

Zpráva o hospodaření ČSTS za rok 2018.

1. Analýza účetnictví

Tato zpráva je vypracována ve struktuře, která odpovídá přílohám FŘ FP 07 a FP 08. Účetnictví roku 2018 nebylo vedeno podle těchto standardů, nicméně došlo k transformaci účetních údajů tak, aby odpovídaly nové struktuře. Přílohou Zprávy je účetní závěrka ve standardním rozsahu pro malé účetní jednotky. Účtováno bylo v systému Helios, účetnictví pro neziskové organizace.

Tato zpráva vychází z jednotlivých účetních dokladů, z toho důvodu, že účetnictví ČSTS nebylo připraveno pro rok 2018 na účtování ve správném členění středisek a činností. Údaje ve zprávě si nekladou za cíl kopírovat účetní závěrku, ale pouze popisují rozdělení příjmů a výdajů dle jednotlivých kategorií tak, aby bylo možné provést analýzu hospodaření a přijmout opatření k jeho vylepšení. Účetní výnosy a náklady a jejich porovnání s těmito příjmy a výdaji nejsou předmětem této zprávy, protože takto postavené porovnání o ničem nevypovídá. Výnosy a náklady ČSTS jsou patrné z účetní závěrky.

2. Analýza členské základny

Stav členské základny proti roku 2017 stagnoval na přibližně stejné úrovni (cca 4500 členů). Do budoucna je pro optimální činnost ČSTS potřeba zvýšit počet členů na cca 10.000, především vzhledem k nárokům ČSTS na vyšší státní podpory. Drtivá většina činnosti je vykonávána v klubech, problémem zůstává nedostatečné pokrytí kluby v některých regionech, které jsou potom nefunkční a pasivní. Divize, které jsou regionálně definované krajskou strukturou, svoji činnost převážně omezují na přerozdělení financí do klubů a nevyvíjejí dostatečnou činnost v rozvoji svého regionu. Úplně chybí propagace ČSTS, soutěže typu Mistrovství regionu, pomoc zakládání nových klubů atd.

Řešením je posílení pozice klubů, které mohou efektivně působit na posílení těchto regionálních struktur a jejich větší aktivitu. Naopak stoupající trend je v počtu základních soutěží E, D, C, B TPV, tyto jsou organizovány ve většině klubů. Bohužel se nepovedlo zajistit změnu stanov, která by vytvořila regiony s nezávislým vedením definovaným kluby. Řešením je vytvoření funkční regionální struktury.

3. Plnění rozpočtu

Hospodaření roku 2018 probíhalo podle schváleného rozpočtu. Nákladové položky byly podmíněné rozhodnutími VK a VR a oproti rozpočtu nedošlo k výrazným posunům, které by měly vliv na celkové hospodaření.

Bohužel na příjmové straně rozpočtu nedošlo k naplnění kapitoly příjmů z CDSS, protože servisní společnost nedokázala ani v roce 2018 prodat mediální prostor vytvořený organizátory soutěží. Zejména nedošlo k uzavření smlouvy s Czech Turismus, Preciosa a podobnými společnostmi, které jsou přirozenými partnery ČSTS. Ke konci roku odstoupil jediný jednatel CDSS, nepovedlo se zajistit vhodnou náhradu ani management CDSS. Tím došlo k paralyzování CDSS s přímým dopadem na rok 2019. Řešením je vytvoření aktivního a funkčního managementu CDSS.

Financování CDSS proběhlo formou navýšení kapitálu (dobrovolný příspěvek ZK), ale tato možnost je nyní vyčerpána. CDSS nevytvořil žádný obchodní plán. Mediální prostor soutěží zůstává nevyužitý, s přímým dopadem na příjmovou stránku rozpočtu.

Hlavními prioritami byli pro rok 2018 NRT, STM, podpora soutěží a vytvoření funkčního sekretariátu. Jejich financování bylo zajištěno i ze státních dotací, které se povedlo získat v rozsahu vyšším než v předchozích letech.

Chod sekretariátu a VR byl zajištěn standardním způsobem, CDSS zajistila podporu mezinárodních soutěží a vytvoření mediálního prostoru na soutěžích, včetně masivního pokrytí TV přenosy v ČT. Potřeby členů svazu byly pokryty tak, aby docházelo k co nejefektivnějšímu využití získaných financí.

Příjmy :

Příjmy jsou do značné míry limitované počtem členů svazu a velikostí neúčelové státní dotace na provoz.

Druhou částí příjmů jsou účelové dotace, které umožňují činnost NRT a STM. Rozdělení příjmů z poplatků je pouze odhadované, protože účetnictví roku 2018 nepočítalo s takovýmto dělením.

Příjmy členské

Členské poplatky ZČP a RČP, kluby	5 213 536
Členské poplatky provozní	2 000 000
Celkem	7 213 536

Příjmy dotace

Neúčelové provozní dotace	3 336 952
Dotace účelové	2 868 000
Celkem	6 204 952

Příjmy CDSS

CDSS barter	459 625
CDSS ostatní	48 000
Celkem	507 625

Výdaje :

A/ Sekretariát :

Tyto výdaje obnášejí veškeré náklady spojené s každodenní činností svazu. Personální náklady pokrývají odměny pracovníků sekretariátu (Generální sekretář a office manager), ostatní položky jsou náklady na administrativu (účetnictví, právní služby, telefon, internet atd.), technické zabezpečení (informační systém, databáze, soutěžní systém, IT, www stránka atd.) a pronájem prostor. Došlo k dalšímu personálnímu rozšíření sekretariátu. Součástí nákladů sekretariátu jsou i náklady na propagaci ČSTS

Prezentace a propagace svazu je položka, která pokrývá nutné výdaje na inzerci, reklamu a obecnou propagaci svazu. Patří sem i prezentace svazu institucím, které přidělují dotace nutné pro chod některých oblastí svazu.

Výdaje sekretariát - provoz

personální náklady sekretariát	1 820 918
--------------------------------	-----------

Spotřební materiál	60 094
nájemné, energie, telefon, WIFI etc.	222 896
Účetnictví ekonomika	180 234
IT, informační systém, databáze	433 758
Propagace ČSTS	108 080
Ext. služby	90 426
Celkem	2 916 496

B/ Organizace :

Výkonná rada vykonávala činnost standardním způsobem, personální náklady jsou pouze paušální náhrady vynaložených nákladů statutárním orgánům svazu (prezident a viceprezidenti), žádný člen výkonné rady nemá přidělenou odměnu za práci.

Rozpočet prezidenta, hradí jeho cestovní náklady, činnost komise vnějších vztahů, vytváření nových projektů, konzultace, vytváření střešní organizace. V této kapitole je také provoz VR.

Rozpočet viceprezidenta pro ekonomiku, počítá s náklady na expertní činnost (právníci, auditori), náklady na cestovné, činnost ekonomicko-legislativní komise atd.

Rozpočet viceprezidenta pro sport hradí cestovné, náklady na soutěžní komisi, dále pak slouží k uhrazení nákladů na koordinaci činnosti s WDSF a sousedními svazy.

Rozpočet viceprezidenta pro personální otázky, kromě už výše uvedeného hradí také náklady na Doškolovací seminář, Kongres ČSTS, odbornou komisi, komisi rozhodčích a lektorský sbor.

Všechny tyto rozpočty jsou nezbytné pro vedení svazu, vytváření hlavních zásad a koncepci rozvoje.

Komise sportovců je důležitý orgán, který má za úkol přenášet požadavky sportovců k vedení svazu, náklady jsou víceméně symbolické, stejné platí pro DR a RR.

Výdaje VR - organizace

personální náklady VR	0
rozpočet prezidenta + provoz VR	435 079
rozpočet viceprezidenta – ekonomiku	90 000
rozpočet viceprezidenta – sport	313 701
rozpočet viceprezidenta – profesní	454 270
rozpočet komise sportovců	20 622
rozpočet DR	0
rozpočet RR	0
Celkem	1 313 672

C/ Podpory:

Národní reprezentační tým je výkladní skříní ČSTS. V roce 2016 ČSTS přijalo novou strategii financování NRT, která se plně promítla do roku 2018. Významné navýšení prostředků na podporu členů NRT má za účel docílit zlepšení výsledků a tím i pozice ČSTS mezi ostatními sporty. Jedná se pouze o dospělé tanečnice a kategorii U21. Úspěšným reprezentantům bude navíc i propláceno cestovné. Podrobný rozpis přidělených prostředků je v kompetenci

soutěžní oblasti. ČSTS získal na činnost NRT výraznou dotací, takže pouze 40% nákladů bylo pokryto z členských příspěvků. ČSTS výrazně podpořil úspěšné reprezentanty.

STM slouží pro rozvoj mládeže do 18 let a podporu nejtalentovanějších tanečníků. Je to investice do budoucnosti, vzhledem k dotaci málo nákladná. Přesné rozdělení prostředků je věcí managementu STM, pravidla jsou daná VR. Byla získána dotace na provoz, takže ČSTS opět hradí pouze část nákladů.

Náklady na soutěže ČSTS vynakládá na organizaci Mistrovských soutěží a na poplatky za mezinárodní soutěže v licenci WDSF. Proti těmto nákladům pro tento rok nedošlo k pokrytí příjmy z CDSS, což zatěžuje rozpočet, a proto VR přijala opatření pro rok 2018 tak, aby došlo k nápravě a lepšímu využití mediálního prostoru. Od 1. 10. 17 odpovídá za činnost CDSS člen VR František Dávidek.

Servisní organizace CDSS má za úkol disponovat mediálním a reklamním prostorem vytvořeným organizátory soutěží. Jednorázový výdaj není nákladem, slouží jako finanční kapitál pro provoz organizace. Navýšení kapitálu v roce 2018 pokrývá náklady.

Náklady na přenosy ČT jsou hlavním reklamním a propagačním nástrojem ČSTS. Tak jako v případě nákladů na servisní organizaci, nebo soutěže, počítáme s příjmem z prodeje takto vytvořeného mediálního a reklamního prostoru. Tento náklad nesla CDSS

Divize rozhodovaly o využití prostředků čerpaných z účtů divizí.

Výdaje podpory

podpora reprezentace	1 442 486
Cestovné reprezentace	445 835
Podpora STM	1 516 913
Soutěže	1 609 026
WDSF licence	1 582 336
Podpora klubů	3 913 189
Soutěže	194 069
Celkem	10 703 854

Detailní struktura výdajů ČDSS

ČT přenosy	1 018 100
Mediální prostor	2 150 000
Barterové plnění	459 625
Provozní náklady	400 000
Celkem	4 027 725

V hrubých rysech byl dodržen rozpočet na nákladové straně, bohužel nedošlo k naplnění očekávaných příjmů, takže ČSTS hospodařil se ztrátou, která byla vytvořena v CDSS z důvodu neprodání mediálního prostoru :

	ČSTS	CDSS	Celkem
Příjmy	13 418 488	507 625	13 926 113
Výdaje	14 934 022	4 027 725	18 961 747
Rozdíl	1 515 534	3 520 100	5 035 634

Tato ztráta byla částečně pokrytá rezervou z minulých let. Účelem zvýšených nákladů bylo rozvinout stagnující činnost ČDSS podporou vybraných priorit. ČSTS se hodlá v následujícím roce ubírat směrem plné podpory NRT a STM, s jasnou preferencí přenést co nejvíce prostředků na činnost klubů a utlumit činnost neefektivních divizí. V porovnání s minulými lety se projevil naplno systémové změny, což klade větší nároky na příjmovou stránku hospodaření. Pro udržení trendu rozvoje je nezbytně nutné navýšit členskou základnu, jinak bude muset dojít v dalších letech k významnému snížení podpor. Pro rok 2019 vzhledem k dalšímu výpadku příjmů ČDSS je potřeba striktně omezit výdaje ČSTS.

4. Nároky na budoucí rozpočet

Nároky jednotlivých sekcí se podaří naplnit pouze pokud se podaří naplnit příjmovou stránku rozpočtu ČSTS. Na straně nákladů už nejsou možné výrazné úspory, pokud nemá dojít k omezení činnosti ČSTS.

5. Analýza nákladů na podpory

Podpory NRT a STM jsou základní strategickou prioritou ČSTS. Jsou vynaloženy efektivně systém, který je založený na přímé podpoře úspěšných párů.

Podpora soutěží ať už mistrovských nebo mezinárodních je nezbytná pro kvalitativní rozvoj soutěžních párů a pro dlouhodobé budování pozice ČSTS ve WDSF či vzhledem k českému sportovnímu prostředí. Soutěže jsou organizovány na nejvyšší úrovni, včetně titulárních soutěží WDSF. Tato potřeba značně zatěžuje rozpočet ČSTS a její nezbytnou součástí musí být příjem z mediálního prostoru, který je povinná zajistit ČDSS, jinak není dlouhodobě udržitelná.

6. Proplácení faktur

Na konci roku 2018 a začátkem roku 2019 došlo ke zvýšenému čerpání prostředků Kolektivních členů a to i z minulých let. Proto došlo ke krátkodobému propadu a zpoždění v placení faktur, který byl vyrovnán po připsání dotací. Finanční řád musí stanovit pravidla pro čerpání nároků Kolektivními členy v daném účetním období.

Vypracoval: Pavel Tejc – viceprezident ČSTS pro ekonomiku

Schválil: