



Zpráva o hospodaření roku 2022

PREZIDENT ČSTS

Vážení členové Českého svazu tanečního sportu,

Zpráva o hospodaření pro rok 2022 je zprávou popisující období, které se po pandemii COVID-19 zdá být velkým rozjezdem tanečního sportu v České republice. Pokuším se zde rozebrat Ekonomickou oblast ČSTS společně s dceřinou společností CDSS (Czech Dancesport services s.r.o.), kterou ve VR zastupuje prezident, a tedy je mojí povinností předložit vám nové znění zprávy o hospodaření za rok 2022.

Obsah

1. ÚVOD.....	2
2. FINANCOVÁNÍ ČSTS.....	2
1. PŘÍJMY.....	2
2. VÝDAJE	5
3. ZISK.....	7
3. FINANCOVÁNÍ CDSS	7
1. VÝNOSY	8
2. NÁKLADY.....	8
3. ZISK.....	8
4. POROVNÁNÍ S PŘEDEŠLÝMI ROKY	8
1. ČSTS.....	9
A. CELKOVÝ ZISK ZA OBDOBÍ 2019-2022	9
2. CDSS	9
5. ZÁVĚR.....	9



1. Úvod

Hospodaření ČSTST se dá rozdělit v roce 2022 na 2 části. První část tvoří příjmy. Detailní rozbor příjmů bude rozebrán v bodě 2.1 a zkráceně se dá říci, že nejvýraznějšími příjmy v roce 2022 byly členské příspěvky a dotace NSA. Druhou část tvoří výdaje. Stejně jako u příjmů bude proveden detailní rozbor v bodě 2.2 a zkráceně se dá říci, že nejvýraznějšími výdaji v roce 2022 byly náklady na provoz sekretariátu, podpora reprezentace, podpora projektu Sportovně talentované mládeže, podpora soutěží WDSF a podpora klubů a divizí.

Hospodaření CDSS je tvořeno výnosy (bod 3.1) a náklady (bod 3.2).

2. Financování ČSTST

Financování svazu je přehledně popsáno v příloze FP07. Příloha FP07 rozděluje účetnictví na přehledná střediska, které se nově v roce 2021, díky upravené příloze FP07, dají ve většině případů odečíst i z výkazu zisku a ztrát. Veškeré příjmy a náklady ČSTST budou níže přehledně popsány v tabulkách. Detailnější analýza středisek bude případně odprezentována na VK.

1. Příjmy

Příjmy se rozdělují na 3 významná střediska, a to jsou *Členské*, *Dotace* a na *Ostatní příjmy*

Členské

Členské zahrnují členské příspěvky základní i rozšířené, které jsou buď za soutěžní registraci nebo za licence porotce, trenéra či funkcionáře. Dále členské poplatky provozní jinak také nazývané správní. Dále by měly příjmy obsahovat i převod zisku CDSS. Poslední položkou jsou příjmy ze vzdělávání, která obsahuje veškeré příjmy ze vzdělávacích akcí ČSTST.



Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
Členské poplatky ZČP a RČP, kluby	5 236 400,-	6 600 000,-	-1 363 600,-
Členské poplatky provozní	1 826 229,-	1 000 000,-	826 229,-
Převod zisku CDSS	0,-	0,-	0,-
Příjmy ze vzdělávání	318 610,-	400 000,-	-81 390,-
Celkem	7 381 239,-	8 000 000,-	-618 761,-

Dotace

Dotace zahrnují neúčelové dotace, což jsou dotace provozní (Výzva Podpora sportovních svazů), které pomáhají ČSTS řešit široké spektrum provozních nákladů a podporu sportovních center mládeže a reprezentace a účelové investiční a průtočné dotace, které neovlivní hospodaření roku, kde se buď jedná o čisté přefakturace anebo se uloží do majetku ČSTS.

Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
Neúčelové provozní dotace (Výzva Podpora sportovních svazů)	6 410 306,-	7 400 000,-	-989 694,-
Účelové dotace se spoluúčastí (VSA, ODM, MŠMT, Opatření 1)	191 179,-	0,-	191 179,-
Celkem	6 601 485,-	7 400 000,-	-798 515,-
*Movité investice	0,-	5 000 000,-	-5 000 000,-
*Opatření I 2022 + část 2020/2021/2022	465 187,-	0,-	465 187,-
*VSA (přefakturace)	977 039,-	0,-	977 039,-
*Celkem	1 442 226,-	5 000 000,-	-3 557 774,-

* Není součástí hospodaření

Ostatní příjmy

Mezi ostatní příjmy jsou zahrnuty tržby z prodeje, kurzové zisky a kladný výnos (kladný odpis) investiční dotace.



Celkové příjmy

Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
Členské	7 381 239,-	8 000 000,-	-618 761,-
Dotace	6 601 485,-	7 400 000,-	-798 515,-
Ostatní příjmy	1 390 549,-	200 000,-	1 190 549,-
Celkové příjmy	15 373 273,-	15 600 000,-	-226 727,-



2. Výdaje

Výdaje se rozdělují na 3 významná střediska. *Sekretariát – provoz, VR Organizace a Podpory*. Zpráva o hospodaření je zařazena do středisek dle FP07.

Sekretariát – provoz

Sekretariát – provoz se skládá z personálních nákladů na sekretariát. Sekretariát v roce 2022 fungoval pouze základě 3 osob, které podepsali příkazní smlouvy k činnosti na sekretariátu. Další položky spadající do tohoto střediska jsou: spotřební materiál, nájemné, energie, telefony, Wifi, a další poplatky, informační systém a databázi zajišťují primárně firmy Ygia a firma AB-Tech, jejichž práce je víceméně pravidelná. Propagace ČSTS zahrnuje správu veškeré komunikace, kam patří i správa našich sociálních sítí a galavečer ČSTS. Externí služby jsou všechny služby, které ČSTS vykonal v roce 2022 mimo zázemí možností ČSTS či CDSS

Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
personální náklady sekretariátu	1 136 916,-	1 250 000,-	113 084,-
spotřební materiál	123 887,-	100 000,-	-23 887,-
nájemné, energie, telefony, WIFI, poplatky atd.	363 691,-	400 000,-	36 309,-
účetnictví, ekonomika, legislativa	235 054,-	250 000,-	14 946,-
IT, informační systém, databáze	859 587,-	450 000,-	-409 587,-
propagace ČSTS (redakce, komunikace, galavečer, ...)	437 383,-	400 000,-	-37 383,-
externí služby	696 929,-	200 000,-	-496 929,-
Celkem	*3 853 448,-	3 050 000,-	-803 448,-

(*) Zaokrouhleno podle výkazu zisku a ztrát

VR Organizace

VR – Organizace jsou výdaje spojené s Výkonnou radou ČSTS a všemi komisemi, které jsou součástí rozpočtu ČSTS. Personální náklady by měly obsahovat veškeré výdaje spojené s činností VR jako jsou, odměny členů VR, cestovné na jednání, pronájmy prostor při výjimečných jednáních mimo sídlo ČSTS apod. Položky statutárů byly zaúčtovány do rozpočtů jednotlivých středisek statutárů. Provoz VR a VK, WDSF/DSE AGM jsou provozní výdaje spojené s účastí zástupců ČSTS na významných schůzích jak ČSTS, tak WDSF/DSE.



Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
personální náklady VR	176 544,-	250 000,-	73 456,-
provoz VR, VK, WDSF/DSE AGM, ...	179 776,-	200 000,-	20 224,-
rozpočet prezidenta	264 522,-	300 000,-	35 478,-
rozpočet viceprezidenta – vnitřní záležitosti	195 227,-	200 000,-	4 773,-
rozpočet viceprezidenta – sport	197 000,-	200 000,-	3 000,-
rozpočet viceprezidenta – profesní	252 333,-	200 000,-	-52 333,-
rozpočet komise sportovců	44 959,-	50 000,-	5 041,-
rozpočet DaSK	0,-	20 000,-	20 000,-
rozpočet DR	3 315,-	20 000,-	16 685,-
rozpočet RR	0,-	20 000,-	20 000,-
Celkem	*1 313 676,-	1 560 000,-	246 324,-

(*) Zaokrouhleno podle výkazu zisku a ztrát

Podpory

Podpory jsou rozděleny hlavně na podpory Reprezentace. Mezi ně patří přímá podpora národního týmu plus výjimečně schválené podpory excelentním reprezentantům ČSTS a cestovné reprezentantům na titulární soutěže WDSF. Podpory Sportovně talentované mládeže, jejichž podpora je hlavně vložena do kontrolních srazů STM a přímé podpory Sportovních center mládeže. Podpory akcí, do které patří podpora soutěží českých, tak zahraničních, a to formou zaplacení poplatků WDSF/DSE. Dále je zde podpora akcí vzdělávacích. Další podpora, je podpora klubů a divizí, jejichž podpora je závislá od přerozdělení poměru podílů do divizí a KČ dané přílohou FP05 do virtuálních pokladen. Dále je nově v rozpočtu položka podpora sportovců, která se hlavně přerozděluje na konci roku úspěšným reprezentantům.

Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
NRT	NRT - podpora reprezentace	1 570 082,-	-320 082,-
	NRT - cestovné reprezentace	1 038 289,-	-288 289,-
Podpora STM	1 578 185,-	2 000 000,-	421 815,-
Akce ČSTS – soutěže ČSTS/DSE/WDSF	2 279 516,-	1 500 000,-	-779 517,-
Podpora sportovců	305 000,-	400 000,-	95 000,-
Podpora klubů a divizí	3 186 945,-	3 500 000,-	313 055,-
Celkem	*9 958 018,-	9 400 000,-	-558 018,-

(*) Zaokrouhleno podle výkazu zisku a ztrát



Ostatní výdaje

První část jsou kurzové změny, úroky z prodlení, daně apod. Druhá část jsou odpisy dlouhodobého majetku a oprávky zejména pohledávek z minulosti. Třetí část jsou náklady, které nepatří do žádného střediska.

Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
Daně	43 703,-	0,-	43 703,-
Odpisy a oprávky majetku	1 011 485,-	0,-	-1 011 485,-
Jiné ostatní náklady (vedení účtu, bankovní poplatky, penály, pokuty atd.)	22 490,-	0,-	22 490,-
Rezerva	0	100 000,-	100 000,-
Celkem	1 077 678,-	100 000,-	-977 678,-

Celkové Výdaje

Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
Sekretariát - provoz	3 853 448,-	3 050 000,-	-803 448,-
VR Organizace	1 313 676,-	1 560 000,-	246 324,-
Podpory	9 958 018,-	9 400 000,-	-558 018,-
Navýšení kapitálu CDSS	0,-	0,-	0,-
Ostatní výdaje	1 077 678,-	100 000,-	-977 678,-
Celkem	*16 202 819,-	14 210 000,-	-1 992 819,-
Celkem s navýšením kapitálu CDSS	*16 202 819,-	14 210 000,-	-1 992 819,-

(*) Zaokrouhleno podle výkazu zisku a ztrát

3. Zisk

Celkový zisk

Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
Celkové příjmy	15 373 273,-	15 600 000,-	-226 727,-
Celkové výdaje	16 202 819,-	14 210 000,-	-1 992 819,-
Celkový zisk	-829 546,-	390 000,-	-1 219 546,-
Celkový zisk s navýšením kapitálu CDSS	-829 546,-	390 000,-	-1 219 546,-

3. Financování CDSS



Financování dceřiné společnosti by mělo být popsáno přehledně v příloze FP11 a její provázanost s ČSTS v příloze OS05. Vzhledem k tomu, že v roce 2022 tyto přílohy nebyly zpracovány, bude použit rozpočet schválený na VK2021.

1. Výnosy

Výnosy CDSS by měly primárně být z tržeb založených na prodeji služeb či zboží.

Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
Prodej služeb	330 417,-		
Prodej zboží	578 181,-		
Celkem výnosy	908 598,-	650 000,-	258 598,-

2. Náklady

Náklady CDSS by se daly rozdělit na náklady obecné spojené s provozem CDSS.

Náklady

Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
Spotřeba materiálu	52 685,-		
Nákup zboží	403 356,-		
Služby	432 345,-		
Úroky, penále a ostatní náklady	45 783,-		
Celkem náklady	934 169,-	550 000,-	-384 169,-

3. Zisk

Celkový zisk

Název	2022	Rozpočet 2022	Rozdíl oproti rozpočtu
Celkové výnosy	908 598,-	650 000,-	258 598,-
Celkové náklady	934 169,-	550 000,-	-384 169,-
Celkový zisk	-25 570,-	100 000,-	-125 570,-

Kapitálové vklady

Navýšení kapitálu	0,-
Celkem	0,-

4. Porovnání s předešlými roky



1. ČSTS

	2019	2020	2021	2022
Příjmy Členské	7 906 653,-	5 972 904,-	4 544 240,-	7 381 239,-
Příjmy z Dotací	6 807 020,-	6 846 669,-	6 639 831,-	6 601 485,-
Příjmy ostatní	882 278,-	274 975,-	2 153,-	1 390 549,-
Výdaje – Sek. A Prov.	4 536 063,-	4 313 721,-	2 984 895,-	3 853 448,-
Výdaje VR Org.	704 608,-	633 143,-	681 743,-	1 313 676,-
Výdaje Podpora	7 013 809,-	5 018 304,-	6 817 913,-	9 958 018,-
Kapitalový vklad CDSS	1 742 006,-	0,-	0,-	0,-
Ostatní náklady	2 614 690,-	268 862,-	161 979,-	1 077 678,-
Zisk	727 180,-	2 860 518,-	539 694,-	-829 546,-
Zisk + K.vklady CDSS	-1 114 826,-	2 860 518,-	539 694,-	-829 546,-

a. Celkový zisk za období 2019-2022

Zisk	3 297 846,-
Zisk + K.vklady CDSS	2 183 020,-

2. CDSS

	2019	2020	2021	2022
Příjmy	196 598,-	438 712,-	347 203,-	908 598,-
Náklady	1 669 357,-	469 958,-	339 057,-	934 169,-
Zisk	-1 472 759,-	-31 246,-	8 146,-	-25 570,-

5. Závěr



Závěrem je třeba říci, že fungování ČSTŠ i CDSS bylo v roce 2022 výrazně aktivnější a progresivnější než v předchozích letech při pandemii COVID-19. Výnosy na straně členských příspěvků a plateb za soutěže umožnily více investovat a dokončit mnoho projektů i z minulých let. CDSS i nadále vykonávalo lehkou obchodní činnost a rok 2022 byl pro firmu CDSS sice lehce ztrátový ale objem výnosů se podařilo téměř zdvojnásobit a obchodní činnosti v roce 2022 dosáhla téměř jednoho milionu korun. Je však třeba pracovat hlouběji na obchodním modelu tak, aby generování zisku obchodní společnosti začalo mít pro ČSTŠ skutečně velký význam i přesto, že se již letos podařilo zhodnotit některé obchodní modely.

V budoucnu je třeba silně pracovat na :

- projektech, které by podpořily nárůst členské základny, která není nikdy dost vysoká, abychom mohli být spokojeni,
- zisku více finančních prostředků ze státních, evropských ale i soukromých sektorů,
- získání více partnerů pro ČSTŠ a CDSS,
- získání Movitého majetku pro ČSTŠ, který by vytvořil do budoucna významné ušetření nákladů ba dokonce ekonomický či obchodní smysl,
- vše bude záležet na nové vizi nové VR, která bude zvolena v listopadu 2023.

Zpracoval:

Ing. Martin Dvořák

