



## WELSH CORGI A KELPIE KLUB CZ

### Zpráva o činnosti revizní komise v roce 2017 a rozpočet klubu na rok 2018

Revizní komise se po svém jmenování jednomyslně shodla, že prioritou v následujícím roce je zlepšení účetnictví a hospodaření klubu. Na prvním zasedání 22. 4. 2017 ve složení Hana Sedloňová a Jan Maryška byl z dostupných podkladů zpracován rozpočet klubu na rok 2017.

Na zasedání 27. 5. 2017, kterého se zúčastnili všichni členové RK (Eva Lacourt, Hana Sedloňová, Jan Maryška) byla provedena revize účetnictví za rok 2016 za účelem přesného zjištění stavu účetnictví a navržení změn k jeho zlepšení tak, aby odpovídalo legislativním požadavkům a mělo vypovídací hodnotu pro řízení a financování klubu.

Bylo zjištěno následující:

- Evidenci příjmů a výdajů nelze z pohledu legislativy nazývat účetnictvím
- K mnoha evidovaným výdajům nebyly nalezeny faktury nebo výdajové pokladní doklady
- Mnoho dokladů je formálně nesprávných, jsou vystavené na fyzické osoby, ne na klub
- Vyúčtování záloh je velmi nejasné a není prokazatelné, na co zálohy byly použity
- Výdajové i příjmové položky jsou evidovány jako souhrn mnoha plateb, nejsou rozčleněné na jednotlivé položky
- Výše zmíněné nedostatky se týkají významně také vyúčtování klubové výstavy ve Slavkově, v tomto vyúčtování nesedí ani součty, na což upozornila p. Marcela Nováková.
- Přezkoumáním bylo zjištěno, že ve vyúčtování KV jsou uvedeny i výdaje, které nemají s KV nic společného, po jejich odečtení součty sedí. (Příloha 1)

Návrhy na zlepšení:

- Vedení účetnictví převést do elektronické podoby (Excel), což usnadní práci a informační toky (možnost zasílání a tudíž častější kontroly a lepší informovanost členů výboru)
- Omezit hotovostní platby, více jich realizovat bezhotovostně
- Příjmy a výdaje evidovat po položkách (např. ČP, bonitace, platby za kontroly vrhu atd. – tyto položky nespojovat)
- Zaměřit se na formální správnost dokladů (aby byly vystavené na klub ne na FO a měly všechny náležitosti)

Tyto návrhy jsme ihned ve spolupráci s pokladní a hospodářkou klubu začali převádět do praxe, což se ne vždy dařilo. Byl zaveden elektronický Peněžní deník, tabulku poskytla z jiného klubu p. Jitka Kubištová. Všechny příjmové a výdajové položky za rok 2017 do něj byly převedeny a dále jsme průběžně pracovali na zlepšování identifikace a členění plateb. V tomto probíhala intenzivní součinnost především mezi pokladní a hospodářkou Vladimírou Beyarovou a Evou Lacourt za RK.

RK dále zjistila, že se vyplácejí peníze např. za provedené bonitace, za práci rozhodčího na výstavách bez smluv a tudíž nebyla odváděna srážková daň finančnímu úřadu. Toto bylo napraveno registrací k příslušné dani a p. Marta Fuglevičová vypracovala pro tento účelem formulář Dohoda o provedení práce.

V průběhu roku RK (Jan Maryška) také prověřil a následně vylepšil systém elektronické evidence členů klubu. RK navrhla také pravidelné informování členů výboru, RK a kontrolorů vrhů o členské základně pro snadnější určování výše plateb za chovatelský servis apod. (pravidelné zasílání aktualizovaného seznamu členů všem uvedeným osobám). Tento bod se podařilo realizovat.

V lednu RK požádala o přehled majetku klubu. Ve spolupráci výboru a RK se podařilo přehled zkompletovat a aktualizovat. RK doporučuje novému hospodáři po volbách do seznamu majetku přidat podpisy o převzetí majetku od lidí, kteří mají u sebe majetek uložen.

Na schůzi výboru 28. 1. 2018 otevřela Eva Lacourt téma kontroly štěňat a matky čtečkou čipů při kontrole vrhu. Následně bylo zjištěno, že ne všichni kontroloři vrhů čtečku používají. Vedení klubu považuje za nutné tyto kontroly provádět, proto je v plánu vybavit kontrolory vrhů čtečkami a proškolit je o správném postupu kontroly vrhu tak, aby byla provedena správně a účelně. RK navrhuje pro kontrolory vrhů uspořádat školení.

V únoru 2018 RK upozornila výbor klubu na nedodržování stanov v klubu článku IV. Členství v následující větě: Po přijetí do spolku vydá výbor spolku novému členu průkazku o členství.

RK považuje vydávání průkazek za zbytečné, proto navrhuje členské schůzi k projednání změnu stanov v následujícím znění: Výše zmíněnou větu ze stanov vyškrtnout.

Potvrzení o členství v klubu, za účelem slevy na genetické testy apod. bude vystaveno na požádání jednatelem nebo účetním klubu. Potvrzení přijetí přihlášek nových členů bude zasláno e-mailem (pokud je uveden).

V únoru byla provedena revize plemenné knihy za roky 2015, 2016 (Hana Sedloňová). Byly nalezeny pouze drobné nedostatky, na něž byla p. Jitka Kubištová upozorněna. RK také navrhuje vést zálohu PK v elektronické podobě, roky 2015 a 2016 jsou už uloženy v pdf. PK za rok 2017 bude předána k revizi na ČS. Po dokončení revize bude zpracována stručná statistika o porodech za poslední 3 roky.

V březnu RK (Jan Maryška, Eva Lacourt) provedla revizi účetnictví za rok 2017, proběhla kontrola Peněžního deníku i příslušných dokladů. Byly nalezeny jak formální nedostatky (nepřiložené doklady, chybějící podpisy na pokladních dokladech) tak faktické nedostatky (neidentifikované platby, špatně rozúčtované zálohy) na které už bylo dříve upozorněno a nebyly odstraněny. RK se rozhodla dokončit účetnictví vlastními silami, Eva Lacourt nedostatky odstranila tak, aby byly všechny platby identifikované a jasné a zároveň zpracovala celkový přehled příjmů a nákladů za rok. Za velmi pozitivní RK považuje, že HV za rok je i přes pořízení nového webu a genealogie kladný.

Revizní komise by ráda zdůraznila, že změnou zákona se náš klub stal spolkem zapsaným u rejstříkového soudu. Jsme právnickou osobou, což znamená, že musíme dodržovat příslušné zákony a ustanovení, tedy i zákon o účetnictví. Z pohledu legislativy se musíme chovat jako malá firma. Proto vedení klubu doporučujeme, aby účetnictví spolku vedl profesionální účetní vybraný nejlépe z vlastních řad. Jinak by bylo zřejmě nutné, aby účetnictví vedl externí účetní, aby nebylo ohroženo dodržování všech legislativních požadavků. Dobře a přehledně vedené účetnictví je zároveň nástrojem pro efektivní řízení klubových financí.

Revizní komise (Hana Sedloňová, Jan Maryška) také sestavila rozpočet klubu na rok 2018. (Příloha 2)

17.3.2018

Revizní komise ve složení Eva Lacourt, Hana Sedloňová, Jan Maryška

## Hospodaření za rok 2016

Stav k 31.12.2015                      **132.385,97 Kč**                      (p = 9.115,- , b.ú. = 123.270,97)

	příjmy	výdaje
členské příspěvky	50.100,-	
bonitace	25.000,-	
kontrola vrhu	12.800,-	
výstavy (KV+speciální)	112.710,66	
ČMKU	17.580,-	
prodej DVD + vrácení zálohy	2.040,-	
úrok ČSOB	12,43	
členský příspěvek ČMKU		1.500,-
poháry + ceny		20.996,-
poštovné		7.091,-
cestovné		33.888,-
tisk Zpravodaje		13.145,50
Handbook		2.952,87
kopírování + kancelářské potřeby		4.303,-
posudečné		1.100,-
WEB stránky		3.229,-
povýstavní setkání (raut)		14.700,-
pronájmy (Slavkov, Jizbice p.B.)		22.986,-
propagace KV		24.224,-
letenky pro rozhodčí na KV		13.612,-
ostatní náklady		22.809,-
vedení účtu u ČSOB		2.346,-
příjmy a výdaje za rok	220.243,09	188.882,37
<b>celkem</b>	<b>352.629,06</b>	<b>188.882,37</b>

11300,-  
3400,-  
OBČERSTVENÍ SV

Stav k 31.12.2016                      **163.746,69 Kč**                      (p = 16.876,- , b.ú. = 146.870,69)

**Zisk za rok 2016 ..... + 31.360,72 Kč**

## Klubová výstava 6.8.2016 - Slavkov u Brna

	příjmy	výdaje
výstavní poplatky	108.910,66	
prodej DVD	400,-	
<hr/>		
zajištění areálu u zámku Slavkov		21.186,-
letenky pro rozhodčí		13.612,-
DVD + propagace KV		21.425,-
poštovné		1.199,-
cestovné		7.200,-
poháry + ceny		16.563,-
kancelářské potřeby		2.615,-
ubytování		9.250,-
občerstvení – povýstavní raut		21.967,-
		11.300,- + 10.667,-
<hr/>		
příjmy a výdaje celkem	109.310,66 Kč	115.017,- Kč
<hr/>		

**Ztráta z klubové výstavy ..... – 5.706,34 Kč**

Ostatní náklady :

- příspěvek na šampionát v pasení..... 2.500,-
- ubytování rozhodčích ..... 9.250,-
- ověření podpisů + razítko..... 392,-
- občerstvení na KV ..... 10.667,-

---

Celkem **22.809,- Kč**

Propagace klubové výstavy :

- kameraman, foto + kroje na KV ..... 19.000,-
- DVD ..... 2.425,-
- úhrada za použití fotografií ..... 2.000,-
- návrh letáčku ..... 799,-

---

Celkem **24.224,- Kč**

# PŘÍLOHA 2

## Rozpočet WELSH CORGI A KELPIE KLUBU CZ na rok 2018

<b>Příjmy:</b>	
ČP	60 000,00
kontroly vrhů	16 000,00
bonitace	20 000,00
ČMKU	15 000,00
<b>CELKEM</b>	<b>111 000,00</b>

<b>Výdaje:</b>	
cestovné	45 000,00
zpravodaje, handbook	11 000,00
poštovné, známky	7 000,00
čtečky čipů (nákup)	15 000,00
ceny na speciální výstavu	8 000,00
ostatní provozní náklady	15 000,00
<b>CELKEM</b>	<b>101 000,00</b>