaholem, z něhož je patrné, že nedoplatky k 31.12.2014 činí 136 900,-- Kč, nejstarší z r. 2011. Na žádost, aby účtárna prověřila, zda nemohla být některá úhrada poukázána nájemcem jinak než úhrada za pronájem, bylo 20.4.2015 pí Pokornou telefonicky potvrzeno, že účtárna neviduje žádnou částku, která by neměla protiúčet, takže jde o skutečné nedoplatky, které je nutné na nájemcích požadovat, aby nedošlo ke škodě. Ses. Rychlíková oznámila, že p. ing. Steininger nájemce upomenul.

Vyúčtování záloh za služby za rok 2014

se podařilo Centře provést v termínu podle NOZ, protože v loňském i předloňském roce byly ve spolupráci mezi Centrou a ses. Cmundovou odstraněny všechny, několik let se opakující, nesrovnalosti. Protože u některých nájemců byly vykázány za rok 2014 značné nedoplatky z důvodu nízké předepsané výše záloh, celkem 61 304,-- Kč, byl zaslán účtárně seznam nájemníků s vyznačenou částkou, o kterou by jim měl být předpis záloh zvýšen. Prakticky lze toto provést až od června t. r.

Byt po zemř. panu Calábkovi

Protože bylo zpochybněno soudem datum úmrtí z 16.2., a to na 14. nebo 15.2., celé řízení se protahuje, soud vyzve k vyjádření několik osob (ze zam., sboru Orfej, mě z Hlaholu), kdy jsme naposledy p. Calábka viděli - ses. Cmundová 9.2.2015 při zjišťování stavu vodoměru, když na několikrát výzvy Centry od XII/2014 nereagoval. Jednání se sestrou p. Calábka - dědičkou není jednoduché - její zájem je, aby vyklizení bytu musel vyklidit Hlahol bez čekání na dědičké řízení. Probíhá jednání a korespondování s notářkou, soudem, dědičkou. Další postup nelze zatím odhadnout.

Účet u ČSOB - pro provoz domů

Dispoziční právo má starostka ses. Eva Rychlíková, místostarostka ses. Jana Reichlová, jednatelka ses. Hovančíková, jednatel br. Boháč. Správce domu ke své činnosti nezbytně potřebuje mít i nadále přístup k tomuto účtu, nikoli k disponování, ale nahlížení. Některé členky výboru se domnívají, že by měly být potřebné údaje správcem nemovitosti zjišťovány telefonicky prostřednictvím starostky. Toto by znamenalo zdržování vyřizování agendy související se správou nemovitosti a mimo to je tento názor v rozporu s právem všech členů spolku nahlížet do účetní evidence spolku, mezi níž náleží i nahlížení do výpisů z účtů u peněžních ústavů. Ses. starostka přímé nahlížení do účtu zajistila.

Zábradlí na schodišti u hlavního vchodu

Konečně 16.4.2015 se podařilo získat souhlas památkářů - PhDr. Furákové s návrhem typu zábradlí (několik dřívějších návrhů odmítnuto) za přítomnosti pí. Nacházelové z Centry a ses. Cmundové. Paní Nacházelová byla požádána, aby začala opatřovat veškerou dokumentaci potřebnou k realizaci této akce: žádost památkářům (dříve vždy vyřizoval správce nemovitosti), cenovou nabídku, objednávku.

Oprava vnitřní omítky na zdi u hlavního vchodu

Byla využita přítomnost pí. PhDr. Furákové a byl zároveň pozván i pan Nováček, od kterého byla před tím vyžádána cenová nabídka na opravu opadávající omítky zřejmě v důsledku pronikání vlhkosti. PhDr. vyslovila souhlas i s touto opravou. Výboru byla předložena cenová nabídka na opravu sanační omítkou a zároveň vymalování celého prostoru, který je značně zaprášený. Provedení prací a cenovou nabídku - 13 446,-- Kč výbor schválil. Je třeba zajistit,

aby práce na instalaci zábradlí a tato oprava byla provedena v jednom termínu. Pí Nacházelová byla požádána o zaslání objednávky firmě Nováček.

Nalakování vchodových dveří hlavního vchodu a vchodu do domu

provedl pan Nováček formou sponzorského daru. Byly mu předány 2 volné vstupenky na náš koncert 12.4.2015.

Instalace nového kotle v bytě pronajatého prof. Votického

Všechny práce zajištěné firmou kominictví Poláček proběhly 9.4.2015. Předcházelo tomu i potom k četným jednání, osobních návštěv. Faktura zatím nebyla Centře doručena. Náklady budou činit cca 50 tis.Kč. V poslední SMS od prof. Votického bylo vyjádřeno poděkování výboru za souhlas s provedením výměny kotle.

Činnost správce budov

Nelze přijmout námitku ses. Hovančíkové, že členové výboru nejsou o všem informováni. Je skutečností, že všechny informace jsou výboru předávány ústně i písemně, což je doloženo např. připojenými informacemi pro výbor z března a dubna 2015, ani připomínky jiných členů, že je toho příliš ke čtení.

Příloha č. 1

Záznam o jednáních uskutečněných 31.3.2015

Účetní závěrka k 31.12.2014 včetně vyhotoveného daňového přiznání, které má být odevzdáno finančnímu úřadu 31.3.2015, byla účtárnou Centry předložena starostce Evě Rychlíkové 30.3.2015.

Nejasné a odmítavé stanovisko k návrhu, předloženému výboru už před měsícem na vytvoření rezervního fondu na obnovu fasády na dvorních stranách domů, aby se tím předešlo odvodu daní v případě ziskového hospodaření spolku, zapříčinilo, že by měl Hlahol odvést za rok 2014 na daních 261 440,-- Kč.

Po předložení závěrky a zjištění tohoto stavu byla v poslední možný den požádána účtárna o **dodatečné** zřízení rezervního fondu, což umožňuje ustanovení zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., odst. 7. Toto ustanovení umožňuje dodatečné zřízení v případě, když účetní závěrka nebyla dosud schválena. Ses. Rychlíková i já vycházíme z toho, že výbor by tuto závěrku neschválil, a proto bylo možné učinit po komplikovanějším dohadování a celkem po 17 telefonátech (s pí Miláčkovou 4x, paní Pokornou 2x, paní ing. Kolářovou 1x, paní Nacházelovou 2x- všichni z Centry, s paní Ejubičovou 1x - firma Statika, paní Hanibalovou 1x- ČSOB, se ses. Hovančíkovou 1x, s br. Boháčem 2x, ses. Lokajovou 1x - nedostupná, ses. Havelkovou 2x) tyto kroky:

aby mohlo být včas odevzdáno Centrou prostřednictvím datové schránky daňové přiznání, bylo nutné pro rezervní fond ihned založit u ČSOB nový účet, který je vázán do té doby, než bude využit k uhrazení faktury za obnovenou fasádu. K tomu bylo potřeba zajistit podpisy oprávněných podepisovat za Hlahol podle podpisového vzoru u banky na smlouvě o novém účtu pro rezervní fond, příkazy k převodu 1 mil. ze spořicího účtu na základní běžný účet a převodu ze základního účtu na účet rezerv. fondu. Protože dosud nejsou v bankách obnoveny podpisové vzory odpovídající nově zvolenému výboru v prosinci 2014, přicházela v úvahu možnost nechat podepsat dokumentaci v bance dvěma oprávněnými na starých podpisových vzorech, kteří

jsou oprávněnými členy i v současném výboru, tj. br. Boháč a ses. Hovančíková. Ses. Hovančíková se z pracovních důvodů nemohla do banky dostavit, br. Boháč se uvolnil, ses. Lokajová, která dosud je oprávněná podepisovat, i když už není členkou výboru, byla nedostupná. Z tohoto důvodu jsem požádala ses. Havelkovou, která dosud z důvodu neobnovení podpisových vzorů má také podpisové právo. Protože pochopila naléhavost situace, přerušila své rod. povinnosti v Lysé n/Lab. a do banky s br. Boháčem došla a všechny potřebné dokumenty podepsala a hned je naskenovala účtárně Centry, aby ta mohla ještě týž den přepočítat závěrku a vyhotovit nové daňové přiznání.

Účtárna ještě k tomu potřebuje doklad o tom, že částka rezervního fondu je skutečně určena na účel, pro který byl vytvořen, proto byla požádána firma Statika, s.r. o., která už 1. fázi průzkumu nutnosti oprav učinila, o předběžný odhad výše nákladů. K tomu bylo třeba hned dodat různé rozměry, které bylo nutné zjistit z plánů. Paní Ejubičová slíbila doklad od rozpočtářky dodat 1. nebo 2.4.2015, ale samozřejmě za úplaty - výše odměny zatím není známa. Účtárna vychází z toho, že doklad obdrží.

Na poslední chvíli se tedy podařilo Hlaholu "zachránit" přes 1/4 milionu korun, jejichž odvedením by se hodně zkomplikovala finanční situace.

Úkolem výboru nyní je: začít opatřovat a shromažďovat podklady pro souhlas s opravou a k provedení opravy fasády, opatřit firmu, která práci provede, před tím cenové nabídky. Po shromáždění dokumentace nebo v průběhu shromažďování získat vyjádření památkářů k nabídkám, vybrané firmě, způsobu provedení.

Eva Cmundová - 31.3.2015

Příloha č. 2.

Informace pro výbor - duben 2015

Tato informace je určena zejména pro nové členy výboru, protože Ti, kteří byli členy výboru i v minulém období, t. j. i před 9.12.2014, byli průběžně o všem informováni.

Jde o **pracovní postupy**, o jejichž níže popsanou změnu usilovala starostka ses. Helena Havelková zejména proto, že některými členy spolku byly opakovaně vznášeny námitky proti způsobu vykonávání správy Centrou, a.s. a několikrát jimi bylo zdůrazněno, že vše "záleží na smlouvě", údajně nevhodné, aniž se s obsahem smlouvy seznámili.

Jedním z důvodů zavedení níže uvedených pracovních postupů bylo dosavadní nedodržování smluvních podmínek z naší strany, čímž se zejména přeposíláním různé dokumentace mezi kanceláří Hlaholu a Centrou termíny vyřízení prodlužovaly a byla u nás zbytečně vykonávána činnost náležející podle smlouvy Centře. Nebo-li byla řada činností nadále ze setrvačnosti nebo z důvodu nepochopení vykonávána v kanceláři spolku, nebo členy výboru, přesto, že smlouva s Centrou, projednávaná a doplňovaná déle než 3 měsíce, než byla v r. 2011 uzavřena, obsahovala, resp. obsahuje vše, co je ve prospěch spolku.

Ke změnám bylo přistoupeno i proto, že nebyla zajištěna kontrola takovým způsobem, který odpovídá náplni funkce starosty odpovědného za finanční hospodaření spolku. Je skutečností, že s ohledem na hodnotu majetku spolku 82 mil. Kč, nutno odpovědnost starosty považovat za totožnou s odpovědností ředitele nebo hlavního manažera jakékoli obchodní společnosti. Nelze tedy vycházet z toho a odvozovat odpovědnost jen z toho, kolik je současných členů spolku nebo výkonných členů sboru.

Faktury za dodané práce:

Dříve:

Faktury došlé Centře byly přeposílány Hlaholu, ing. Steininger vyhotovoval převodní příkazy, čekal na podpisy zástupců Hlaholu, příkazy pak nosil do banky, originály faktur přeposlané nám Centrou i došlé přímo Hlaholu zakládal v Hlaholu a jím vyhotovené kopie faktur posílal účtárně Centry. Za příkazy předané bance na přepážce nebo vhozené do sběrného boxu platil Hlahol vysoké bankovní poplatky. Je skutečností, že oprávněnost fakturovaných částek zpravidla nebyla nikým kontrolována, příkazy byly oprávněnými za Hlahol podepisovány, aniž si uvědomovali svou odpovědnost a Centra zahrnuje do účetnictví to, co bylo na kopiích.

Změna v průběhu loňského roku:

Originály všech faktur dodaných Hlaholu jsou prostřednictvím schránky umístěné v domě předávány Centře, která zajišťuje podstatně lacinější a rychlejší elektronickou cestou provedení úhrad včetně úhrad těch faktur, které jsou doručeny dodavatelem přímo Centře. Podle zákona o účetnictví zůstávají originály faktur v účtárně Centry. Centra, nikoli laici z Hlaholu, je tedy odpovědná za to, že fakturovaná částka odpovídá Centrou vyhotovené a námi schválené objednávce. Objednávka činností a prací pro Hlahol je vyhotovena Centrou po vybrání vhodné firmy - dodavatele. Firmu ve spolupráci s námi vybírá Centra, zpravidla ze třech nabídek. O případných rozdílech, mezi objednávkou a fakturovanou částkou po odevzdání prací, má Centra povinnost před úhradou Hlahol informovat a projednat další postup. Centra svou odpovědnost přebírá tím, že na každou fakturu před provedením úhrady musí připsat technik, tč. paní Nacházelová, dč. p. Hamák, že odvedená práce i kvalita odpovídají objednávce. Veškerou fakturovanou a hrazenou práci přebírá Centra za naší účasti. Kopie faktur opatřených uvedenou doložkou předává pí. Nacházelová Hlaholu. Přes přenesenou odpovědnost na Centru, ses. Havelková z titulu své funkce a nepřenositelné odpovědnosti za hospodaření Hlaholu kontrolovala podle výpisů z bankovních účtů, zda nebyly provedeny z našich účtů jiné úhrady, než ty, na které byly vystaveny objednávky nebo smlouvy.

Nájemné za pronájem spolkových prostor:

Dříve:

Ing. Steininger, který dle žádostí zájemců sjednává pronájmy spolkových prostor, zapisoval termíny pronájmů do evidence vedené na PC. Nájemní smlouvy sjednávány nebyly, tudíž nebyl žádný zákonný podklad pro případné vymáhání nezaplaceného nájemného. Po uskutečnění nájmu vystavoval faktury na úhradu za pronájem. Kontrolou provedenou ses. Havelkovou bylo zjištěno, že několik faktur, nejstarší z r. 2011, nebylo uhrazeno, nebo možná některé z nich uhrazené byly, ale byl označen nesprávně účel platby a úhrada nebyla zaúčtována proti faktuře. Z toho vyplynulo, že kontrola úhrad za pronájem nebyla nikým pravidelně prováděna.

Změna v průběhu loňského roku:

Evidence na PC byla doplněna o cenu za pronájem a jméno toho, kdo za Hlahol zajistí dozor při pronájmu. Byl pro ing. Steiningera vypracován tiskopis nájemní smlouvy s tím, že je jeho povinností nájemní smlouvy sjednávat, tyto označovat pořadovými čísly. Pořadové číslo je zároveň variabilním symbolem pro úhradu nájemného nájemcem. Zároveň byl vypracován i nový tiskopis protokolu, který vyplňují členové služby vykonávané jako dozor při pronájmu. V červnu loňského roku byl tiskopis smlouvy i tiskopis protokolu doplněn podle požadavků požárníků tlumočený ses. Hovančíkovou. Podepsáním smlouvy se nájemce zavazuje, že do 3 dnů po uskutečnění pronájmu uhradí smlouvou sjednané nájemné. Proto odpadá vyhotovování faktur. Ing. Steininger má za povinnost kontrolovat, zda a kdy úhrada za pronájem došla a tyto údaje poznamenat na smlouvu o nájmu. K tomu má k dispozici výpisy z účtu. Neprovedení úhrady je povinen upomenout. Tento systém by měl zajistit, že neuhrazené nájemné bude včas upomínáno a zároveň usnadňuje činnost kontrolní komisi.

Finanční plán a kontrola jeho plnění

Dříve:

Ačkoli je povinností sestavovat finanční plán spolku pro hlavní činnost i pro vedlejší činnost, nepodařilo se až do prosince loňského roku nikdy docílit toho, aby byl pro obě oblasti vyhotoven a valnou hromadou schválen.

Změna v průběhu loňského roku:

Ses. Havelková, vědoma si své povinnosti a zároveň odpovědnosti za hospodaření spolku, začala podle ústně podaných informací vyhotovovat rozpočty na jednotlivé akce hlavní činnosti a následně vyhotovovat a výboru předkládat vyúčtování podle skutečných nákladů. Vyúčtování měla k dispozici kontrolní komise. Kromě toho požadovala předložení přehledu o stavu placení nájemného z obytné části domu.

Vyúčtování, týkající se jednotlivých akcí sboru, sestavovala podle bankovních výpisů, porovnávala je se smlouvami uzavřenými s jednotlivými umělci a proplacenými fakturami za pronájmy prostor užívaných sborem mimo Hlahol apod. Všechny tyto smlouvy a faktury k proplacení má v originálech Centra, kopie Hlahol. Informace o drobném vydání souvisejícím s akcí pak byly čerpány z pokladny, kterou vede ses. Anežka Mimochodková. Tento postup byl realizován proto, že vyúčtování akce a porovnání s rozpočtem je potřeba provést co nejdříve po jejím skončení, aby nebylo na žádnou položku zapomenuto a aby byly řádně proplaceny všechny smlouvy hrazené většinou z grantu. K tomu je třeba provádět kontrolu bankovních výpisů a sledovat, aby bylo z grantu vše proplaceno do konce roku, na který byl grant poskytnut. Jinak není možné čerpání uvést ve vyúčtování grantu. Protože Centra zpracovává koncem roku hodně plateb a zaměstnanci mívají dovolené, bylo a je v zájmu Hlaholu aktivně dohlížet a dbát na včasnost průčtování všeho zejména v závěru roku.

Úklid ve spolkových prostorách

S ohledem na občasná stížnosti členů, že úklid není prováděn podle představ a potřeb, bylo stanoveno, že člen výboru - správce místností, kromě vedení evidence klíčů, bude provádět kontrolu a zapisovat zjištěné nedostatky, které by měly být s paní Adou Slivanskou projednány. Způsob nákupu uklízacích prostředků a hygienických potřeb zatím zřejmě není ve smlouvě o provedení práce popsán, a proto i větší nákupy, které jsou nutné zejména z důvodu velké spotřeby při pronájmech prostor, proplácela paní Slivanská buď převodem nebo v hotovosti včetně DPH. Tento způsob placení lze užívat pouze u drobnějších nákupů, ostatní nákupy realizovat proti faktuře bez DPH vystavené na Hlahol.

Úklid v domech

Požadavky spolku jsou popsány ve smlouvě o provedení práce s paní Bc. Řeháčkovou. Kontrola je prováděna členem výboru - správcem budov.

Dříve:

Odměna činila měsíčně 4 500,-- Kč za oba domy + 1 800,-- za umytí oken v obou domech v jarních měsících + 1 800,-- Kč za umytí oken v obou domech v podzimních měsících. Představovalo to za oba domy dohromady odměnu v průměru 4 800,-- Kč měs., za jeden dům 2 400,-- Kč.

Nyní:

Odměna za úklid domů byla pro rok 2015 upravena na 5 500,-- měs., což představuje odměnu 2 750,-- Kč za jeden dům, tj. za každotýdenní jedno umytí schodiště a chodeb, každotýdenní zametání, odstraňování prachu z parapetů, podstavců zábradlí, průběžnou výměnu žárovek, 2x ročně umytí osvětlovacích těles, oken (obojí za použití štaflí). Není už tedy zvlášť hrazeno mytí oken. Stanovená odměna je výrazně nižší, než kolik činí u různých úklidových firem, kterým by bylo nutno za služby hradit ještě 21 % DPH. Úklidové prostředky paní Bc. Řeháčková nakupuje sama po oznámení a odsouhlasení jejich potřeby, paragony předkládá k proplacení prostřednictvím člena výboru - správce budov. Protože jde v každém domě celkem o 7 podlaží včetně suterénu, byly paní Bc. Řeháčkové předány klíče od vchodu do předsíně před kanceláří Hlaholu, aby měla přístup k vodě v kuchyňce u kanceláře a nemusela vodu na mytí domu a oken na Mas.n. přenášet přes střechu

z Vojtěšské. Ve Vojtěšské má možnost používat vodu z prádelny, kterou včetně zaneseného WC vyčistila, umyla okna. Nájemníci prádelnu nevyužívají.

Toto je informace o změnách zavedených v uplynulém období. Jsou-li členové výboru ochotni objektivně posoudit zrealizované změny, jistě si uvědomí, že jich bylo ve prospěch spolku dost a že náplň práce starosty spolku a šíře jeho odpovědnosti není zanedbatelná. Současný výbor v čele se starostkou ses. Evou Rychlíkovou je samozřejmě oprávněn postupy podle vlastního uvážení změnit, další doplnit, ale je třeba při tom dbát, aby změny odpovídaly zákonným předpisům, Stanovám a Organizačnímu řádu spolku, avšak odpovědnost za plnění povinností členů výboru a zaměstnanců nelze na nikoho přenést. Výbor je oprávněn změnit i správcovskou firmu, o čemž někteří členové uvažují, ale je vhodné při jednání s dalšími správcovskými firmami brát v úvahu i jejich cenovou nabídku a mít konkrétní představu o náplni práce správcovské firmy. Centra vykonává technickou správu za 2 542,68 Kč a účetní činnost za 5 045,-- Kč + DPH, celkem včetně DPH za 9 181,09 Kč měsíčně. Tato cena neobsahuje právní službu, kterou je nám Centra na naši žádost povinna zajistit, ale kterou nevyužíváme, protože jsme zatím soběstační. Právní služba není u žádné správcovské firmy zahrnuta do jejího ceníku, protože vždy je hrazena zcela samostatně podle ceníku advokátů.

Doufám, že tato informace bude všemi pochopena jako skutečný přehled o provedených změnách v uplynulém období, které si možná ani bývalí a znovuzvolení členové neuvědomovali.

Eva Cmundová - 18.4.2015