

ČKRR
k rukám
ekonomky Marceli Klímové
předsedy Petry Königové
HPCH Zdenky Masnerové

Zpráva Kontrolní komise ke kontrole účetnictví klubu ČKRR k datu 31.12.2017

Kontrolní komise zahájila dne 1.2.2018 kontrolu účetnictví za období 1.1.2017-31.12.2017 a souvisejících předchozích let.

Kontrolované oblasti: Pokladna, banka, faktury přijaté, interní doklady, členské příspěvky+žádosti, vyhodnocení klubových akcí z hlediska hospodárnosti, krycí listy, bonitace

Banka

1/ Platba 24.7.2017 4317,80 Kč – doklad nepříložen – zaúčtováno do nákladů bez uvedení účelu.

Dle informací od ekonomky M.Klímové se jedná o dárky, které byly údajně předsedkyní vráceny zpět, částka do konce února nevrácena.

Předsedkyně se do dne uzavření kontroly nevyjádřila.

Interní doklady

1/ IN28/17 vyúčtování BZ - nejsou doloženy podepsané doklady od jednotlivých rozhodčích a ostatních vyplacených částkách – pouze celková částka.

Doslovné vyjádření předsedy P.Königové:

„Bohužel jsem neměla výdajové doklady u sebe.

Ano, předtím to tak u zkoušek bylo.

Chápu, že je to blby, nicméně, byly proplaceny cestaky a posudečně (tak jak je v tabulce) skutečně rozhodčím, nikomu jinému.“

Členské příspěvky + žádosti + evidence členů

1/ V seznamu členů neuveden čestný člen –paní Brejchová – tady upozorňujeme na to, že je nutné i čestným členům zasílat na email veškeré informace, které se rozesílají řádným a rodinným členům.

Paní Brejchová v evidenci členů k 31.12.2017 vedena jako člen s ukončeným členstvím, žádný „extra list“ nedoložen.

Výstavy

1/ Kolik bylo skutečně vyplaceno jednotlivým pomocníkům při výstavě včetně ubytování, stravného; cestovného, atd.

Ve vyúčtování za podzimní výstavy není uvedena odměna Z.Masnerová, M.Klímová, která byla vyplacena.

Dále není ve vyúčtování zohledněn interní doklad IN00013/2017 – náplně do tiskárny Kč 2.076,--.

Vyúčtování výstav nekompletní!

2/ V minulosti doporučeno, aby veškeré soukromé ubytování nebylo hrazeno z finančních prostředků ČKRR, opět vystavena faktura (FP36/17) kdy hrazeno ubytování soukromých osob, částka byla těmito vrácena na účet, ale není důvod takto postupovat...

Doslovné vyjádření ekonomy M.Klímové:

5. Ano, to doporučení od KK tady bylo, nicméně dodavatel vystavil fakturu na klub s tím, že klub ubytování zajišťoval, tak se řešilo tímto způsobem – klub zaplatil, ubytování soukromým osob uhrzeno na účet... není nic proti ničemu, sice není důvod takto postupovat, ale není ani v rozporu s ničím takto postupovat. Klub žádné peníze navíc nezaplatil.

Krycí listy

1/ Nedoplatky KL z roku 2016 (KL 15/2015, 17/2016, 24/2016) – jak vyřešeno?

2/ Jak vyřešen pan Morávek KL 31/16?

Dle informace HPCH – doslovná citace emailu ze dne 11.2.2017 „U KL 1/2016 11/2016 se majitelé feny v době platnosti KL rozhodli o jiného psa, než jaký byl uveden na původně vystaveného krycího listu, k nakrytí feny v té době ještě nedošlo. Zde tedy mělo dojít k doplnění druhého psa na webu k původnímu, zaplacenému a dosud nevyužitému KL a ne k vystavení nového krycího listu. Klub touto mou chybou nic neprodělal, snad jen já udělala zdarma práci navíc“.

Dne 13.1.2017 přišla platba 600,-- Kč od pana Morávka jako platba na KL 31/16, který dle informace výše od HPCH neměl být hrazen.

Dne 5.10.2017 byla panu Morávkovi tato platba vrácena.

Dne 6.11.2017 předsedkyní klubu přeposláno vyjádření HPCH

„b) Dle zprávy KK si nejsem stoprocentně jistá o který KL se jedná. Domnívám se, že o KL 31/2016 (kennel Maria Ridge).

měl vystaven KL 1/2016 pi Stanislavou Janickou. Koncem roku mne chovatel telefonicky kontaktoval, že ke krytí při prvním hárání po vystavení KL nedošlo a že by chtěl změnit psa. Nakonec poslal žádost novou, 14.1.2016 byl vystaven KL 31/2016, který byl 13. 1. 2016 zaplacen, KL1/2016 vrátil. Štěňata se narodila 5.5. 2017.

Bod 1/ a 2/, dle dohody ze schůzky 19.12.2017, měly být vyřešeny do konce roku 2017 a zohledněny v účetnictví.

3/ K 31.12.2017 neuhrazen KL 14/17 – štěňata narozeny cca 14.12.2017 – Kontrolní komise nedoporučuje provést kontrolu vrhu a vydání PP pokud nebude tento zaplacen před začátkem kontroly vrhu.

4/ Na NČS 5.3.2017 bylo předběžně dohodnuto, že na KL bude uvedena informace ohledně platby za KL, aby nedocházelo k problémům s úhradou KL. Dle info ze schůzky 19.12.2017 měly být KL již za rok 2017 zasílány na adresu HPCH spolu s potvrzením o provedené platbě za KL. Proč takto nefunguje?

HPCH se k uvedeným skutečnostem do dne uzavření kontroly nevyjádřil!

Bonitace

1/ Kdy byla uhrazena bonitace p. Vitoul – fenka B'Elanna Basilissa Canis Regalis?

HPCH se k uvedeným skutečnostem do dne uzavření kontroly nevyjádřil!

Žádáme tímto o vysvětlení - vyjádření na NČS.

OSTATNÍ

Splnil klub povinnost zveřejnit účetní závěrky do sbírky listin za rok 2016 a zpětně za rok 2014 a 2015?

Doslovné vyjádření ekonomky M.Klímové:

K Vašemu dotazu, zda klub splnil povinnosti zveřejnit účetní závěrku sděluji následující: nedomnívám se, že klub tuto povinnost má. Klub nemá ani povinnosti sestavovat účetní závěrku pokud klub – zájmové sdružení - **může vést jednoduché účetnictví** (§ 13b odst. 4 zákona o účetnictví) Jednoduché účetnictví může vést pokud: není plátcem daně z přidané hodnoty, jeho celkové příjmy za poslední uzavřené účetní období nepřesáhnou 3 000 000 Kč a hodnota jeho majetku nepřesáhne 3 000 000 Kč. Spolky vedoucí jednoduché účetnictví mají povinnost zveřejňovat přehled o majetku a závazcích. To, že se klub vede „podvojně účetnictví“ by se dalo i zpochybnit – viz účtování přímo z banky do výnosů.....

Takže zpět k dotazu – **Ne klub nezveřejnil žádné účetní závěrky do Sbírký listin.**

Toto ať si vyřeší nový ekonom klubu.

V Bohuslavicích u Zlína, 12.4.2018

Marie Kubínová

Helena Urbánková

Gabriela Cagalová

