

Zápis č. 8 z jednání Dozorčí rady České asociace stolního tenisu

Místo jednání: Sídlo asociace, Zátopkova 2, Praha 6
Termín jednání: 9. dubna 2024
Jednání se zúčastnili: DR – J. Juřena, Z. Jirásek, R. Húska, V. Zajíček (J. Jungvirt omluven)
VV – J. Brothánek

Průběh jednání:

- **Návrh rozpočtu na rok 2024** – bylo jenom konstatováno, že od posledního jednání DR s VV se situace nezměnila, to znamená, že nejsou známy hlavní dotace od NSA, diskuze se proto obecně zabývala prioritami na rok 2024 včetně nového projektu „krajští manažeři“ a s tím související návrh na zvýšení ČP. Po obdržení dotací z NSA bude diskuze ohledně návrhu rozpočtu probíhat zřejmě (časové důvody) elektronicky, per rollam
- **Inventarizace majetku ČAST k 31. 12. 2023** – je třeba konstatovat, že komplexní inventarizací majetku se DR zabývala vůbec poprvé. Výsledky souhrnně:
 - 1. Fyzická inventura u hmotného majetku** (řádně zaevidován, zaúčtován a pořízen na inventurních kartách) s tím, že pořizovací hodnota celkového majetku ČAST činí k 31. 12. 2023 celkem **15 791 946,71 Kč**. **Fyzická inventura pokladní hotovosti – zůstatek pokladny 97 791,- Kč, zůstatek pokladny v EUR – 8.399,19 EUR.** Připomínka k protokolům fyzických inventur – musí obsahovat údaje o okamžiku zahájení a ukončení fyzické inventury a výsledek této kontroly, v našem případě, že inventurní stav souhlasí s účetním stavem.
 - 2. Dokladová inventura** – byly popsány jednotlivé transakce a stav koresponduje s výpisy. ČAST se prezentuje finanční stabilitou a hospodáří doposud hospodárně s prostředky (termínované vklady, úročení, výdaje apod).

Závazky – tuzemské faktury – nebyly zjištěny závazky po splatnosti, **závazky – zahraniční faktury** (celkem 10.480 EUR) splatnost byla v lednu 2024. **Pohledávky – tuzemské faktury** zůstatek minimální (88.768,06) s tím, že pohledávky po splatnosti z roku 2020 byly v souladu se zákonem odepsány.

Závěr – lze konstatovat, že inventarizace proběhla dle účetních standardů a v souladu se zákonem o účetnictvím č. 563/1991 Sb., dále i s vyhláškou č.504/2002 Sb., nebyly zjištěny nedostatky
- **Čerpání rozpočtu za rok 2023** – touto problematikou se DR zabývala průběžně na svých jednáních společně s VV ČAST (uvedeno v zápisech z jednání DR) a jenom zdůrazňujeme, že průběžnou kontrolou čerpání se minimalizovalo nebezpečí tzv. prosincového hospodaření.

V souladu s výše uvedenou inventarizací k 31. 12. 2023 lze konstatovat, že celkové příjmy ve výši 64 782 813,37 Kč ve srovnání s celkovými výdaji 62 414 361,65 Kč tvoří vykázaný zisk ve výši 2 368 451,72 Kč.

- **Kontrola TTM s.r.o.** - v průběhu měsíce března 2024 byla provedena DR TTM s.r.o. kontrola hospodaření TTM s.r.o. za období roku 2023 a protože v té době nebyly ještě k dispozici účetní výkazy není sepsána závěrečná zpráva. Po obdržení uvedených výkazů bude vyhotovená zpráva zveřejněna. **Byly kontrolovány zejména nákladové účty** – 501 spotřeba materiálu, spotřeba PHM, 511 opravy a udržování, 518 ostatní služby – parkovné, přepravné, ubytování a stravování (vazba na počty účastníků), akce a organizace, právní, daňové a administrativní služby (uzavřené smlouvy za administrativní a organizační činnosti), propagační služby, 521 mzdové náklady, 543 poskytnuté dary, 544 smluvní pokuty a úroky z prodlení. **Dále byly kontrolovány i účty výnosové** – 602 tržby z pořádání akcí hospitality, 602 tržby z reklamních smluv, účastnické poplatky, tržby ze vstupného, 604 tržby za zboží, 662 úrokové účty. Pro úplnost kontroly bylo uloženo Z. Jiráskovi provést kontroly smluv u plnění za organizační a administrativní služby a u smluv týkajících se mzdových a obdobných nákladů. Předběžně lze konstatovat, že nebyly zjištěny závady, účetnictví TTM s.r.o. je vedeno v souladu s účetními standardy a je vedeno přehledně a vždy bylo předloženo vše, co bylo požadováno.

Samostatně bude vydáno pro Konferenci ČAST stanovisko Dozorčí rady České asociace stolního tenisu k plnění rozpočtu za rok 2023 a k návrhu rozpočtu na rok 2024.

Olomouc, 15. 4. 2024

Ing. Jiří Juřena, předseda DR ČAST, v.r.