

Rok 2015

Výsledkem hospodaření ČJF za rok 2015 je zisk ve výši 1,948 tis Kč – z toho celkový výsledek hospodaření oblastí je ztráta 302 tis Kč, která jde na vrub vytvořeným rezervám oblastí v rámci podrozvahové evidence.
celkový obrat ČJF - 28 048 tis. Kč

Příjmy

ČJF obdržela dotace ze státního rozpočtu ve výši 11 872 tis. Kč

Program I – sportovní reprezentace	647.400 Kč
Program II – sportovně talentovaná mládež	2,815.700 Kč
Program V – činnost sportovních svazů	8,208.500 Kč
Program VII – zdravotně postižení sportovci	200.000 Kč

Dále ČJF obdržela z dotačního programu IV – údržba a provoz sportovních zařízení částku ve výši 1,024.900,- Kč - tato dotace byla přerozdělena mezi 14 žadatelů – subjektů. Na oblastní úrovni ČJF obdržela dotace ve výši 1,089.000,- Kč (oblast Praha 990.000,-Kč, oblast Zlínská – 99.000,- Kč)

Dále ČJF od svých členů vybrala licenční a členské poplatky ve výši 12 316 tis. Kč.
(navýšení o 6% oproti roku 2014)

Od Českého olympijského výboru obdržela ČJF finanční prostředky z darů z loterijních činností k 31. 12. 2015 celkem 5 142 tis. Kč (v roce 2014 - 1 904tis Kč, v roce 2015 - 3 238 tis Kč). V roce 2015 začalo čerpání na základě schválených projektů disciplín. V roce 2015 bylo vyčerpáno celkem 796 tis Kč.

Výdaje

Na straně výdajové části rozpočtu, byl značně překročen účet

Doping – o 211 tis (částečně hrazeno z příspěvku ČOV - 63 tis)

propagace, reklama - o 424 tis (na základě uzavřených smluv)

výdaje disciplín – o 1194 tis (částečně hrazeno 796 tis ČOV loterie + 200 tis ČOV trenér)

závody oblastí – o 1266 tis (týká se hospodaření oblastí)

ostatní – nevyúčtované náklady roku 2014 - ve výši 226 tis Kč

DPPO ČJF bylo podáno na základě plné moci daňovému poradci – s odkladem k 30. 6. 2016

K odkladu podání DPPO jsem byla nucena vzhledem ke stavu předané účetní závěrky roku 2014 a stavu předání účetnictví roku 2015.

Na základě uzavřené smlouvy měl být v I/Q roku 2015 proveden audit účetnictví roku 2014 společností Q-AUDIT s.r.o. – Mariánské Lázně. (cena 36.300,-). Vzhledem k tomu, že nebyly předány inventury rozvahových účtů, byla tato společnost vyzvána, aby tyto inventury, na základě kterých ve své zprávě konstatovala, že účetní závěrka poskytuje věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv... předala - společnost Q-Audit odmítla. Zprávu nezávislého auditora k prověření účetní závěrky ČJF za rok 2014 jsem na základě těchto skutečností zpochybnila a navrhla jsem společnosti Q-Audit odstoupení od smlouvy a vrácení zaplacené částky. Rok 2014 neprošel ani vnitřní ani vnější kontrolou.

Inventuru rozvahových účtů jsem provedla při uzávěrce roku 2015 s následujícími podstatnými nedostatky:

- neúčtováno o bankovním účtu s konečným zůstatkem k 31. 12. 2014 3.610,09 EUR
- nevyúčtované zálohy roku 2014 (převážně startovné) ve výši 72 tis Kč
- rozdíl závazku SCHČT ve výši 33tis
- pohledávky za spol. Dajbych s.r.o. – ve výši 90 tis – nezaúčtované nákladové faktury a následný zápočet závazků a pohledávek.
- nevyúčtované zálohy oblastí – 22 tis (náklady roku 2014)

Svoji funkci jsem přebírala během měsíce 5/2015 – v té době účetnictví zpracovával zaměstnanec ČJF pan Pexa, který v dubnu podal výpověď s 2 měsíční výpovědní lhůtou tj k 30. 6. 2015. Vzhledem k tomu, že pan Pexa se během své výpovědní lhůty moc nevyskytoval (nemoc neomluvené absence) tak k předání účetnictví nedošlo. V té době bylo vedena pouze evidence faktur vydaných a faktur přijatých, ostatních závazků a byly částečně zaúčtovány některé oblasti. 15. 6. 2016 byla přijata nová zaměstnankyně, ta bohužel nezvládla požadovanou práci a po měsíci s ní byl pracovní poměr ukončen. Od konce 7/2015 jsem zpracovávala účetnictví a mzdovou agendu a zároveň rekonstruovala účetnictví za první pololetí roku 2015. Tato práce byla značně ztížena absencí jakýkoliv účetních postupů, používání tří absolutně nepropojených systémů (účetnictví centrály x účetnictví oblastí x evidence čl. poplatků).

Zpracování účetnictví roku 2015 bylo zkomplikováno

- neustálým dohledáváním podkladů k zaúčtování jak nákladových tak výnosových položek.

Např. – v 4/2015 byly zaslány podklady na čerpání speciálních projektů ČOV ve výši 263 tis. Kč – tyto podklady nebyly předány – nebyly ani v sekretariátu ČJF uloženy – podklady jsem si musela znovu vyžádat.

- absencí systému evidence smluv
- neexistencí harmonogramu prací sekretariátu
- nenastavení kontrolních mechanismů pro čerpání rozpočtových prostředků

Rok 2016

ČJF obdržela dotace ze státního rozpočtu ve výši 12 008 tis. Kč

Program I – sportovní reprezentace	608.900 Kč
Program II – sportovně talentovaná mládež	2,824.000 Kč
Program V – činnost sportovních svazů	7,962.200 Kč
Program VII – zdravotně postižení sportovci	500.000 Kč
Program X – sportování veřejnosti	113.200 Kč

Dále ČJF obdržela z dotačního programu IV – údržba a provoz sportovních zařízení částku ve výši 1,278.600,- Kč - tato dotace byla přerozdělena mezi 17 žadatelů – subjektů. Na oblastní úrovni ČJF obdržela dotace ve výši 1,100.000,- Kč (oblast Praha)

Dále ČJF od svých členů vybrala licenční a členské poplatky ve výši 12 399 tis. Kč.

Od Českého olympijského výboru obdržela ČJF finanční prostředky z darů z loterijských činností k 10. 11. 2016 celkem 9 122 tis. Kč (v roce 2016 - 3 980 tis). K datu 10.11.2016 bylo vyčerpáno celkem 1.301 tis Kč - za rok 2016 k datu 31.10. - 505 tis Kč

Zůstatek na bankovních účtech ČJF k 10.11.2015 28 814tis

Na základě zkušeností z roku 2015 a změnou systému zavedením JISu (JIS – jezdecký informační systém) byla přijata od roku 2016 opatření v ekonomické oblasti:

- postupné úplné omezení hospodaření s hotovostí – hlavně na oblastní úrovni
- čerpání rozpočtu v rámci disciplín pouze přes schválené projekty – možnost zpětné kontroly
- možnost čerpání oblastí nad rámec oblastního rozpočtu – opět na základě schválených projektů.
- zavedení nového účetního programu XAVERIUS, který umožňuje sledovat průběžně čerpání rozpočtu. V letošním roce, již zástupci oblastí dostali možnost sledovat čerpání svých oblastních rozpočtů.

Od roku 2017 je naším cílem plná kompatibilita mezi JISem a účetním programem Xaverius – tzn. kompletní a přesná evidence všech příjmů (licenční poplatky, účastnické poplatky..) a průběžná kontrola čerpání rozpočtu na centrální a oblastní úrovni, včetně zveřejňování čerpání v průběhu roku.